

# 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 2016

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup> (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	14.883.788,99	0,00
Pessoal Ativo	12.406.604,16	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)	2.477.184,83	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	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
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>14.883.788,99</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	<b>27.054.763,79</b>	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	<b>55,01%</b>	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	14.609.572,45	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF)	13.879.093,82	
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		

FONTE: Contabilidade

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:

Fredson Cosme Andrade de Souza  
 Prefeito  
 CPF - 869.106.985-68

Edimario José Boaventura  
 Tesoureiro  
 CPF - 938.890.035-91

Flavio Mascarenhas Araujo  
 Contador  
 CRC BA: 038388/O-1

# Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 2.2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
**3º QUADRIMESTRE DE 2016**

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 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>13.933.690,76</b>	<b>13.596.103,10</b>	<b>13.295.399,43</b>	<b>13.166.548,86</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	12.600.309,12	12.512.468,59	12.422.577,80	12.372.666,86
Interna	12.600.309,12	12.512.468,59	12.422.577,80	12.372.666,86
Externa	-	-	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.333.381,64	1.083.634,51	872.821,63	793.882,00
Outras Dívidas	-	-	-	-
<b>DEDUÇÕES (II)¹</b>	<b>2.852.413,58</b>	<b>2.921.479,59</b>	<b>2.184.786,05</b>	<b>2.153.745,65</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.870.413,58	2.935.661,23	2.202.786,05	2.171.745,65
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	18.000,00	14.181,64	18.000,00	18.000,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>11.081.277,18</b>	<b>10.674.623,51</b>	<b>11.110.613,38</b>	<b>11.012.803,21</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	26.610.662,56	25.864.832,23	26.254.763,79	
% da DC sobre a RCL (IV/RCL)	52,36	52,57	60,64	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	41,64	41,27	42,32	#DIV/0!
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;120%&gt;</b>	<b>31.932.795,07</b>	<b>31.037.798,68</b>	<b>31.505.716,55</b>	<b>-</b>

  

<u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)</b>	<b>12.600.309,12</b>	<b>12.512.468,59</b>	<b>12.422.577,80</b>	<b>12.372.666,86</b>
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	12.600.309,12	12.512.468,59	12.422.577,80	12.372.666,86
De Tributos	-	-	-	-
<b>De Contribuições Sociais</b>	<b>12.589.776,24</b>	<b>12.501.935,71</b>	<b>12.412.044,92</b>	<b>12.362.133,98</b>
Previdenciárias	12.433.085,72	12.367.904,55	12.301.433,96	12.263.533,73
Demais Contribuições Sociais	156.690,52	134.031,16	110.610,96	98.600,25
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	10.532,88	10.532,88	10.532,88	10.532,88
<b>DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Interna	-	-	-	-
Externa	-	-	-	-

# Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	-	-	-	-
-----------------------------------	---	---	---	---

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				

## REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)				
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (X) <sup>1</sup>				
Disponibilidade de Caixa Bruta				
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados				
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)				

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

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

### TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO

Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente <sup>2</sup>	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												

# Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												

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

1 Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

2 O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

Fredson Cosme Andrade de Souza  
 Prefeito  
 CPF - 869.106.985-68

Edimario José Boaventura  
 Tesoureiro  
 CPF - 938.890.035-91

Flavio Mascarenhas Araujo  
 Contador  
 CRC BA: 038388/O-1

# Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Estado da Bahia

MUNICIPIO : Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo III

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS

PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2016

GARANTIAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIORES	SALDO DO EXERCÍCIO DO ANO		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
AVAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
FIANÇAS (II)	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DAS GARANTIAS (I + II)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	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

  

CONTRAGARANTIAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIORES	SALDO DO EXERCÍCIO DO ANO		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
AVAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
FIANÇAS (II)	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS (I + II)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

NOTA EXPLICATIVA : NÃO HOUE MOVIMENTAÇÃO

\_\_\_\_\_  
**Fredson Cosme Andrade de Souza**  
 Prefeito  
 CPF - 869.106.985-68

