

ÓRGÃO/SETOR: SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO - SEFAP

CATEGORIA: INSTRUMENTO DE GESTÃO FISCAL

(RGF) RELATÓRIOS DE GESTÃO FISCAL (1º QUADRIMESTRE/2024)



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
MAIO/2023 A ABRIL/2024

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

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Líquidas)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	MAIO/2023	JUNHO/2023	JULHO/2023	AGOSTO/2023	SETEMBRO/2023	OUTUBRO/2023	NOVEMBRO/2023	DEZEMBRO/2023	JANEIRO/2024	FEVEREIRO/2024	MARÇO/2024	ABRIL/2024		TOTAL(ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	13.727.725,64	18.359.351,79	12.684.468,27	14.019.368,62	15.035.963,07	13.830.866,31	12.120.070,15	28.214.474,99	10.864.426,75	15.109.657,72	15.602.199,77	12.258.243,37	181.826.816,45	-
Pessoal Ativo	12.975.198,17	17.326.755,18	11.760.579,25	13.060.316,94	14.354.438,09	13.053.170,17	11.428.928,05	27.675.953,73	10.827.926,75	14.682.912,25	14.331.349,44	12.061.923,81	173.539.451,83	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	10.901.061,58	15.129.771,93	9.543.101,34	11.019.033,77	12.019.505,63	10.775.432,59	9.709.222,63	22.519.109,70	10.525.832,33	13.893.542,94	13.235.796,58	11.173.205,49	150.444.616,51	-
Obrigações Patronais	2.074.136,59	2.196.983,25	2.217.477,91	2.041.283,17	2.334.932,46	2.277.737,58	1.719.705,42	5.156.844,03	302.094,42	789.369,31	1.095.552,86	888.718,32	23.094.835,32	-
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aposentados, Reserva e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas com Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (art. 1º Parágrafo 1 da LRF)	752.527,47	1.032.596,61	923.889,02	959.051,68	681.524,98	777.696,14	691.142,10	538.521,26	36.500,00	426.745,47	1.270.850,33	196.319,56	8.287.364,62	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19, § 1º da LRF) (II)	1.826.445,44	552.606,62	497.385,10	656.290,13	524.506,04	508.776,06	547.193,09	1.098.976,35	827.311,57	1.272.140,07	1.563.725,34	832.685,76	10.708.041,57	-
Indenizações por Demissão e Incentivo à Demissão Voluntária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.899,81	19.848,50	20.184,35	57.032,66	-
Decorrentes de Decisão Judicial	44.361,44	74.766,62	19.545,10	178.450,13	59.866,04	30.936,06	66.632,86	143.296,35	150.875,57	310.516,19	207.010,25	143.203,80	1.429.460,41	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior a apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 196, § 1º, da CF) (V)	1.782.084,00	477.840,00	477.840,00	477.840,00	464.640,00	477.840,00	477.840,00	955.680,00	676.436,00	598.688,00	985.547,01	-	7.852.275,01	-
Despesas decorrentes referentes ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Paralelo (ANCT art. 5º, § 2º)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346.036,07	351.219,58	669.297,61	1.366.553,26	-
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	11.901.280,20	17.806.745,17	12.187.083,17	13.363.078,49	14.511.457,03	13.322.090,25	11.572.877,06	27.115.498,64	10.037.115,18	13.837.517,65	14.038.474,43	11.425.557,61	171.118.774,88	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR			% SOBRE A RCL										
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		338.729.961,13												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VI)		6.500.000,00												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (V) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 196, § 11)(V)		8.049.984,00												
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)		324.179.977,13												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)		171.118.774,88		52,79										
LIMITE MÁXIMO (VIII) (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		175.097.187,65		54,00										
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		166.304.328,27		51,30										
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 20 da LRF)		157.851.468,89		48,60										

Serrinha, 30/04/2024

ADRIANO SILVA LIMA
Prefeito Municipal

Secretário de Administração e Finanças

NESTOR MENDES DOS SANTOS NETO
Contador - CRC-BA - nº 040.500/O-0



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE SERRINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

JANEIRO-ABRIL/2024

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE JANEIRO-ABRIL/2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	237.245.773,16	234.574.942,70	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	236.753.540,59	234.105.109,75	0,00	0,00
Empréstimos	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
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	236.753.540,59	234.105.109,75	0,00	0,00
De Tributos	0,00	929.611,13	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	236.130.141,17	232.565.661,08	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	623.399,42	609.837,54	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	492.232,57	469.832,95	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)*	-659.442,00	28.440.123,61	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa	-659.442,00	28.440.123,61	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	28.849.961,70	42.919.240,52	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	28.223.357,25	13.022.296,05	0,00	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.285.973,67	1.456.820,86	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	237.905.215,16	206.134.819,09	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	307.233.656,27	338.729.961,13	0,00	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	7.450.000,50	6.500.000,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	299.783.655,77	332.229.961,13	0,00	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	79,14	70,61	0,00	0,00
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	79,36	62,05	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	359.740.386,92	398.675.953,36	0,00	0,00

Contabilis - Desenvolvido por 3Tecnos Tecnologia / / Departamento de Contabilidade

Emitido em: 09/05/2024 04:54:03

Página 1 de 2

LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	323.766.348,23	358.808.358,02	0,00	0,00
--	----------------	----------------	------	------

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE JANEIRO-ABRIL/2024		
		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 DC)	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	241.709,31	206.695,40	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00



ADRIANO SILVA LIMA
PREFEITO Mat.13238



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE SERRINHA
Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

JANEIRO-ABRIL/2024

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	307.233.656,27	338.729.961,13	0,00	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	7.450.000,50	6.500.000,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	299.783.655,77	332.229.961,13	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22.00%	65.952.404,27	73.090.591,45	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19.80%	59.357.163,84	65.781.532,30	0,00	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
EM CONTRAGARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRA CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:				


ADRIANO SILVA LIMA
PREFEITO Mat.13238



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE SERRINHA
Demonstrativo das Operações de Crédito
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

JANEIRO-ABRIL/2024

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
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 (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	338.729.961,13	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	6.500.000,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	332.229.961,13	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	53.156.793,78	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	47.841.114,40	14,40
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	23.256.097,28	7,00

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
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00


ADRIANO SILVA LIMA
PREFEITO Mat.13238

ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE SERRINHA
Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RGF - ANEXO 6 (LRF, art. 48)
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

JANEIRO-ABRIL/2024
R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente líquida			338.729.961,13
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento			332.229.961,13
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal			324.179.977,13
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		171.118.774,88	52,79
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		175.057.187,65	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)		166.304.328,27	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		157.551.468,89	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		206.134.819,09	62,05
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		398.675.953,36	120,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		73.090.591,45	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		53.156.793,78	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		23.256.097,28	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 Mat.13238