

**ÓRGÃO/SETOR: SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO - SEFAP**

**CATEGORIA: INSTRUMENTO DE GESTÃO FISCAL**

**(RGF) RELATÓRIOS DE GESTÃO FISCAL (2º QUADRIMESTRE/2021)**



MUNICÍPIO DE SERRINHA - BA - PODER EXECUTIVO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRINHA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO/2020 A AGOSTO/2021

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

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) - LIQUIDADAS -												TOTAL(ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	SETEMBRO/2020	OUTUBRO/2020	NOVEMBRO/2020	DEZEMBRO/2020	JANEIRO/2021	FEVEREIRO/2021	MARÇO/2021	ABRIL/2021	MAIO/2021	JUNHO/2021	JULHO/2021	AGOSTO/2021		
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>8.476.574,91</b>	<b>7.034.854,55</b>	<b>8.128.948,78</b>	<b>11.512.519,20</b>	<b>8.438.535,25</b>	<b>7.703.862,32</b>	<b>7.445.383,89</b>	<b>7.705.309,19</b>	<b>9.160.513,78</b>	<b>8.195.988,21</b>	<b>11.518.309,96</b>	<b>8.623.288,00</b>	<b>100.944.158,05</b>	-
Pessoal Ativo	7.959.359,93	6.517.284,69	7.651.418,38	10.907.443,72	6.169.783,90	6.935.684,02	6.998.441,33	6.894.877,21	7.476.913,66	6.606.496,39	10.190.360,44	7.466.737,05	89.474.896,72	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	7.145.692,50	5.978.914,79	7.591.723,73	9.513.080,49	5.169.763,90	6.935.684,02	5.998.441,33	6.094.877,21	7.476.913,66	6.606.495,39	10.190.360,44	7.466.737,05	86.765.504,51	-
Obrigações Patronais	813.666,43	540.369,90	59.694,65	1.294.363,23	-	-	-	-	-	-	-	-	2.708.094,21	-
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aposentados, Reserva e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas com Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (art. 18 Parágrafo 1 da LRF)	517.215,98	517.569,86	477.530,40	705.075,48	268.751,35	768.178,30	1.446.942,56	1.010.631,98	1.683.700,12	1.589.492,82	1.327.949,52	1.156.520,95	11.469.659,33	-
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19, § 1º da LRF) (II)</b>	<b>117.024,78</b>	<b>75.539,38</b>	<b>107.019,99</b>	<b>141.844,22</b>	<b>218.399,95</b>	<b>146.799,55</b>	<b>212.175,31</b>	<b>148.309,29</b>	<b>169.533,62</b>	<b>82.764,66</b>	<b>109.416,95</b>	<b>113.516,35</b>	<b>1.642.347,92</b>	-
Indenizações por Demissão e Incentivo à Demissão Voluntária	23.246,29	5.365,49	4.824,25	11.000,67	4.824,25	11.000,67	18.082,00	18.445,96	34.738,78	20.455,11	55.528,76	33.734,50	225.391,21	-
Decorrentes de Decisão Judicial	93.778,46	75.530,38	101.645,50	137.119,97	206.314,28	146.759,55	194.113,31	129.857,93	134.794,84	62.309,55	53.888,09	79.790,85	1.415.911,71	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior a apuração	-	-	-	1.045,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1.045,00	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convocação Extraordinária (Inciso II, § 6º, Art. 57 da CF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)</b>	<b>8.359.550,16</b>	<b>6.959.315,17</b>	<b>8.021.937,79</b>	<b>11.370.574,98</b>	<b>8.220.175,30</b>	<b>7.557.102,77</b>	<b>7.233.208,58</b>	<b>7.557.005,90</b>	<b>8.991.080,16</b>	<b>8.113.223,55</b>	<b>11.408.893,11</b>	<b>8.509.742,65</b>	<b>99.301.810,13</b>	-
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>16.221.666,63</b>	<b>14.816.449,33</b>	<b>14.406.532,09</b>	<b>24.174.246,37</b>	<b>14.588.576,79</b>	<b>17.273.689,68</b>	<b>14.163.194,62</b>	<b>14.515.398,04</b>	<b>18.590.932,30</b>	<b>15.722.041,53</b>	<b>24.519.216,06</b>	<b>23.956.614,77</b>	<b>212.948.548,21</b>	-
<b>% DESPESA COM PESSOAL - DTP</b>	<b>51,53%</b>	<b>46,97%</b>	<b>55,68%</b>	<b>47,04%</b>	<b>35,78%</b>	<b>43,75%</b>	<b>51,07%</b>	<b>52,06%</b>	<b>48,36%</b>	<b>51,60%</b>	<b>46,53%</b>	<b>35,52%</b>	<b>46,63%</b>	-
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>		<b>% SOBRE A RCL</b>											
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	212.948.548,21													
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V) (§ 13, art. 166 da CF)	-													
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	212.948.548,21													
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	99.301.810,13		46,63											
LIMITE MÁXIMO (VIII) (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	114.992.216,03		54,00											
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	109.242.605,23		51,30											
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 22 da LRF)	103.492.994,43		48,60											

FONTE: Demonstrativos Contábeis extraído do Sistema Contabilidade do Município.

