

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

## Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)



### RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

VERSÃO: v3

VIGÊNCIA: 09/03/2015

Ente: 2908903 - Coração de Maria/BA  
 Poder: E - Executivo  
 Instituição: 4079 - Prefeitura Municipal de Coração de Maria - BA  
 Exercício: 2015  
 Periodicidade: QUADRIMESTRAL  
 Período: 2º quadrimestre

Grupo: Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal		
Tabela: Despesa com Pessoal		
Rótulo: Padrao		
Despesa com Pessoal	Despesa Executada com Pessoal	
	Despesas Executadas - Últimos 12 Meses	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	24,218,334.63	0.00
Pessoal Ativo	17,789,678.82	
Pessoal Inativo e Pensionistas		
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	6,428,655.81	
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	0.00	0.00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração		
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	24,218,334.63	0.00

Grupo: Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal		
Tabela: DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
Rótulo: Padrao		
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	37,258,976.36	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	24,218,334.63	65.00
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	20,119,847.23	54.00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	19,113,854.87	51.30
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	18,107,862.51	48.60

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria



**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

VERSÃO: v3

VIGÊNCIA: 09/03/2015

Ente: 2908903 - Coração de Maria/BA  
 Poder: E - Executivo  
 Instituição: 4079 - Prefeitura Municipal de Coração de Maria - BA  
 Exercício: 2015  
 Periodicidade: QUADRIMESTRAL  
 Período: 2º quadrimestre

Grupo: Tabela 2.0 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios  
 Tabela: Tabela 2.0 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida  
 Rótulo: Padrão

Tabela 2.0 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida	Cálculo da Dívida Consolidada Líquida			
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>Dívida Consolidada</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	9,796,730.16	9,795,841.53	9,796,556.60	0.00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	9,648,752.63	9,648,752.63	9,648,579.07	0.00
Dívida Financeira	9,648,752.63	9,648,752.63	9,648,579.07	
Interna				
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 Vencidos e Não Pagos	107,054.69	107,054.69	107,054.69	0.00
Outras Dívidas	40,922.84	40,034.21	40,922.84	
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	1,555,126.82	433,093.68	653,544.29	
Disponibilidade de Caixa Bruta	2,186,174.03	1,931,001.03	2,151,451.64	
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	631,047.21	1,497,907.35	1,497,907.35	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	8,241,603.34	9,362,747.85	9,143,012.31	0.00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	35,278,177.70	36,303,895.40	37,258,976.36	
% da DC sobre a RCL (II/RCL)	27.77	26.98	26.29	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	23.36	25.79	24.54	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	42,333,813.24	43,564,674.48	44,710,771.63	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	38,100,431.92	39,208,207.03	40,239,694.47	
<b>Detalhamento da Dívida Contratual</b>				
<b>DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)</b>	9,648,752.63	9,648,752.63	9,648,579.07	0.00
DÍVIDA DE PPP (V)				
<b>PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)</b>	9,648,752.63	9,648,752.63	9,648,579.07	0.00
De Tributos				
De Contribuições Sociais	9,648,752.63	9,648,752.63	9,648,579.07	0.00
Previdenciárias	8,143,611.10	8,143,611.10	7,772,596.73	
Demais Contribuições Sociais	1,505,141.53	1,505,141.53	1,875,982.34	
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
<b>DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
Interna				
Externa				
<b>DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)</b>				
<b>Outros Valores Não Integrantes da DC</b>				
Precatórios Anteriores a 05/05/2000	0.00	0.00	0.00	0.00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000	0.00	0.00	0.00	0.00
Insuficiência Financeira				
Depósitos				
RP Não-Processados de Exercícios Anteriores				
Antecipações de Receita Orçamentária - ARO				
<b>Dívida Consolidada Previdenciária</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
<b>DEDUÇÕES (X)</b>				
Disponibilidade de Caixa Bruta				
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados				
Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (X) = (IX - X)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CORACAO DE MARIA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

### DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2o. QUADRIMESTRE 2015 / QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

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

R\$ 1,00

<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
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 <sup>1</sup>	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 <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	35.277.996,59	36.303.855,50	36.411.359,80	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	7.761.159,25	7.986.848,21	8.010.499,16	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	6.985.043,32	7.188.163,39	7.209.449,24	0,00

<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	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 <sup>1</sup>	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 <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE CORACAO DE MARIA

Nota: <sup>1</sup> Inclui garantias concedidas por meio de Fundos.

EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

JOSÉ EDUARDO DE ALMEIDA CARVALHO  
ETÁRIO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINA

ELIENE SANTOS OLIVEIRA MASCARENHAS  
CONTADORA - CRC 024802/O

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CORAÇÃO DE MARIA - PODER EXECUTIVO

### RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

#### DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

#### ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2o. QUADRIMESTRE 2015 / QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Abertura de Crédito	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Derivadas de PPP	0,00	0,00
Demais Aquisições Financiadas	0,00	0,00
Antecipação de Receita	0,00	0,00
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Demais Antecipações de Receita	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, inciso 1º)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	0,00	0,00
Parcelamento de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito Não sujeitas ao Limite	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	36.411.359,80	-
OPERAÇÕES VEDADAS	0,00	0,00
Do Período de Referência (III)	0,00	0,00
Do Período Anteriores ao de Referência	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	5.825.817,57	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	5.243.235,81	90,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.548.795,19	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	0,00	0,00

FONTE: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE CORAÇÃO DE MARIA

Notas: 1 Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingresso financeiro.

EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

JOSÉ EDUARDO DE ALMEIDA CARVALHO  
ETÁRIO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINA

ELIENE SANTOS OLIVEIRA MASCARENHAS  
CONTADORA - CRC 024802/O

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CORACAO DE MARIA - Poder Executivo**  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO / 2015

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

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (c) = (a - b)
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			R\$ 0,00

FUNTE:

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CORACAO DE MARIA - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

### DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO / 2015

LRF, art. 48 - Anexo 6		R\$ 1,00	
<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA</b>		VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		36.411.359,80	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		18.223.120,03	50,05
Limite Máximo (incisos I, II e III do art.20 da LRF) - 54,00%		19.662.134,29	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único do art.22 da LRF) - 51,30%		18.679.027,58	51,30
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		43.693.631,76	120,00
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		8.010.499,16	22,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas		0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		5.825.817,57	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		2.548.795,19	7,00
<b>RESTOS A PAGAR</b>		INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS
Valor Total		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA DE CONTABILIDADE PÚBLICA, UNIDADE RESPONSÁVEL: PREFEITURA MUNICIPAL DE CORACAO DE MARIA

EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

JOSÉ EDUARDO DE ALMEIDA CARVALHO  
ETÁRIO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINA

ELIENE SANTOS OLIVEIRA MASCARENHAS  
CONTADORA - CRC 024802/O