

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

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2025

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	17.418.150,18	16.581.390,13	15.609.464,06	14.650.797,79
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	16.577.879,79	15.741.119,74	14.877.975,31	13.979.309,04
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas				
De Tributos	16.577.879,79	15.741.119,74	14.877.975,31	13.979.309,04
De Contribuições Previdenciárias				
De Demais Contribuições Sociais	16.577.879,79	15.741.119,74	14.877.975,31	13.979.309,04
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais	840.270,39	840.270,39	731.488,75	671.488,75
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	917.911,43	10.033.921,50	6.326.425,99	3.319.281,31
Disponibilidade de Caixa¹	917.911,43	10.033.921,50	6.326.425,99	3.319.281,31
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.360.411,92	10.476.421,99	6.768.926,48	3.761.781,80
(-) Restos a Pagar Processados	442.500,49	442.500,49	442.500,49	442.500,49
Demais Haveres Financeiros	0,00	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	16.500.238,75	6.547.468,63	9.283.038,07	11.331.516,48
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	82.232.792,71	86.372.193,73	92.727.052,52	100.500.532,99
% da DC sobre a RCL (IVRCL)	21,18	19,20	16,83	14,58
% da DCL sobre a RCL (IIVRCL)	20,07	7,58	10,01	11,28
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <=>	98.679.351,25	103.646.632,48	111.272.463,02	120.600.639,59
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <=>	88.811.416,13	93.281.969,23	100.145.216,72	108.540.575,63
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PREFECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

Fonte: Sistema de Contabilidade

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: Setembro/2025 a Dezembro/2025
RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, Inciso I, alínea "c")

Em reais

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		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
AS 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
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III +IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	82.232.792,71	86.372.193,73	92.727.052,52	100.500.532,99
(-) Transferência obrigatório 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)	82.232.792,71	86.372.193,73	92.727.052,52	100.500.532,99
% 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%	18.091.214,40	19.001.882,62	20.399.951,55	22.110.117,26
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF) 19,80%	16.282.092,96	17.101.694,36	18.359.956,40	19.899.119,39
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		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

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: Setembro/2025 a Dezembro/2025
RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, Inciso I, alínea "c")

Em reais

Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS 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:				

Acacio Teles dos Santos
 01468210505
 Prefeito

Ednaldo Teles de Oliveira
 01301991503
 Tesoureiro

Ruan Souza Santos
 038497
 Contador

Célia Ferreira de Souza
 67537308500
 Controladora

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO		Até o Quadrimestre de Referência (a)
	No Quadrimestre de Referência		
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 ¹ (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
Antecipações de Receitas 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 ¹ (II)	0,00		0,00
TOTAL (III)	0,00		0,00
APURAÇÃO CUMPRIMENTO DOS LIMITES			
	VALOR		% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	100.500.532,99		-
(-) Transferência obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	0,00		-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	100.500.532,99		-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00		0,00
TOTAL CONSIDERADOS 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	16.080.085,28		16,00
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	14.472.076,75		14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00		0,00

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTARIA	7.035.037,31	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
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

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, 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.

Acacio Teles dos Santos
014682.10505
Prefeito

Ednaldo Teles de Oliveira
01301991503
Tesoureiro

Ruan Souza Santos
038497
Contador

Célia Ferreira de Souza
67537308500
Controladora

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA
 PREFEITURA MUNICIPAL DE MILÍNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2025