Serrinha, 31/08/2021

ADRIANO SILVA LIMA  
Prefeito Municipal

Secretário de Administração e Finanças

ANTÔNIO CARLOS SANTANA FILHO  
Contador - CRC-BA - nº 020.989/O-2



**ESTADO DA BAHIA  
MUNICÍPIO DE SERRINHA  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS**

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE MAIO-AGOSTO/2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	125.042.053,20	123.883.483,95	123.328.215,03	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	121.576.009,23	120.494.797,99	119.939.529,07	0,00
Empréstimos	841.262,27	642.463,97	449.868,51	0,00
Internos	841.262,27	642.463,97	449.868,51	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	120.734.746,96	119.852.334,02	119.489.660,56	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	120.217.295,11	119.334.882,17	118.972.208,71	0,00
De Demais Contribuições Sociais	517.451,85	517.451,85	517.451,85	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	2.141.763,70	2.064.405,69	2.064.405,69	0,00
Outras Dívidas	1.324.280,27	1.324.280,27	1.324.280,27	0,00
DEDUÇÕES (II)*	3.243.649,60	17.798.858,08	34.633.774,77	0,00
Disponibilidade de Caixa	3.243.649,60	17.798.858,08	34.633.774,77	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	24.179.145,78	32.252.417,22	47.874.206,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	20.935.496,18	14.453.559,14	13.240.431,23	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	122.398.090,66	106.268.434,39	88.694.440,26	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	185.152.947,50	192.071.639,80	212.948.548,21	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	185.152.947,50	192.071.639,80	212.948.548,21	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	67,53	64,77	57,91	0,00
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	66,11	55,33	41,65	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	222.183.537,00	230.485.967,76	255.538.257,85	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	199.965.183,30	207.437.370,98	229.984.432,07	0,00

Contabilis - Gestão Pública / / Departamento de Contabilidade

Emitido em: 22/09/2021 11:46:08

Página 1 de 2

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE MAIO-AGOSTO/2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DCL)	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	7.597.095,03	8.584.162,52	9.326.939,46	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.289.421,26	319.707,16	262.245,44	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

  
ADRIANO SILVA LIMA  
PREFEITO (A) MUNICIPAL Mat.13238

FABIANA PESSOA DE OLIVEIRA  
Mat.003



**ESTADO DA BAHIA**  
**MUNICÍPIO DE SERRINHA**  
**Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

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

MAIO-AGOSTO/2021

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>AOS ESTADOS (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AOS MUNICÍPIOS (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)</b>	<b>185.152.947,50</b>	<b>192.071.639,80</b>	<b>212.948.548,21</b>	<b>0,00</b>
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)</b>	<b>185.152.947,50</b>	<b>192.071.639,80</b>	<b>212.948.548,21</b>	<b>0,00</b>
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22.00%</b>	<b>40.733.648,45</b>	<b>42.255.760,76</b>	<b>46.848.680,61</b>	<b>0,00</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19.80%</b>	<b>34.808.754,13</b>	<b>36.109.468,28</b>	<b>40.034.327,06</b>	<b>0,00</b>

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DOS ESTADOS (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DOS MUNICÍPIOS (VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EM CONTRAGARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MEDIDAS CORRETIVAS:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
ADRIANO SILVA LIMA  
PREFEITO (A) MUNICIPAL Mat.13238

FABIANA PESSOA DE OLIVEIRA  
Mat.003



**ESTADO DA BAHIA**  
**MUNICÍPIO DE SERRINHA**  
**Demonstrativo das Operações de Crédito**

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea

MAIO-AGOSTO/2021

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No quadrimestre de referência	Até o quadrimestre de referência (a)
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
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)	0,00	0,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	212.948.548,21	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	212.948.548,21	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	255.538.257,85	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	229.984.432,07	0,00
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	0,00	0,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No quadrimestre de referência	Até o quadrimestre de referência (a)
Parcelamentos 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 Sujetas ao Limite	0,00	0,00

ADRIANO SILVA LIMA  
PREFEITO (A) MUNICIPAL Mat.13238

FABIANA PESSOA DE OLIVEIRA  
Mat.003



**ESTADO DA BAHIA**  
**MUNICÍPIO DE SERRINHA**  
**Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal**

RGF - ANEXO 6 (LRF, art. 48)

MAIO-AGOSTO/2021  
R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente líquida		212.948.548,21	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		212.948.548,21	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		99.301.810,13	46,63
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		114.992.216,03	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)		109.242.605,23	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		103.492.994,43	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		88.694.440,26	41,65
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		255.538.257,85	120,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		46.848.680,61	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		34.071.767,71	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		14.906.398,37	7,00
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		0,00	0,00

  
ADRIANO SILVA LIMA  
PREFEITO (A) MUNICIPAL Mat.13238

FABIANA PESSOA DE OLIVEIRA  
Mat.003