

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2022

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDADAS												
	SETEMBRO 2021	OUTUBRO 2021	NOVEMBRO 2021	DEZEMBRO 2021	JANEIRO 2022	FEVREIRO 2022	MARÇO 2022	ABRIL 2022	MAYO 2022	JUNHO 2022	JULHO 2022	AGOSTO 2022	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.038.806,16	2.609.673,93	2.653.379,70	2.544.828,72	1.815.839,85	203.565,23	4.127.637,69	2.245.284,99	2.254.750,09	2.935.407,97	2.451.988,90	2.460.225,29	28.341.388,32
Pessoal Ativo	1.896.106,16	2.466.973,93	2.510.679,70	2.402.128,72	1.722.157,25	193.062,91	3.914.685,05	2.129.446,69	2.138.423,27	2.783.964,72	2.273.951,01	2.208.078,91	26.639.638,12
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.854.691,72	1.920.327,25	2.509.692,53	2.402.128,72	1.721.158,46	14.339,34	3.914.685,05	2.129.446,69	2.137.896,73	2.782.929,38	2.273.951,01	2.208.078,91	25.868.825,29
Obrigações Patronais	41.414,44	546.646,68	987,17	-	998,79	178.723,57	-	-	1.026,54	1.035,34	-	-	770.832,53
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 7º do art. 19 da LRF)	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	95.682,60	10.502,22	212.952,64	115.838,50	116.226,82	151.443,25	178.037,89	252.146,38	1.701.750,20
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.038.806,16	2.609.673,93	2.653.379,70	2.544.828,72	1.815.839,85	203.565,23	4.127.637,69	2.245.284,99	2.254.750,09	2.935.407,97	2.451.988,90	2.460.225,29	28.341.388,32
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													0,00
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)													0,00
LÍMITE MÁXIMO (VII) = (III + + III b)													56.320.135,10
LÍMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													56.320.135,10
LÍMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso I do § 1º do art. 29 da LRF)													30.412.872,95
FONTE: Sistema de Contabilidade													28.892.229,31
L: Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuado a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.													27.371.585,66
NOTA:													0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													0,00
VALOR													% SOBRE A RCL AJUSTADA
56.320.135,10													-
56.320.135,10													-
30.412.872,95													-
28.892.229,31													-
27.371.585,66													-

Tabela 1.1

TABELA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL			
<Exercício em que o ente excedeu o limite->		<Exercício do primeiro período seguinte->	
<Quadrimestre/Semestre>		<Segundo período seguinte->	
Limite Máximo	% DTP	Redutor	% DTP
(a)	(b)	Residual <td>(g) = (f-a)</td>	(g) = (f-a)
	(c) = (b-a)	Limite	(h) = (a)
	(d) = (1/3 * c)	Residual	(i)
	(e) = (b-d)		
	(f) = (1/3 * e)		
	(g) = (b-f)		

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

EDIMARIO JOSE BOAVENTURA
PREFEITO
CPF 938.890.035-91

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO
CONTADOR
CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º QUADRIMESTRE DE 2022

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		RS 1,00
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	12.433.709,19	12.063.119,88	11.747.636,96	0,00	
Dívida Mobiliária	11.989.891,68	11.805.770,96	11.617.801,02	0,00	
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	
Empréstimos					
Internos					
Externos					
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios					
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Internos					
Externos					
Parcelamento e Renegociação de dívidas	11.989.891,68	11.805.770,96	11.617.801,02	0,00	
De Tributos					
De Contribuições Previdenciárias	11.967.379,96	11.783.259,24	11.595.289,30	0,00	
De Demais Contribuições Sociais	22.511,72	22.511,72	22.511,72	0,00	
Do FGTS					
Com Instituição Não Financeira					
Demais Dívidas Contratuais					
Previdentórias Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	443.817,51	257.348,92	129.835,94	0,00	
Outras Dívidas	6.763.744,51	8.622.843,38	8.787.922,49	0,00	
DEDUÇÕES (II)					
Disponibilidade de Caixa¹	6.763.744,51	8.622.843,38	8.787.922,49	0,00	
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.073.494,23	8.708.915,00	8.873.994,11	0,00	
(-) Restos a Pagar Processados	309.749,72	86.071,62	86.071,62	-	
Demais Itens Financeiros	0,00	-	-	-	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - (DCL) (III) = (I - II)	5.669.964,68	3.440.276,50	2.959.714,47	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	50.506.216,83	51.935.890,01	56.320.135,10	0,00	
% da DCL sobre a RCL (I/RCL)	24,62	23,23	20,86	#DIV/0!	
% da DCL sobre a RCL (II/RCL)	11,23	6,62	5,26	#DIV/0!	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <= >	60.607.460,20	62.323.068,01	67.584.162,12	0,00	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <= >	54.346.714,18	56.090.761,21	60.825.745,91	0,00	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC					
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000					
PASSIVO ATUARIAL					
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA					
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA					
RP NÃO-PROCESSADOS					
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO					
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP					
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015					

FONTE: Sistema de Contabilidade

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".
2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusivo) - Vencidos e não pagos".

NOTA:

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA											
<Exercício em que o ente excedeu o limite> <Quadrimestre/Semestre>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			<Exercício do terceiro período seguinte>		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 2,5% do Excedente (d) = (0,25* c)	Limite	% DCL	Redutor	Limite	% DCL	Redutor	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25* c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (j-a)	(k) = (a)	(l)

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
PREFEITO
CPF 938.890.035-91

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
CONTADOR
CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 3 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º QUADRIMESTRE DE 2022

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	50.506.216,83	51.935.890,01	56.320.135,10	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)				
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <= %>				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <= %>				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema Contabilidade

NOTA:

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
 PREFEITO
 CPF 938.890.035-91

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º QUADRIMESTRE DE 2022

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

RS 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)		
TOTAL (III)		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	56.320.135,10	-
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)		-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	56.320.135,10	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - ²		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema Contabilidade

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteúdo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

NOTA:

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
 PREFEITO
 CPF 938.890.035-91

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

ESTADO DA BAHIA - PODER EXECUTIVO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º QUADRIMESTRE DE 2022

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	RS 1,00
Receita Corrente líquida		56.320.135,10
Receita Corrente líquida Ajustada		RS 56.320.135,10
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	28.341.388,52	50,32%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%/>	30.412.872,95	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%/>	28.892.229,31	95%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%/>	27.371.585,66	90%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	2.959.714,47	5,26%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	67.584.162,12	120%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	9.011.221,62	16%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	3.942.409,46	7%
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		

FONTE: Contabilidade

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
 PREFEITO
 CPF 938.890.035-91

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04