



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRINHA
Demonstrativo da Despesa com Pessoal

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

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	Jan/2019	Fev/2019	Mar/2019	Abr/2019	Mai/2019	Jun/2019	Jul/2019	Ago/2019	Set/2019	Out/2019	Nov/2019	Dez/2019	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	5.388.167,97	6.936.274,49	6.608.245,08	7.009.573,60	7.115.453,26	9.183.623,85	7.488.254,25	7.838.040,99	7.562.015,50	7.557.876,82	6.256.510,32	5.290.630,65	84.234.666,78	20.476,89
Pessoal Ativo	5.388.167,97	6.936.274,49	6.608.245,08	7.009.573,60	7.115.453,26	9.183.623,85	7.488.254,25	7.838.040,99	7.562.015,50	7.557.876,82	6.256.510,32	5.290.630,65	84.234.666,78	20.476,89
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	5.221.376,53	5.812.388,41	5.692.880,49	6.099.243,00	6.192.782,09	7.928.268,19	6.231.998,88	6.572.991,51	6.163.668,98	6.200.748,38	5.882.438,00	9.516.857,86	77.515.642,32	20.476,89
Obrigações Patronais	166.791,44	1.123.886,08	915.364,59	910.330,60	922.671,17	1.255.355,66	1.256.255,37	1.265.049,48	1.398.346,52	1.357.128,44	374.072,32	-4.226.227,21	6.719.024,46	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	188.468,61	168.992,99	165.475,04	203.874,96	205.796,32	89.825,93	79.525,59	222.106,76	133.820,83	5.866,67	19.130,48	38.022,37	1.520.906,55	10.880,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	12.573,37	14.729,17	0,00	2.141,93	5.169,77	7.036,16	15.991,24	13.154,22	4.666,67	3.716,96	-1.209,69	77.969,80	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	188.468,61	148.069,62	146.745,87	203.874,96	201.195,12	84.656,16	72.489,43	206.115,52	120.666,61	0,00	15.413,52	39.232,06	1.426.927,48	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	8.350,00	4.000,00	0,00	2.459,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	16.009,27	10.880,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	5.199.699,36	6.767.281,50	6.442.770,04	6.805.698,64	6.909.656,94	9.093.797,92	7.408.728,66	7.615.934,23	7.428.194,67	7.552.010,15	6.237.379,84	5.252.608,28	82.713.760,23	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	159.617.575,14	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	159.617.575,14	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	82.713.760,23	51,81%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00 %	86.193.490,58	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,30 %	81.883.816,05	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60 %	77.574.141,52	



NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	105.197.794,19	105.197.794,19	103.309.603,66	103.309.603,66
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	105.197.794,19	105.197.794,19	103.309.603,66	103.309.603,66
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	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Internos	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	104.197.794,19	104.197.794,19	102.309.603,66	102.309.603,66
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	104.197.794,19	104.197.794,19	102.309.603,66	102.309.603,66
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)¹	96.068.438,98	97.778.868,35	80.755.760,51	71.435.779,17
Disponibilidade de Caixa	96.068.438,98	97.778.868,35	80.755.760,51	71.435.779,17
Disponibilidade de Caixa Bruta	115.622.688,89	112.846.930,39	100.615.340,65	92.380.060,95
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	19.554.249,91	15.068.062,04	19.859.580,14	20.944.281,78
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	9.129.355,21	7.418.925,84	22.553.843,15	31.873.824,49
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	0,00	48.815.471,15	102.784.167,09	159.617.575,14
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,00	215,50	100,51	64,72
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	0,00	15,19	21,94	19,96
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019		
		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	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	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 - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2019 - QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

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 MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	252.707.933,44	257.713.496,55	258.812.878,26	159.617.575,14
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	55.595.745,36	56.696.969,24	56.938.833,22	35.115.866,53
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	50.036.170,82	51.027.272,32	51.244.949,90	31.604.279,88
MEDIDAS CORRETIVAS:				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
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
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema Contábil

NOTA:



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRINHA
Demonstrativo das Operações de Crédito

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

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No quadrimestre de referência	Até o quadrimestre de referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	110.652,91	1.594.197,07
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	110.652,91	1.594.197,07
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, § 1º)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	197.212,87	3.265.519,30
Parcelamentos de Dívidas	197.212,87	3.265.519,30
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	197.212,87	3.265.519,30
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	159.617.575,14	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	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	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	0,00	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
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	0,00	0,00



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRINHA
Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa

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

ANUAL/2019

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA
	(a)	(b)	(c) = (a-b)
00 - Recursos Ordinários	915.412,33	6.544.251,97	-5.628.839,64
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	915.412,33	6.544.251,97	-5.628.839,64

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA
	(a)	(b)	(c) = (a-b)
01 - Receitas de Impostos e Transferências de Impostos - Educação - 25%	902.950,19	2.122.065,53	-1.219.115,34
02 - Receitas de Impostos e Transferências de Impostos - Saúde - 15%	132.600,84	1.229.585,79	-1.096.984,95
04 - Contribuição ao Programa Ensino Fundamental - Salário Educação	1.225,20	44.851,00	-43.625,80
10 - FCBA - Fundo de Cultura do Estado da Bahia	42.677,19	24.789,00	17.888,19
14 - ASPS - Transferência de Recursos do SUS	2.169.773,95	6.057.855,85	-3.888.081,90
15 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	36.141,68	117.078,09	-80.936,41
16 - Contribuição de Intervenção de Domínio Econômico - Cide	5.246,61	21.500,00	-16.253,39
18/19 - Transferências FUNDEB	2.574.048,75	5.565.415,61	-2.991.366,86
22 - Transferências de Convênios - Educação	1.215,55	0,00	1.215,55
23 - Transferências de Convênios - Saúde	1.031.458,08	0,00	1.031.458,08
24 - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde)	2.915.130,45	200.793,84	2.714.336,61
28 - Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	122.991,40	14.229,75	108.761,65
29 - Transferências de Recursos do FNAS	173.437,07	135.953,21	37.483,86
30 - Transferências do Fundo de Investimento Econômico Social - FIES	1,18	0,00	1,18
42 - ROYALTIES	2.280.034,25	33.765,64	2.246.268,61
95 - Ação Judicial FUNDEF - Precatórios	79.075.716,23	0,00	79.075.716,23
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	91.464.648,62	15.567.883,31	75.896.765,31
TOTAL (III) = (I+II)	92.380.060,95	22.112.135,28	70.267.925,67
REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES	0,00	0,00	0,00



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

RGF - ANEXO 6 (LRF, art. 48)

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida	159.617.575,14	
Receita Corrente Líquida Ajustada	159.617.575,14	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	82.713.760,23	51,81%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	86.193.490,58	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)	81.883.816,05	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	77.574.141,52	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	31.873.824,49	19,96
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	5.100,00	70.267.925,67



ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRINHA
Demonstrativo da Despesa com Pessoal

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	Jan/2019	Fev/2019	Mar/2019	Abr/2019	Mai/2019	Jun/2019	Jul/2019	Ago/2019	Set/2019	Out/2019	Nov/2019	Dez/2019	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- . a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- . b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Tabela 1.2

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2019 6º Bimestre			2020 1º Bimestre			2020 2º Bimestre		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)
54,00 %	51,81 %	-2,19 %	-0,73 %	52,54 %				