

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

## Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUEL CALMON  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

RGF – ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM REST
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	22.318.213,39	0,00
Pessoal Ativo	21.394.864,25	
Pessoal Inativo e Pensionistas	28.476,00	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	894.873,14	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>22.318.213,39</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)</b>	<b>22.318.213,39</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	36.744.363,83
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100	60,73 %
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art.20 da LRF) – 54%	19.841.956,46
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art.22 da LRF) – 51,3%	18.849.858,64
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) – 48,6%	17.857.760,82

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;  
b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art.35 da Lei 4.320/64.

Nádson Roberto Sampaio Souza  
Prefeito  
CPF 637.629.945-87

Luciano Leal de Araújo  
Gerente de Finanças  
CPF 733.118.635-34

Assírio Lopes da Cruz  
Contabilista  
CRC-BA 15.841-O-1

Sistema Desenvolvido pela ST Consultoria Ltda. (71) 3503-5400

Avenida Odonel Miranda Rios | 45 | Centro | Miguel Calmon-Ba

[www.pmmiguelcalmon.ba.ipmbrasil.org.br](http://www.pmmiguelcalmon.ba.ipmbrasil.org.br)

Este documento foi assinado digitalmente por SERASA Experian  
C8F9BC4E381B80075B88E98DD2D6BABB

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUEL CALMON  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

RGF – ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA – DC (I)	4.323.205,71	4.272.821,12	4.247.285,95	4.831.498,90
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	3.835.886,14	3.785.501,55	3.759.966,38	2.788.476,62
Interna	3.835.886,14	3.785.501,55	3.759.966,38	2.788.476,62
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)	487.319,57	487.319,57	487.319,57	2.043.022,28
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)'	2.876.446,02	1.614.072,16	1.379.137,58	3.150.198,09
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.677.333,91	1.710.662,60	1.381.916,15	4.664.734,11
Demais Haveres Financeiros	25.512,22	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatór	826.400,11	96.590,44	2.778,57	1.514.536,02
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)=(I-II)</b>	<b>1.446.759,69</b>	<b>2.658.748,96</b>	<b>2.868.148,37</b>	<b>1.681.300,81</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>35.716.792,69</b>	<b>35.461.389,88</b>	<b>35.316.168,23</b>	<b>36.744.363,83</b>
<b>% DA DC SOBRE A RCL (I/RCL)</b>	<b>12,10%</b>	<b>12,04%</b>	<b>12,02%</b>	<b>13,14%</b>
<b>% DA DCL SOBRE A RCL (III/RCL)</b>	<b>4,05%</b>	<b>7,49%</b>	<b>8,12%</b>	<b>4,57%</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 1.2%</b>				<b>44.093.236,59</b>

<u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Previdenciárias	3.835.886,14	3.785.501,55	3.759.966,38	2.788.476,62
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	487.319,57	487.319,57	487.319,57	2.043.022,28

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERI	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - A	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00

Sistema Desenvolvido pela ST Consultoria Ltda. (71) 3503-5400

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

\_\_\_\_\_  
**Nádson Roberto Sampaio Souza**  
Prefeito  
CPF 637.629.945-87

\_\_\_\_\_  
**Luciano Leal de Araújo**  
Gerente de Finanças  
CPF 733.118.635-34

\_\_\_\_\_  
**Assírio Lopes da Cruz**  
Contabilista  
CRC-BA 15.841-O-1

Sistema Desenvolvido pela ST Consultoria Ltda. (71) 3503-5400

Avenida Odonel Miranda Rios | 45 | Centro | Miguel Calmon-Ba

[www.pmmiguelcalmon.ba.ipmbrasil.org.br](http://www.pmmiguelcalmon.ba.ipmbrasil.org.br)

Este documento foi assinado digitalmente por SERASA Experian  
C8F9BC4E381B80075B88E98DD2D6BABB

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUEL CALMON  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

RGF – ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º) R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERC	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF1	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I +II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)</b>	<b>35.716.792,69</b>	<b>35.461.389,88</b>	<b>35.159.824,04</b>	<b>36.744.363,83</b>
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDER</b>	<b>7.857.694,39</b>	<b>7.801.505,77</b>	<b>7.735.161,29</b>	<b>8.083.760,04</b>

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERC	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I +II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)</b>	<b>35.716.792,69</b>	<b>35.461.389,88</b>	<b>35.159.824,04</b>	<b>36.744.363,83</b>
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDER</b>	<b>7.857.694,39</b>	<b>7.801.505,77</b>	<b>7.735.161,29</b>	<b>8.083.760,04</b>

**Nádson Roberto Sampaio Souza**  
Prefeito  
CPF 637.629.945-87

**Luciano Leal de Araújo**  
Gerente de Finanças  
CPF 733.118.635-34

**Assírio Lopes da Cruz**  
Contabilista  
CRC-BA 15.841-O-1

Sistema Desenvolvido pela ST Consultoria Ltda. (71) 3503-5400

Avenida Odonel Miranda Rios | 45 | Centro | Miguel Calmon-Ba

[www.pmmiguelcalmon.ba.ipmbrasil.org.br](http://www.pmmiguelcalmon.ba.ipmbrasil.org.br)

