

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
 3º QUADRIMESTRE DE 2017

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	16.011.232,52	0,00
Pessoal Ativo	15.263.014,31	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)	748.218,21	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)	16.011.232,52	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	30.863.692,64	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) § 13, art. 166 da CF	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	30.863.692,64	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	51,88%	-
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	16.666.394,03	-
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	15.833.074,32	-
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	14.999.754,62	-

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>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)	(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
 3º QUADRIMESTRE DE 2017

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)		
	LIQUIDADAS															
	<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	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	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	0,00	0,00	16.011.232,52
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)												30.863.692,64				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) § 13, art. 166 da CF																
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)												30.863.692,64				
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)												51,88%				
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)												16.666.394,03				
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)												15.833.074,32				
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)												14.999.754,62				

FONTE: 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 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
3º QUADRIMESTRE DE 2017

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	13.071.290,09	12.675.774,27	12.286.536,90	12.124.851,03
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	12.321.567,62	12.222.119,53	12.056.838,84	11.983.463,50
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	11.983.463,50
De Títulos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	12.235.162,42	12.162.779,36	12.023.058,67	11.962.607,85
De Demais Contribuições Sociais	86.405,20	59.340,17	33.780,17	20.795,65
De FGTS	-	-	-	-
Com Instrução Não Financeira	-	-	-	-
Outras Dívidas Contratadas	-	-	-	-
Provisão Pós-Previdentária a 05/05/2000 (inclusive) - Vencido e não pago	739.439,59	441.122,46	212.979,18	130.854,65
Outras Dívidas	18.532,88	18.532,88	18.532,88	18.532,88
DEDOCAÇÕES (II)	2.913.438,08	3.158.357,88	3.164.597,60	3.162.908,99
Disponibilidade de Caixa*	2.913.438,08	3.158.357,88	3.164.597,60	3.162.908,99
(*) Caixa e Pagar Processados	3.605.904,46	3.759.662,73	3.775.302,43	3.742.313,62
Demais Valores Financeiros	737.254,38	699.104,43	699.104,43	699.104,43
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I) - (II)	10.157.852,01	9.517.416,39	9.121.939,30	8.961.942,04
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	80.044.987,69	33.344.302,65	33.975.498,19	32.830.338,35
% do DCL sobre a RCL (IV) (RCL)	12,70%	28,55%	26,87%	27,31%
% do DCL sobre a RCL (III) (RCL)	12,70%	28,55%	26,76%	27,31%
LÍMITE DEPENDENDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - % (V)	36,053.889,23	37.613.166,76	38.376.397,83	39.420.406,06
LÍMITE DE ALERTA (caso III do art. 9º da LRF) - % (VI)	32.448.290,31	33.833.858,10	34.533.538,05	35.478.365,45

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 nesta folha, 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 Vencidos".

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA												
Ano	1º	2º	3º	2017			2016			2015		
				1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
Atividade												
Atividade												
Atividade												
Atividade												

Tabela 2.2

DEBÍTEO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO																	
Exercício Financeiro	DCL	2001			2002			2003			2004						
		1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º				
% do DCL sobre a RCL																	
% Limite de Endividamento																	
Exercício Financeiro																	
% do DCL sobre a RCL																	
% Limite de Endividamento																	
Exercício Financeiro																	
% do DCL sobre a RCL																	
% Limite de Endividamento																	
Exercício Financeiro																	
% do DCL sobre a RCL																	
% Limite de Endividamento																	

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 2001 deverá ser reduzido, no máximo, à proporcional de 1/3 (um quinto ano) a cada exercício financeiro. O valor da anual, 1/3 (um quinto ano) do excédente, é representado na coluna Reduzido.
Nota:

Fredson Cosme Andrade de Sousa Edmarcio José Braverman Flávio Macacilhas Araújo
Prefeito Tesoureiro Controlador
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: Setembro a Dezembro 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

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2017

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

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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001		
Externa		
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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001		
POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)	0.00	0.00
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II)	0.00	0.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	0.00	0.00
% das Operações de Crédito Internas e Externas sobre a RCL	0.00	0.00
% das Operações de Crédito por Antecipação da Receita sobre a RCL	0.00	0.00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	0.00	30,863,692.64
	0.00	0.00
	0.00	0.00
		16% da RCL 4,938,190.82
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA		7% da RCL 2,160,458.48

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 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 2017

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO): (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	De Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)									
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferências do FUNDEB 60%	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferências do FUNDEB 40%	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Recursos Destinados à Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Recursos Destinados à Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Destinados à Assistência Social	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Destinações Vinculadas de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)									
Recursos Ordinários									
TOTAL (III) = (I + II)									

FUNTE: Contabilidade 2017

Nota:

Nota: 1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

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 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: 3º QUADRIMESTRE DE 2017

LRF, art. 48 - Anexo 7		RS 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida		30.863.692,64	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP			0,00%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		16.666.394,03	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		15.833.074,32	95%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida			0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			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		4.938.190,82	16%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		2.160.458,48	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 Boaventur
 Tesoureiro
 CPF 938.890.035-91

Flávio Mascarenhas Araujo
 Contador
 CPF 869.106.985-68