

Prefeitura Municipal de Morro do Chapéu

Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MORRO DO CHAPEU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2019

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS												
	SETEMBRO 2018	OUTUBRO 2018	NOVEMBRO 2018	DEZEMBRO 2018	JANEIRO 2019	FEVEREIRO 2019	MARÇO 2019	ABRIL 2019	MAYO 2019	JUNHO 2019	JULHO 2019	AGOSTO 2019	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.979.001,81	3.849.942,98	2.321.737,65	5.650.135,75	3.180.336,10	3.084.940,69	2.212.292,21	4.848.732,34	3.663.040,31	3.802.117,27	3.369.543,19	3.460.955,99	42.422.776,29
Pessoal Ativo	2.326.353,67	3.156.234,57	2.056.987,83	4.325.689,92	2.628.762,03	2.744.386,71	1.912.586,92	2.596.281,00	2.594.317,86	2.729.142,28	2.612.013,71	2.641.953,49	32.214.909,99
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	2.064.223,28	2.916.107,39	2.091.676,62	3.313.566,64	2.628.762,03	2.572.241,49	1.844.507,10	2.511.189,76	2.444.363,22	2.710.515,86	2.513.439,42	2.641.953,49	30.164.040,30
Obrigações Patronais	262.130,39	240.127,18	33.817,21	1.012.123,28	-	172.145,22	68.079,82	85.091,24	60.154,64	18.626,42	98.574,29	-	2.050.869,69
Benefícios Previdenciários	-	-	-	6.960,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	6.960,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.960,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	-	-	-	6.960,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.960,00
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outras desp de pessoal decorrentes de comandas de terço ou de cont indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	652.648,14	693.708,41	284.749,82	1.317.485,83	551.574,07	340.553,98	299.705,29	2.252.451,34	1.158.322,45	1.072.974,99	757.529,48	819.002,50	10.200.906,30
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	6.465,69	44.391,05	49.341,25	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	9.923,75	12.093,74	1.000,00	500,00	125.215,48
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Decretos de Desligamento Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	6.465,69	44.391,05	49.341,25	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	9.923,75	12.093,74	1.000,00	500,00	125.215,48
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.972.536,12	3.805.551,93	2.272.396,40	5.649.635,75	3.180.336,10	3.084.940,69	2.211.792,21	4.848.232,34	3.653.116,56	3.790.023,53	3.368.543,19	3.460.455,99	42.297.560,81
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													0,00
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)													90.353.954,76
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)													90.353.954,76
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)													46,81%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (inciso I, II, art. 20 da LRF)													48.701.135,57
LIMITE PRECEDENCIAL (IX) = (0,95 X VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													46.531.578,79
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 X VIII) (inciso II do § 1º do art. 29 da LRF)													43.971.022,01

Fonte: Sistema de Contabilidade 2019
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

LIMITE MÁXIMO DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL					
- Exercício em que o limite foi excedido		- Exercício do primeiro período seguinte		- Exercício do segundo período seguinte	
Limite Máximo	% DTP	Limite	% DTP	Resto a Pagar	% DTP
(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (b-a)	(f) = (d-e)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

LEONARDO REBOUÇAS DOURADO LIMA
PREFEITO
CPF 784.827.395-49

LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC 028509/O-5

Prefeitura Municipal de Morro do Chapéu

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MORRO DO CHAPÉU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2019

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")) ES 1.00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	22.915.225,08	22.515.142,58	22.113.976,08	
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	22.381.644,08	22.064.008,13	21.762.766,76	
Emprestimos	0,00	0,00	0,00	
Internas				
Externas				
Reconstituição da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	
Internas				
Externas				
Parcelamento e Resgate de dívidas	22.381.644,08	22.064.008,13	21.762.766,76	
De Trabalho				
De Contribuições Previdenciárias	21.282.307,78	21.282.307,78	21.282.307,78	
De Demais Contribuições Sociais	1.099.336,30	781.700,35	480.458,98	
De FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
Demais Dívidas Contratual				
Precatórios Positivos a 05/05/2000 (inclusive) - Vencido e não pago	54.865,65	49.224,98	25.707,59	
Outras Dívidas	478.716,25	402.109,89	238.941,83	
DEDUÇÕES (II)	6.668.417,49	1.996.581,49	3.338.524,11	
Disponibilidade de Caixa*	6.668.417,49	1.996.581,49	3.338.524,11	
Disponibilidade de Caixa Bruta	10.304.475,20	5.461.101,93	6.589.842,31	
(-) Restos a Pagar Processados	3.636.057,71	3.464.600,44	3.251.318,22	
Demais Recursos Financeiros	0,00	-	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I) - (II)	16.246.807,59	20.518.561,09	18.775.451,97	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	94.079.556,85	88.111.862,49	90.333.054,76	
% de DC sobre a RCL (I/III)	24,23	23,35	24,47	
% de DCL sobre a RCL (II/III)	17,18	23,29	20,78	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 5%*	113.495.226,22	105.713.110,99	108.424.743,71	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 5%*	102.145.703,40	95.139.979,09	97.382.271,14	