Este documento foi assinado digitalmente por SERASA Experian  
C8F9BC4E381B80075B88E98DD2D6BABB

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUEL CALMON  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de	Até o Quadrimestre de
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		0,00
Externas		
Internas		
Por Antecipação da Receita (II)		0,00
<b>TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL</b>		<b>36.744.363,83</b>
<b>% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS SOBRE A RCL (I/RCL)</b>		<b>0,00</b>
<b>% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA SOBRE A RCL (II/RCL)</b>		<b>0,00</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS</b>		<b>5.879.098,21</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO</b>		<b>2.572.105,47</b>

Nábson Roberto Sampaio Souza  
Prefeito  
CPF 637.629.945-87

Luciano Leal de Araújo  
Gerente de Finanças  
CPF 733.118.635-34

Assírio Lopes da Cruz  
Contabilista  
CRC-BA 15.841-O-1

Sistema Desenvolvido pela ST Consultoria Ltda. (71) 3503-5400

Avenida Odonel Miranda Rios | 45 | Centro | Miguel Calmon-Ba

www.pmmiguelcalmon.ba.ipmbrasil.org.br

Este documento foi assinado digitalmente por SERASA Experian  
C8F9BC4E381B80075B88E98DD2D6BABB

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUEL CALMON  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2013

RGF - Anexo V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>4.664.734,11</b>	<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRA</b>	<b>1.833.614,60</b>
Caixas	-	Depósitos	319.078,58
Bancos	4.664.734,11	Restos a Pagar Processados	1.514.536,02
Conta Movimento	0,00	Do Exercício	1.514.536,02
Contas Vinculadas	0,00	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	Outras Aplicações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	0,00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4.664.734,11</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.833.614,60</b>
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTO	0,00	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTO	2.831.119,51
<b>TOTAL</b>	<b>4.664.734,11</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.664.734,11</b>
<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)</b>			<b>116.529,67</b>
<b>SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV)=(II-III)</b>			<b>4.548.204,44</b>

## REGIME PREVIDENCIÁRIO

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRA</b>	<b>0,00</b>
Caixas	0,00	Depósitos	0,00
Bancos	0,00	Restos a Pagar Processados	0,00
Conta Movimento	0,00	Do Exercício	0,00
Contas Vinculadas	0,00	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	Outras Aplicações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	0,00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>0,00</b>
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTO	0,00	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RES	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>
<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VII)</b>			<b>0,00</b>
<b>SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VIII)=(VI-VII)</b>			<b>0,00</b>

Nábson Roberto Sampaio Souza  
Prefeito  
CPF 637.629.945-87

Luciano Leal de Araújo  
Gerente de Finanças  
CPF 733.118.635-34

Assírio Lopes da Cruz  
Contabilista  
CRC-BA 15.841-O-1

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUEL CALMON  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
JANEIRO A DEZEMBRO / 2013

PODER / ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				EMPENHOS CANCELA
	Liquidados e não Pagos		Empenhados e não Liquidados		
	De Exercícios Ant	Do Exercício	De Exercícios Ant	Do Exercício	
	<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	610.295,64	1.514.536,02	4.132,45	
SEADMA - SE. DE AGRIC. DESENV. E MEIO AMBIENTE	-	-	-	-	
SEMECE - SEC. MUN. DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPO	-	-	-	-	
SEMPALF - SECRET. MUNICIPAL DE PLANEJ. E FAZEND	-	-	-	-	
SMT - SECRETARIA M. DE TRANSPORTES	-	-	-	-	
SEMAI - SEC. MUNIC. DE ADMINIST. E INFRA-ESTRUTU	-	-	-	-	
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>610.295,64</b>	<b>1.514.536,02</b>	<b>4.132,45</b>	<b>116.529,67</b>	
<b>SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>					<b>2.831.119,51</b>
<b>(Apurado no Anexo V - Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa)</b>					

\_\_\_\_\_  
**Nábson Roberto Sampaio Souza**  
Prefeito  
CPF 637.629.945-87

\_\_\_\_\_  
**Luciano Leal de Araújo**  
Gerente de Finanças  
CPF 733.118.635-34

\_\_\_\_\_  
**Assírio Lopes da Cruz**  
Contabilista  
CRC-BA 15.841-O-1

# Prefeitura Municipal de Miguel Calmon

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUEL CALMON  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

LRF, art. 48 – Anexo VII

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite – TDP	22.318.213,39	60,73
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art.20 da LRF) –54%	19.841.956,46	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art.22 da LRF) – 51,3%	18.849.858,64	
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.681.300,81	4,57
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	44.093.236,59	
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias de Valores	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	8.083.760,04	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas	0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	5.879.098,21	16,00
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.572.105,47	7,00
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM REST	SUFICIENCIA / INSUF
Valor Apurado nos demonstrativos respectivos	1.631.065,69	2.831.119,51

**Nádson Roberto Sampaio Souza**  
Prefeito  
CPF 637.629.945-87

**Luciano Leal de Araújo**  
Gerente de Finanças  
CPF 733.118.635-34

**Assirio Lopes da Cruz**  
Contabilista  
CRC-BA 15.841-O-1

Pag.: 1 de 1

Sistema Desenvolvido pela ST Consultoria Ltda. (71) 3503-5400