

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 FISCAIS DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º QUADRIMESTRE DE 2020

DESPESA COM PESSOAL	DISPENSAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITASEM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LÍQUIDADAS											TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
	SETEMBRO 2019	OUTUBRO 2019	NOVEMBRO 2019	DEZEMBRO 2019	JANEIRO 2020	FEVEREIRO 2020	MARÇO 2020	ABRIL 2020	MAIO 2020	JUNHO 2020	JULHO 2020	AGOSTO 2020		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.311.477,35	1.102.385,20	1.245.766,39	1.942.876,98	1.418.938,41	1.401.670,79	1.457.278,50	1.360.292,96	1.381.699,83	1.534.305,31	1.459.027,27	1.441.821,15	1.705.601,14	
Pessoal Ativo	1.082.720,03	988.786,30	1.020.983,21	1.721.875,70	1.333.543,99	1.188.083,94	1.145.712,05	1.080.320,57	1.066.679,27	1.234.659,89	1.119.744,28	1.178.834,75	1.419.655,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.056.212,59	958.547,12	1.000.641,92	1.721.875,70	1.107.798,10	1.039.360,31	1.112.441,13	1.050.797,30	1.066.679,27	1.205.788,19	1.093.045,25	1.154.904,94	1.356.791,92	
Obrigações Patronais	265.07,44	30.238,18	20.341,29	-	225.745,89	148.723,63	33.270,92	29.523,27	30.041,92	28.871,70	26.669,03	23.929,81	623.603,08	
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
Outras Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
Outras disp de pessoal decorrentes de contratos de tere ou de cont indiana (§ 1º do art. 18 da LRF)	228.757,32	113.599,90	224.783,18	221.301,28	85.394,42	213.586,85	311.566,45	279.972,39	284.978,54	299.645,42	339.312,99	262.347,40	2.863.246,14	
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	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I)-(II)	1.311.477,35	1.102.385,20	1.245.766,39	1.942.876,98	1.418.938,41	1.401.670,79	1.457.278,50	1.360.292,96	1.381.699,83	1.534.305,31	1.459.027,27	1.441.821,15	1.705.601,14	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)														
(I) - Impedimentos obrigatórios da União relativos às emendas individuais (V) (4.13 - art. 166 da CF)														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)													39.282.739,89	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III) + (II) b)													39.282.739,89	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (Inscris. I, II e III art. 20 da LRF)													21.212.679,54	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 X VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													20.152.045,56	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 X VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)													19.091.411,59	
FONTE: Sistema de Contabilidade 2020														
													VALOR	
													% SOBRE A RCL AJUSTADA	
													39.282.739,89	
													39.282.739,89	
													21.212.679,54	
													20.152.045,56	
													19.091.411,59	

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

NOTA:

Tabela 1.1

LÍMITE DE ALERTA DE FÓRMULA DE CÁLCULO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL		LÍMITE DE FÓRMULA DE CÁLCULO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL	
Limite Máximo	% DTP	Limite Máximo	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-9)	(d) = (13% de Excedente)
		(e) = (b-d)	(f) = (e-a)
			(g) = (f-a)
			(h) = (g)
			(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
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2020

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		RS 1.000
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	12.581.339,54	12.389.937,95	12.290.348,59	0,00	
Dívida Mobiliária	12.273.101,47	12.081.699,88	12.021.046,04	0,00	
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	
Emprestimos					
Internos					
Externos					
Restituição da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financiamentos					
Internos					
Externos					
Parcelamento e Renegociação de dívidas					
De Tributos	12.273.101,47	12.081.699,88	12.021.046,04	0,00	
De Contribuições Previdenciárias					
De Demais Contribuições Sociais	12.273.101,47	12.081.699,88	12.021.046,04	0,00	
Do FGTS					
Com Instituição Não financeira					
Demais Dívidas Contratuais					
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	308.238,07	308.238,07	269.302,55	0,00	
Outras Dívidas					
DEBUCOES (II)	2.110.713,03	4.372.773,19	6.107.929,88	0,00	
Disponibilidade de Caixa¹	2.110.713,03	4.372.773,19	6.107.929,88	0,00	
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.590.294,79	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 Valores Financeiros	0,00	-	0,00	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - (DCL) (III) = (I - II)	10.470.626,51	8.017.164,76	6.182.418,71	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	34.038.695,24	36.277.779,95	39.282.739,89	0,00	
% da DC sobre a RCL (URCL)	3,96	34,15	31,29	#DIV/0!	
% da DC sobre a RCL (III RCL)	30,76	22,10	15,74	#DIV/0!	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <=>	40.846.434,29	43.532.735,94	47.139.287,87	0,00	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <=>	36.761.790,86	39.179.462,35	42.423.359,08	0,00	
FONTE: Sistema de Contabilidade					
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000					
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²					
PASSIVO ATUARIAL					
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA					
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA					
RP NÃO-PROCESSADOS					
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO					
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP					
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015					

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 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 e, portanto, 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:

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA									
<Exercício em que o ente excedeu o limite> <Quadrimestre/Semestre>		<Exercício do primeiro período seguinte>		<Exercício do segundo período seguinte>		<Exercício do terceiro período seguinte>		<Exercício do quarto período seguinte>	
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 2% do Excedente (d) = (0,2%*c)	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL	Redutor Residual
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,2%*c)	(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: 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 3 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGUDO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º 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
AOS ESTADOS (I)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
AOS MUNICÍPIOS (II)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)			
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	34.038.695,24	36.277.279,95	39.282.739,89
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)			
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL			
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <-%>			
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <-%>			
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			
DOS ESTADOS (VII)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
DOS MUNICÍPIOS (VIII)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)			
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)			
MEIDAS CORRETIVAS:			
NOTA:			

FONTE: Sistema de Contabilidade

NOTA:

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
PREFEITO
CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
CONTADOR
CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2020

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

RS 1,00

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 não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)		
Externa		
Empréstimos		
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 não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)		
TOTAL (III)		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	39.282.739,89	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	6.285.238,38	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.749.791,79	
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		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema de Contabilidade

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, 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.

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 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
 2º QUADRIMESTRE DE 2020

LRF, art. 48 - Anexo 6		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE		RS 1,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				
Receita Corrente líquida				39.282.739,89
Receita Corrente líquida Ajustada				RS 39.282.739,89
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
Despesa Total com Pessoal - DTP		17.056.901,14	43,42%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%/>		21.212.679,54	54%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%/>		37.318.602,90	95%	
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%/>		19.091.411,59	90%	
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida		6.182.418,71	15,74%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		47.139.287,87	120%	
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% 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				
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		6.285.238,38	16%	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita				
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		2.749.791,79	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