

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVOS DA DESPESA COM PESSOAL
CONCEPÇÕES FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2025

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS ANUATADAS (Bônus 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (0)
	LÍQUIDAS												
	JANEIRO 2025	FEBREIRO 2025	MARÇO 2025	ABRIL 2025	MAIO 2025	JUNHO 2025	JULHO 2025	AGOSTO 2025	SETEMBRO 2025	OUTUBRO 2025	NOVEMBRO 2025	DEZEMBRO 2025	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.690.017,78	2.864.144,56	2.836.320,35	4.353.614,49	3.092.797,78	4.426.771,25	4.409.181,20	4.153.554,39	4.306.484,49	7.467.703,38	4.492.458,23	5.721.151,74	49.433.199,66
Pessoal Ativo	1.690.017,78	2.137.411,00	2.529.649,70	4.206.311,69	2.394.549,70	3.771.869,92	3.272.498,01	3.489.835,67	3.933.062,83	6.603.565,75	3.931.085,56	5.032.688,05	42.571.556,23
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.690.017,78	1.996.602,87	2.155.535,86	3.620.775,56	2.077.451,57	3.423.265,83	2.913.941,63	3.109.802,24	3.184.501,05	3.131.930,14	3.445.105,66	4.510.979,59	35.138.103,78
Obrigações Patronais	0,00	140.808,14	374.113,84	585.536,13	317.118,69	348.604,09	358.383,38	380.842,43	408.561,78	3.471.635,61	485.979,90	521.708,46	7.392.462,45
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
Aposentadorias, Reservas 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
Pensões	0,00	826.733,55	306.670,65	147.302,80	698.227,52	654.901,33	736.683,19	663.718,72	713.421,66	864.137,63	561.372,69	688.463,69	6.861.633,43
Despesa com Pessoal não Executada Oportunamente	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)	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
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deslajes Constitucionais	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
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao do Aparente	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 de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao do Aparente	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)	1.690.017,78	2.864.144,56	2.836.320,35	4.353.614,49	3.092.797,78	4.426.771,25	4.409.181,20	4.153.554,39	4.306.484,49	7.467.703,38	4.492.458,23	5.721.151,74	49.433.199,66

APURAÇÃO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	100.500.532,99	-
(a) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF/1988)	-	-
(b) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 1º, do CF) e ao vencimento de agentes comunitários de saúde e de conselheiros de saúde (art. 198, § 1º, do CF)	1.202.976,00	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) (V) = (III) - (a) - (b)	99.297.556,99	-
LIMITE MÁXIMO (VI) (art. 15 da LRF)	53.588.286,77	-
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,93 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	50.808.866,74	-
LIMITE DE ALERTA (XII) = (0,90 x VI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	48.229.452,70	-
FONTE: Sistema Contabil		

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inseridos em 31 de dezembro do exercício anterior continuaram a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
NOTA:

Tabela 1.1

Limite Máximo	EXERCÍCIO EM QUE OCORRE EXCESSO DO LIMITE		EXERCÍCIO DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL	
	Limite Máximo	% DTP	Limite	% DTP
(a)	(a) = (b-a)	(b)	(c) = (b-c)	(d) = (b-d)
(b)			(e) = (b-d)	(f) = (b-f)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

Tabela 1.2 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)

PARÂMETROS PARA RECALCULO DO EXCESSO DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)	Percentual	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Limite Máximo (VI) (%) (LRF, art. 20)													
DTP em 2021 (XIII) (6)													
Excedente em 2021 (XIII) = (XII) - (VI) (5)													
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (7)													
TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) (9)													
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)													
% DTP (VII) (10)													
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (7%)													

¹ Conforme quando "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

² Conforme quando "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

³ Conforme quando "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

ACACIO TELES DOS SANTOS
PREFEITO
CPF 014.682.105-05

RUAN SOUZA SANTOS
CONTADOR
CPF 048.817.015-09

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

ESTADO DA BAHIA
 PREFEITURA MUNICIPAL DEMULUNGU DO MORRO
 RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO 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					INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)			
	(a)		(c)		(d)	(e)	(f)						(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)	(i) = (g - h)
	Restos a Pagar Exercícios Anteriores	Do Exercício	Restos a Pagar Exercícios Anteriores	Do Exercício	Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras									
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)															
Recursos Não Vinculados de Impostos	375.992,12	292.750,18	1.543.529,47	1.543.529,47	113.266,05	1.599.103,46	1.599.103,46	3.174.082,79	378.244,16	-	-	3.551.001,20			
Outros Recursos não Vinculados	1.325,75	-	-	-	-	-	-	1.325,75	378.244,16	-	-	3.552.326,95			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	3.395.899,70	18.850,00	302.456,33	302.456,33	17.534,26	1.571.076,40	1.571.076,40	1.474.042,71	436.766,12	-	-	1.038.176,59			
Recursos Vinculados à Educação	147.484,44	-	149.892,15	149.892,15	-	1.152.377,59	1.152.377,59	1.154.785,50	396.770,27	-	-	1.551.095,57			
Transfêrencias do FUNDEB	455,43	-	-	-	-	1.124.154,24	1.124.154,24	1.273.590,96	349.342,89	-	-	1.622.933,85			
Outros Recursos Vinculados à Educação	147.029,01	-	-	-	-	28.223,35	28.223,35	118.805,66	47.367,38	-	-	71.438,23			
Recursos Vinculados à Saúde	710.457,23	18.000,00	78.806,20	78.806,20	17.534,26	406.096,37	406.096,37	190.020,40	21.634,00	-	-	168.386,40			
Transfêrencias Fundo a Fundo de Recursos do SUS	38.141,45	-	78.806,20	78.806,20	17.534,26	239.998,61	239.998,61	298.197,62	21.634,00	-	-	319.831,62			
Outros Recursos Vinculados à Saúde	672.315,78	18.000,00	-	-	-	166.097,76	166.097,76	488.218,02	18.421,85	-	-	488.218,02			
Recursos Vinculados à Assistência Social (exceto ao RPPS)	192.374,03	850,00	38.319,05	38.319,05	-	12.602,44	12.602,44	130.602,54	-	-	-	112.180,69			
Recursos Vinculados à Previdência Social (exceto ao RPPS)	1.973.185,80	-	36.438,93	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			
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	1.056.573,81	-	36.438,93	36.438,93	-	-	-	1.020.134,88	-	-	-	1.020.134,88			
Demais Vinculações Legais	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			
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Outras Vinculações Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Recursos Extrorçamentários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
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)	3.702.851,82	311.600,18	1.846.985,80	1.846.985,80	130.900,31	3.170.179,86	3.170.179,86	1.697.814,33	815.010,28	-	-	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

RS 1,00

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