

ÓRGÃO/SETOR: SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO - SEFAP

CATEGORIA: INSTRUMENTO DE GESTÃO FISCAL

(RGF) RELATÓRIOS DE GESTÃO FISCAL (1º QUADRIMESTRE/2023)



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/2022 A ABRIL/2023

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

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	MAIO/2022	JUNHO/2022	JULHO/2022	AGOSTO/2022	SETEMBRO/2022	OUTUBRO/2022	NOVEMBRO/2022	DEZEMBRO/2022	JANEIRO/2023	FEVEREIRO/2023	MARÇO/2023	ABRIL/2023		TOTAL(ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	12.088.778,81	12.553.101,01	10.467.436,22	17.417.387,78	13.637.713,04	19.192.777,22	17.020.852,94	19.446.839,08	10.613.413,76	11.830.492,94	12.752.892,70	10.841.366,46	167.862.050,96	-
Pessoal Ativo	10.856.018,89	11.351.680,44	9.277.518,29	15.944.641,16	12.160.812,18	17.969.837,43	16.811.251,89	18.234.507,39	10.590.413,76	11.716.616,94	11.845.036,09	10.101.962,99	155.859.297,45	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.936.858,27	10.417.397,66	7.837.469,19	14.831.125,66	11.018.481,42	16.678.392,26	12.694.706,48	13.927.378,82	9.921.803,82	9.790.973,27	9.831.829,01	8.051.615,33	134.938.031,19	-
Obrigações Patronais	918.160,62	934.282,78	1.440.049,10	1.113.515,50	1.142.330,76	1.291.445,17	3.116.545,41	4.307.128,57	668.609,94	1.925.643,67	2.013.207,08	2.050.347,66	20.921.266,26	-
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)	1.233.759,92	1.201.420,57	1.169.917,93	1.472.746,62	1.476.900,86	1.222.939,79	1.209.601,05	1.211.331,69	23.000,00	113.876,00	907.856,61	739.402,47	12.002.763,51	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19, § 1º da LRF) (II)	68.072,59	38.916,93	38.902,94	81.875,41	39.327,68	36.684,44	50.918,75	42.054,11	416.970,26	82.638,21	167.935,18	31.209,64	1.094.506,14	-
Indenizações por Demissão e Incentivo à Demissão Voluntária	33.198,34	928,89	4.200,00	24.681,24	8.793,22	-	1.551,36	-	4.774,70	-	-	-	78.127,75	-
Decorrentes de Decisão Judicial	33.340,56	37.088,04	34.702,94	57.194,17	30.434,46	36.684,44	50.918,75	40.502,75	69.478,59	74.663,83	63.882,22	27.209,64	556.100,39	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior a apuração	1.533,69	-	-	-	-	-	-	-	347.491,67	3.199,68	104.052,96	4.000,00	460.278,00	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convocação Extraordinária (Inciso II, § 6º, Art. 57 da CF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	12.020.706,22	12.515.084,08	10.428.533,28	17.335.512,37	13.598.485,36	19.156.092,78	16.969.934,19	19.403.784,97	10.196.443,50	11.747.864,73	12.584.957,52	10.810.155,82	166.767.544,82	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	22.733.474,61	23.285.714,43	29.081.248,34	24.420.993,47	22.548.152,50	25.150.973,71	24.012.224,63	30.898.496,22	27.578.033,09	23.917.685,01	21.320.385,77	20.119.634,03	295.067.015,81	-
% DESPESA COM PESSOAL - DTP	52,88%	53,75%	35,86%	70,99%	60,31%	76,16%	70,67%	62,80%	36,97%	49,12%	59,03%	53,73%	56,52%	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	295.067.015,81	% SOBRE A RCL											
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		295.067.015,81												
(j) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)		-												
(*) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)		295.067.015,81												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)		166.767.544,82	56,52											
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		159.336.188,54	54,00											
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		151.369.379,11	51,30											
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		143.402.569,68	48,60											

FONTE: Demonstrativos Contábeis extraído do Sistema Contabilidade do Município.

Serrinha, 09/05/2023

ADRIANO SILVA LIMA
Prefeito Municipal

Secretário de Administração e Finanças

ANTÔNIO CARLOS SANTANA FILHO
Contador - CRC-BA - nº 029.989/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 JANEIRO-ABRIL/2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	218.421.257,64	216.017.726,08	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	216.297.646,61	213.894.115,05	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	215.649.305,40	213.259.337,28	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	215.649.305,40	213.259.337,28	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	648.341,21	634.777,77	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	2.123.611,03	2.123.611,03	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)*	9.673.201,97	14.429.186,37	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa	9.672.404,07	14.389.152,64	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	26.654.534,09	32.276.165,48	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	16.184.549,55	14.749.922,67	0,00	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	797.580,47	3.137.090,17	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	797,90	40.033,73	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	208.748.055,67	201.588.539,71	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	290.708.264,71	295.067.015,81	0,00	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)	290.708.264,71	295.067.015,81	0,00	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	75,13	73,21	0,00	0,00
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	71,81	68,32	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	348.849.917,65	354.080.418,97	0,00	0,00

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

Emitido em: 10/05/2023 08:59:11

Página 1 de 2

LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	313.964.925,89	318.672.377,07	0,00	0,00
--	----------------	----------------	------	------

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE JANEIRO-ABRIL/2023		
		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
RP NÃO-PROCESSADOS	653.248,44	2.166.079,34	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

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

JANEIRO-ABRIL/2023

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)	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
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	290.708.264,71	295.067.015,81	0,00	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	290.708.264,71	295.067.015,81	0,00	0,00
% 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
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22.00%	63.955.818,24	64.914.743,48	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19.80%	57.560.236,41	58.423.269,13	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 CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:	0,00	0,00	0,00	0,00



ADRIANO SILVA LIMA
PREFEITO Mat.13238



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE SERRINHA
Demonstrativo das Operações de Crédito

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

JANEIRO-ABRIL/2023

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
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	295.067.015,81	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)	295.067.015,81	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VII) = (IIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	47.210.722,53	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	42.489.650,28	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	20.654.691,11	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
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

ADRIANO SILVA LIMA
PREFEITO Mat.13238



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

RGF - ANEXO 6 (LRF, art. 48)

JANEIRO-ABRIL/2023
R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente líquida		295.067.015,81	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		295.067.015,81	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		166.767.544,82	56,52
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		159.336.188,54	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)		151.369.379,11	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		143.402.569,68	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		201.588.539,71	68,32
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		354.080.418,97	120,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		64.914.743,48	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		0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		47.210.722,53	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		20.654.691,11	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