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA		OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR NÃO LIQUIDADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)				
	De Exercícios Anteriores		Do Exercício		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores							(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)	(i) = (g - h)
	(b)	(c)	(d)	(e)	(d)	(e)									
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	375.992,12	1.543.529,47	18.850,00	302.456,33	17.534,26	1.599.103,46	-	3.172.757,04	378.244,16	-	3.551.001,20				
Recursos Não Vinculados de Impostos	374.666,37	1.543.529,47	292.750,18	1.543.529,47	113.366,05	1.599.103,46	-	3.174.082,79	378.244,16	-	3.552.326,95				
Outros Recursos não Vinculados	1.325,75	-	-	-	-	-	-	1.325,75	-	-	1.325,75				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	3.395.859,70	147.484,44	18.850,00	302.456,33	17.534,26	1.571.076,40	-	1.474.042,71	436.766,12	-	1.038.176,59				
Recursos Vinculados à Educação	147.484,44	147.484,44	-	149.892,15	-	1.152.377,59	-	1.154.785,50	396.770,27	-	1.551.495,57				
Transfêrencias do FUNDEB	455,43	455,43	-	149.892,15	-	1.124.154,24	-	1.127.590,96	349.342,89	-	1.622.933,85				
Outros Recursos Vinculados à Educação	147.029,01	147.029,01	-	-	-	28.223,35	-	118.805,66	47.367,38	-	71.438,28				
Recursos Vinculados à Saúde	710.457,23	38.141,45	18.000,00	78.806,20	17.534,26	406.096,37	-	190.020,40	21.634,00	-	168.386,40				
Transfêrencias Fundo a Fundo de Recursos do SUS	38.141,45	38.141,45	-	78.806,20	-	239.998,61	-	298.197,62	21.634,00	-	319.831,62				
Outros Recursos Vinculados à Saúde	672.315,78	672.315,78	18.000,00	-	-	166.097,76	-	488.218,02	18.421,85	-	488.218,02				
Recursos Vinculados à Assistência Social (Exceto ao RPPS)	182.374,03	1973.185,80	850,00	38.319,05	-	12.602,44	-	130.602,54	-	-	112.180,69				
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	1973.185,80	1973.185,80	-	36.438,93	-	-	-	1.936.746,87	-	-	1.936.746,87				
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	916.611,99	916.611,99	-	-	-	-	-	916.611,99	-	-	916.611,99				
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	1.056.573,81	1.056.573,81	-	36.438,93	-	-	-	1.020.134,88	-	-	1.020.134,88				
Demais Vinculações Legais	357.712,64	357.712,64	-	-	-	-	-	357.712,64	-	-	357.712,64				
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	357.712,64	357.712,64	-	-	-	-	-	357.712,64	-	-	357.712,64				
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Outras Vinculações Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Recursos Extrorramentários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	14.645,56	-	-	-	-	-	-	14.645,56	-	-	14.645,56				
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
TOTAL (IV) = (I + II + III)	3.769.851,82	1.846.985,80	311.600,18	1.846.985,80	130.900,31	3.170.179,86	-	1.697.814,33	391.510,28	-	2.512.824,61				

FONTE: Sistema Contábil

NOTA:

1. Esta coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
2. Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

ACACIO TELES DOS SANTOS
 PREFEITO
 CPF 014.882.105-05

RUAN SOUZA SANTOS
 CONTADOR
 CPF 048.817.015-09

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: Setembro/ 2025 a Dezembro/2025
LRF, art . 48 - Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida	100.500.532,99	100.500.532,99
Receita Corrente Líquida	100.500.532,99	100.500.532,99
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	100.500.532,99	100.500.532,99
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	99.237.556,99	99.237.556,99
DESPESAS COM PESSOAL	Valor Realizado no Período	
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa com Pessoal	49.433.199,66	49,81
Despesa Total com Pessoal - DTP	49.433.199,66	49,81
Limite Máximo (inciso I,II e III,art. 20 da LRF)	53.588.280,77	54
Limite Prudencial (parágrafo único,art. 22 da LRF)	50.908.866,74	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º,art.. 59 da LRF)	48.229.452,70	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	Comparativo do Saldo da Dívida	
	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada	11.331.516,48	11,42
Dívida Consolidada Líquida	11.331.516,48	11,42
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120.600.639,59	120
GARANTIAS DE VALORES	Comparativo do Saldo de Garantia	
	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Garantias de Valores	0,00	0,00
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	22.110.117,26	22
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Valor Realizado no Período	
	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	16.080.085,28	16
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	7.035.037,31	7
RESTOS A PAGAR	Restos a Pagar e Disponibilidade de Caixa	
	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Restos a Pagar	815.010,28	-2.512.824,61
Valor Total	815.010,28	-2.512.824,61

Acacio Teles dos Santos
01468210505
Prefeito

Ednaldo Teles de Oliveira
01301991503
Tesoureiro

Ruan Souza Santos
038497
Contador