DÉBITOS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DCL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
EMBARGAMENTOS DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - LC 151/2015				

FONTE: Sistema de Contabilidade

1. Se o saldo aparecer 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 folha, mas sim na folha de "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa folha deverá ser 0 (zero)

2. Referir-se aos precatórios positivos a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 109 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 deviam ter sido incluídos, os valores deverão compor a folha "Precatórios Positivos a 05/05/2000 (inclusive) - Vencido e não pago"

NOTA:

Tabela 2.1

TELA TÓRICA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA											
*Estrutura em que se está avaliando a dívida				*Estrutura de prazos para pagamento				*Estrutura de vencimento parcelado			
- Quadrimestre anterior				- Primeiro período corrente				- Segundo período corrente			
Limite Máximo	% DCL	% Execução	Reserva mínima de 20% de Excedente	Limite	% DCL	Reserva Realizada	Limite	% DCL	Reserva Realizada	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b/a)	(d) = (b-25%a)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f/a)	(h) = (g)	(i) = (g/h)	(j) = (g-h)	(k) = (k/a)	(l)

LEONARDO REBOUÇAS DOURADO LIMA
PREFEITO
CPF 784.827.395-49

LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC 028509/O-5

Prefeitura Municipal de Morro do Chapéu

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MORRO DO CHAPEU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2019

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º 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)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	94.579.356,85	88.111.092,49	90.353.954,76	
% 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	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019		
DOS ESTADOS (VII)		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
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				

Prefeitura Municipal de Morro do Chapéu

EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	
MEDIDAS CORRETIVAS:	

FONTE: Sistema de Contabilidade

NOTA:

LEONARDO REBOUÇAS DOURADO LIMA
PREFEITO
CPF 784.827.395-49

LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC 028509/O-5

Prefeitura Municipal de Morro do Chapéu

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MORRO DO CHAPEU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTO FISCAL DE FUNDOS E FUNDEADAÇÃO SOCIAL
2 - QUADRIMESTRE DE 2019

	VALOR REALIZADO		Até o Quadrimestre de Referência (6)
	No Quadrimestre de Referência	% SOBRE A RCL	
RS 1,00			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO			
Mobilizar			
Interna			
Externa			
Contínua			
Interna			
Emprestimos			
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financiados			
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços			
Assimilado, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)			
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (0)			
Externa			
Emprestimos			
Operações de Crédito em Garantia de Bens e Arrendamento Mercantil Financiados			
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços			
Assimilado, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)			
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (0)			
TOTAL (III)			
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	VALOR		
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	90.533.854,76		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APLICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (III) + V - (II)			
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS			
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <= %			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA			
Rescalvamentos de Dívidas			
Tributos			
Contribuições Previdenciárias			
FGTS			
Operações de rescalvamento e recomposição do principal de dívidas			
FONTE: Sistema de Contabilidade			
1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em: www.tesouro.gov.br , manual/imp, 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:

LEONARDO REBOUÇAS DOURADO LIMA
PREFEITO
CPF 784.827.395-49

LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC 028509/0-5

Prefeitura Municipal de Morro do Chapéu

Tabla 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

ESTADO DA BAHIA - PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE MORRO DO CHAPÉU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2019

RS 1.00	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
LR.F. art. 48 - Anexo 6			
	Receta Corrente líquida	90.353.954,76	
	Receta Corrente líquida Ajustada	RS 90.353.954,76	
	DESPESA COM PESSOAL		% SOBRE A RCL AJUSTADA
	Despesa Total com Pessoal - DTP	42.297.560,81	46,81%
	Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%=>	48.791.135,57	54%
	Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%=>	46.351.578,79	95%
	Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%=>	43.912.022,01	90%
	DÍVIDA CONSOLIDADA		% SOBRE A RCL
	Dívida Consolidada Líquida	18.775.451,97	20,78%
	Limite Definido por Resolução do Senado Federal	108.424.745,71	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	14.456.632,76	16%
	Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
	Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	6.324.776,83	7%
	RESTOS A PAGAR		DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO		
	Valor Total		

FONTE: Contabilidade de 2019

LEONARDO REBOUÇAS DOURADO LIMA
PREFEITO
CPF 784.827.395-49

LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC 028509/O-5