

# 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  
3º QUADRIMESTRE DE 2020

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS												
	JANEIRO 2020	FEVREIRO 2020	MARÇO 2020	ABRIL 2020	MAYO 2020	JUNHO 2020	JULHO 2020	AGOSTO 2020	SETEMBRO 2020	OUTUBRO 2020	NOVEMBRO 2020	DEZEMBRO 2020	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.418.938,41	1.401.670,79	1.457.278,50	1.360.292,96	1.381.699,83	1.534.305,31	2.509.027,27	1.641.182,15	2.089.298,90	1.991.887,02	2.256.693,68	1.659.638,43	20.701.913,25
Pessoal Ativo	1.333.543,99	1.188.083,94	1.145.712,05	1.080.320,57	1.096.721,29	1.234.659,89	2.169.714,28	1.378.834,75	1.875.712,05	1.680.320,57	1.976.721,29	1.374.659,89	17.533.004,36
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.107.798,10	1.039.360,31	1.112.441,13	1.050.797,30	1.066.679,37	1.205.788,19	2.143.045,25	1.354.904,94	1.842.441,13	1.650.797,30	1.946.679,37	1.345.788,19	16.866.520,38
Obrigações Patronais	225.745,89	148.723,63	33.270,92	29.523,27	30.041,92	28.871,70	26.669,03	23.929,81	33.270,92	29.523,27	30.041,92	28.871,70	668.483,98
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outras Despesas com Pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	85.394,42	213.586,85	311.566,45	279.972,39	284.978,54	299.645,42	339.312,99	262.347,40	213.586,85	311.566,45	279.972,39	284.978,54	3.166.908,89
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
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 sem Recusos Vencidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.418.938,41	1.401.670,79	1.457.278,50	1.360.292,96	1.381.699,83	1.534.305,31	2.509.027,27	1.641.182,15	2.089.298,90	1.991.887,02	2.256.693,68	1.659.638,43	20.701.913,25
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)													40.785.861,16
(V) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) § 13, art. 166 da CF)													-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)													40.785.861,16
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + II b)													50,76%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													22.024.365,03
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													20.923.146,78
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)													19.821.928,52
FONTE: Sistema de Contabilidade 2020													

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

NOTA:

Tabela 1.1

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

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA  
PREFEITO  
CPF: 869.106.985-68

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  
3º QUADRIMESTRE DE 2020

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		RS 1,00
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 1º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	12.581.339,54	12.389.937,95	12.290.348,59	0,00	
Dívida Mobiliária					
Dívida Contratual	12.273.101,47	12.081.699,88	12.021.046,04	0,00	
Emprestimos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Internos					
Externos					
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financiamentos					
Internos					
Externos					
Parcelamento e Renegociação de dívidas	12.273.101,47	12.081.699,88	12.021.046,04	0,00	
De Tributos					
De Contribuições Previdenciárias					
De Demais Contribuições Sociais					
Do FGTS					
Com Instituição Não financeira					
Demais Dívidas Contratadas	308.238,07	308.238,07	269.302,55	0,00	
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos					
Outras Dívidas					
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>2.110.713,03</b>	<b>4.372.773,19</b>	<b>6.107.929,88</b>	<b>0,00</b>	
Disponibilidade de Caixa¹	2.110.713,03	4.372.773,19	6.107.929,88	0,00	
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.590.294,79	4.469.255,05	6.153.753,74	0,00	
(-) Restos a Pagar Processados	1.479.581,76	96.481,86	45.823,86	0,00	
Demais Haveres Financeiros	0,00	-	0,00	0,00	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>10.470.626,51</b>	<b>8.017.164,76</b>	<b>6.182.418,71</b>	<b>0,00</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	34.038.695,24	36.277.279,95	39.282.739,89	0,00	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	36,96	34,15	31,29	#DIV/0!	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	30,76	22,10	15,74	#DIV/0!	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - %>	40.846.834,29	43.532.735,94	47.139.287,87	0,00	
LIMITE DE ALERTA (Inscricao III do § 1º do art. 59 da LRF) - %>	36.761.790,86	39.179.462,35	42.425.359,08	0,00	

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC

PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000  
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos em DC) 2  
PASSIVO ATUAL  
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA  
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA  
RP NÃO-PROCESSADOS  
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO  
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP  
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS 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 eilculo 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 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

NOTA:

**Tabela 2.1**

TRAJETORIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA									
<Exercício em que o ente excedeu o limite>		<Primeiro período seguinte>		<Segundo período seguinte>		<Terceiro período seguinte>		<Exercício do primeiro período seguinte>	
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Retor no mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * e)	Limite	% DCL	Retor no Residual	Limite	% DCL	Retor no Residual
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25 * e)	(e) = (b+d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (j-a)

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA  
PREFEITO  
CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO  
CONTADOR  
CPF 906.889.525-04

# 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  
3º QUADRIMESTRE DE 2020

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>AOS ESTADOS (I)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>AOS MUNICÍPIOS (II)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	34.038.695,24	36.277.279,95	39.282.739,89	40.785.861,16
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)</b>				
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>				
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;-%&gt;</b>				
<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - &lt;-%&gt;</b>				
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>				
<b>DOS ESTADOS (VII)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>DOS MUNICÍPIOS (VIII)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)</b>				
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>				
<b>MEDIDAS CORRETIVAS:</b>				

FONTE: Sistema de Contabilidade

NOTA:

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA  
PREFEITO  
CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO  
CONTADOR  
CPF 906.689.525-04



# Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

**Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar – Estados, DF e Municípios**

ESTADO DA BAHIA  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2020

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
	Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras				
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)	(i) = (g - h)
DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA								
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)								
Recursos Ordinários								
Outros Recursos não Vinculados								
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)								
Transferências de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação								
Outros Recursos Vinculados à Educação								
Reservas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde								
Outros Recursos Vinculados à Saúde								
Recursos Vinculados à Assistência Social								
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário?								
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro								
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)								
Recursos de Alienação de Bens/Ativos								
Outros Recursos Vinculados								
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>								

NOTA:  
 1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.  
 2. Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA  
 PREFEITO  
 CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO  
 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  
 3º QUADRIMESTRE DE 2020

	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
LRF, art. 48 - Anexo 6	R\$ 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		
Receita Corrente líquida	40.785.861,16	
Receita Corrente líquida Ajustada	R\$ 40.785.861,16	
DESPESA COM PESSOAL		% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	20.701.913,25	50,76%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%/>	22.024.365,03	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%/>	38.746.568,10	95%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%/>	19.821.928,52	90%
DÍVIDA CONSOLIDADA		% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	48.943.033,39	120%
GARANTIAS DE VALORES		% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	6.525.737,79	16%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.855.010,28	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

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA  
 PREFEITO  
 CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO  
 CONTADOR  
 CPF 906.689.525-04