\_\_\_\_\_  
**Edimario José Boaventura**  
 Tesoureiro  
 CPF - 938.890.035-91

\_\_\_\_\_  
**Flávio Mascarenhas Araujo**  
 Contador  
 CRC BA: 038388/O-1

**Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro**

Estado da Bahia

MUNICÍPIO : Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c" - Anexo IV

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2016

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	OPERAÇÕES REALIZADAS	
	Até o quadrimestre	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		0.00
Externas		0.00
Internas		0.00
POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)		0.00
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II)		0.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		4,528,559.97
% das Operações de Crédito Internas e Externas sobre a RCL		0.00
% das Operações de Crédito por Antecipação da Receita sobre a RCL		0.00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	16% da RCL	724,569.60
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA	7 % da RCL	316,999.20

\_\_\_\_\_  
Fredson Cosme Andrade de Souza  
Prefeito  
CPF - 869.106.985-68

\_\_\_\_\_  
Edimario José Boaventura  
Tesoureiro  
CPF - 938.890.035-91

\_\_\_\_\_  
Flavio Mascarenhas Araujo  
Contador  
CRC BA: 038388/O-1

# Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa

ESTADO DA BAHIA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE DE 2016

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (f) = (a - (b + c + d + e))	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 (d)				Demais Obrigações Financeiras (e)
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>								
< Identificação do Recurso Vinculado >								
< Identificação do Recurso Vinculado >								
...								
...								
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>								
< Identificação do Recurso Não Vinculado >								
< Identificação do Recurso Não Vinculado >								
...								
...								
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>								
<b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES<sup>1</sup></b>								

FONTE: Contabilidade 2016

Nota:

1. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Fredson Cosme Andrade de Souza  
Prefeito  
CPF - 869.106.985-68

Edimário José Boaventura  
Tesoreroiro  
CPF - 938.890.035-91

Flavio Mascarenhas Araujo  
Contador  
CRC BA: 038388/O-1

**Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro**

Estado da Bahia  
MUNICIPIOS : Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro  
LRF, Art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR  
PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2016

ORGÃO	RESTOS A PAGAR				
	INSCRITOS			Suficiência antes da inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos Por Insuficiência financeira
	PROCESSADOS		NÃO PROCESSADOS		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
ADMINISTRAÇÃO DIRETA		1,287,387.79	2,680,688.89	1,447,700.82	0.00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
<b>TOTAL</b>		<b>1,287,387.79</b>	<b>2,680,688.89</b>	<b>1,447,700.82</b>	<b>0.00</b>

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				
	INSCRITOS			Suficiência antes da inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos Por Insuficiência financeira
	PROCESSADOS		NÃO PROCESSADOS		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
Identificação das Destinações de Recursos					
<b>TOTAL</b>					

\_\_\_\_\_  
Fredson Cosme Andrade de Souza  
Prefeito  
CPF - 869.106.985-68

\_\_\_\_\_  
Edimario José Boaventura  
Tesoureiro  
CPF - 938.890.035-91

\_\_\_\_\_  
Flavio Mascarenhas Araujo  
Contador  
CRC BA: 038388/O-1



# 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 2016

LRF, art. 48 - Anexo 7		VALOR ATÉ O BIMESTRE		RS 1,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>				
Receita Corrente líquida				27.054.763,79
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	
Despesa Total com Pessoal - DTP		14.883.788,99	55,01%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		14.609.572,45	54%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		13.879.093,82	95%	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	
Dívida Consolidada Líquida				33,20%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal				120%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>		<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	
Total das Garantias Concedidas		-	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		5.952.048,03	22%	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	
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		4.328.762,21	16%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		1.893.833,47	7%	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>		
Valor Total				

FONTE: Contabilidade

Fredson Cosme Andrade de Souza  
Prefeito  
CPF - 869.106.985-68

Edimario José Boaventura  
Tesoureiro  
CPF - 938.890.035-91

Flavio Mascarenhas Araujo  
Contador  
CRC BA: 038388/O-1