

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

RGF/Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

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 2017

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	16.943.850,08	0,00
Pessoal Ativo	13.925.966,70	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	3.017.883,38	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	16.943.850,08	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	31.975.498,19	-
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 156 da CF)	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	31.975.498,19	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)	52,99%	-
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	17.266.769,02	-
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	16.403.430,57	-
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	15.540.092,12	-

FONTE: Exercício anterior (2016) - informações aplicativo TCM BA e exercício atual - contabilidade 2017

1. 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 continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Nota:

Tabela 1.2

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL									
<Exercício em que o ente excedeu o limite>									
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>
Limite	% DTP	% Excedente	Redutor	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP	

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Máximo			mínimo de 1/3 do Excedente (d) - (1/3*c)					
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) - (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

Fredson Cosme Andrade de Souza
 Prefeito
 CPF 869.106.985-68

Edmário José Boaventura
 Tesoureiro
 CPF 938.890.035-91

Flávio Mascarenhas Araujo
 Contador
 CPF 869.106.985-68

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Modelo para Demonstrativo da Despesa com Pessoal detalhada mensalmente

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 2017

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	(Últimos 12 Meses)														
	LIQUIDADAS												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
	<MR-11>	<MR-10>	<MR-9>	<MR-8>	<MR-7>	<MR-6>	<MR-5>	<MR-4>	<MR-3>	<MR-2>	<MR-1>	<MR>			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pessoal Ativo															
Pessoal Inativo e Pensionistas															
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)															
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária															
Decorrentes de Decisão Judicial															
Despesas de Exercícios Anteriores															
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados															
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.943.850,08	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	31.975.498,49	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	31.975.498,49	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	52,99%	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	17.266.769,02	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	16.403.430,57	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 29 da LRF)	15.540.092,12	

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh e mm>

1. 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 continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem

Nota:

Fredson Cosme Andrade de Souza
 Prefeito
 CPF 869.106.985-68

Edmário José Boaventura
 Tesoureiro
 CPF 938.890.035-91

Flávio Mascarenhas Araujo
 Contador
 CPF 869.106.985-68

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2017

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017	
	Saldo	Até o 2º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	13.071.260,09	12.675.774,27	12.286.536,90	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	12.321.567,62	12.222.119,53	12.056.838,84	-
Empréstimos	-	-	-	-
Interno	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Restituição da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Fornecimentos	-	-	-	-
Interno	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Provisionamento e Remanejamento de dívidas	12.321.567,62	12.222.119,53	12.056.838,84	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	12.235.162,42	12.162.779,36	12.023.056,67	-
De Demais Contribuições Sociais	86.405,20	59.340,17	33.782,17	-
De FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratadas	-	-	-	-
Previdência Posteriore a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	739.439,59	441.122,46	212.979,18	-
Outras Dívidas	18.532,88	18.532,88	18.532,88	-
DEDOCAÇÕES (II)	2.913.438,08	3.158.357,88	3.164.597,60	-
Disponibilidade de Caixa*	2.913.438,08	3.158.357,88	3.164.597,60	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.650.394,46	3.759.662,73	3.773.362,43	-
(*) Caixa e Pagar Processados	737.254,38	609.104,43	609.104,43	-
Demais Valores Financeiros	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I) - (II)	10.157.822,01	9.517.416,39	9.121.939,30	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	80.044.967,69	33.244.302,65	33.975.498,19	-
% de DCL sobre a RCL (IV) = (DCL) / (RCL)	12,70%	28,61%	26,87%	-
% de DCL sobre a RCL (V) = (DCL) / (RCL)	12,70%	28,61%	26,87%	-
LIMITE DEPENDENTE POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - % (VI)	36,053.889,23	37.613.166,76	38.376.397,83	-
LIMITE DE ALERTA (máximo III de 1º do art. 99 da LRF) - % (VII)	32.448.206,31	33.853.856,10	34.533.538,05	-

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 nem na linha, mas sim na linha de "Ineficiência 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 contaram 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 "Precatórios Não".

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA																		
Ano	DCL	RCL	2011			2012			2013			2014						
			1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º				
2011	10.157.822,01	80.044.967,69																

Tabela 2.2

DEBÍTEO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO																		
Exercício Financeiro	DCL	2011			2012			2013			2014							
		1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º					
2011	10.157.822,01																	

FONTE: Sistema "Nome", Unidade Responsável "Nome", Data da emissão "dd/mm/aaaa" e hora de emissão "hh:mm:ss".
*O excédente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2011 deverá ser reduzido, no máximo, à proporcão de 1/3 (um quinto anual) a cada exercício financeiro. O valor da anual, 1/3 (um quinto anual) do excédente, é representado na coluna Reduzido.
Nota:

Fredson Cosme Andrade de Sousa Edmarcio José Braverman Flávio Macarvalho Araújo
Prefeito Tesoureiro Contador
CPF 869.106.985-68 CPF 938.800.035-91 CPF 869.106.985-68

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 PERÍODO: Maio a Agosto de 2017

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
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 LRF	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 LRF	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DAS GARANTIAS (III) = (I + II)	0.00	0.00	0.00	0.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	0.00	0.00	0.00	0.00
% do Total da Garantias sobre a RCL	0.00	0.00	0.00	0.00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	0.00	0.00	0.00	0.00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	0.00	0.00	0.00	0.00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
EXTERNAS (V)	0.00	0.00	0.00	0.00
Aval ou fiança de operações de crédito	0.00	0.00	0.00	0.00
Outras garantias nos Termos da LRF	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 LRF	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (V + VI)	0.00	0.00	0.00	0.00

MEDIDAS CORRETIVAS:

NOTA EXPLICATIVA : NÃO HOUE MOVIMENTAÇÃO

 Fredson Cosme Andrade de Souza
 Prefeito
 CPF 869.106.985-68

 Edmário José Boaventura
 Tesoureiro
 CPF 938.890.035-91

 Flávio Mascarenhas Araujo
 Contador
 CPF 869.106.985-68

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
RGF 2º QUADRIMESTRE 2017

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Emprestimos		
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 previstas no art. 7º § 3º da RGF nº 43/2001. 1		
Externa		
Emprestimos		
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 previstas no art. 7º § 3º da RGF nº 43/2001. 2		
TOTAL (II)		
APURACÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	31.973.498,19	
OPERAÇÕES VEDADAS (II)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURACÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III) = (I) + (II)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	5.116.079,71	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 75%		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.238.284,87	
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		
Títulos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Contabilidade 2017

1 Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, 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.

Notas:

Fredson Cosme Andrade de Souza
Prefeito
CPF 869.106.985-68

Edmário José Boaventura
Tesoreroiro
CPF 928.890.035-91

Flávio Mascarenhas Araujo
Contador
CPF 869.106.985-68

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

ESTADO DA BAHIA
 PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE DE 2017

LRF, art. 48 - Anexo 7		RS 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida		31.975.498,19	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		16.943.850,08	52,99%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		17.266.769,02	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		16.403.430,57	95%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		11.115.753,30	34,76%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		38.370.597,83	120%
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% 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			
Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		5.116.079,71	16%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		2.238.284,87	7%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	
Valor Total			

FONTE: Contabilidade

Fredson Cosme Andrade de Souza
 Prefeito
 CPF 869.106.985-68

Edmário José Boaventura
 Tesoureiro
 CPF 938.890.035-91

Flávio Mascarenhas Araujo
 Contador
 CPF 869.106.985-68