



Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CENTRAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

Main financial table with columns for months (JAN to DEZ 2023), LIQUIDADAS, VALOR, and INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR. Includes sub-totals for 'DESPESA BRUTA COM PESSOAL' and 'DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL'.

NOTA: I. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos 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.

Tabela 1.1

Summary table with columns for 'LIMITE DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL' and 'LIMITE DE ALCANCE DO PESSOAL'. Rows include 'LIMITE MÁXIMO' and 'LIMITE DE ALCANCE'.

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.
JOSE WILKER ALENCAR MACIEL
CPF 007.313.885-18
PREFEITO MUNICIPAL

ELENE MENDES BARRETO
CRC BA 025485/O-8
CONTADORA



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

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CENTRAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023	
	EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	24.676.004,28	23.949.491,36	22.805.656,14	21.500.843,69
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	24.362.209,29	23.670.568,07	22.384.851,09	21.314.910,34
Emprestimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos				
Externos				
Restituição da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	887.630,21	783.659,05	682.270,69	0,00
Internos	887.630,21	783.659,05	682.270,69	0,00
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	23.474.579,08	22.886.909,02	21.902.580,40	21.314.910,34
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	23.106.976,23	22.519.306,17	21.534.977,55	20.947.307,49
De Demais Contribuições Sociais	367.602,85	367.602,85	367.602,85	367.602,85
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
Demais Dívidas Contratadas				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas	313.794,99	278.923,29	220.805,05	185.933,35
DEDUÇÕES (II)	757.218,69	913.165,62	401.528,39	401.528,39
Disponibilidade de Caixa¹	757.218,69	913.165,62	401.528,39	401.528,39
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.740.468,20	1.613.498,31	1.096.911,08	1.096.911,08
(-) Restos a Pagar Processados	983.249,51	700.332,69	695.382,69	695.382,69
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DED) (III) = (I - II)	23.918.785,59	23.036.325,74	22.404.127,75	21.099.315,30
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	61.723.133,84	61.079.284,66	56.687.934,03	58.588.812,06
% da DC sobre a RCL (II/RCL)	39,21	39,21	40,23	36,72
% da DCCL sobre a RCL (II/RCL)	38,75	37,72	39,52	36,03
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - e-%²	74.067.760,61	73.295.141,59	68.025.520,84	70.270.574,47
LIMITE DE ALERTA (Inesso III de § 1º do art. 59 da LRF) - e-%³	66.660.984,55	65.965.627,43	61.222.968,75	63.243.317,02
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DAC¹	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023
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				

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

3. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Central
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Período: Setembro/ 2023 a Dezembro/2023
 RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, Inciso I, alínea "c")

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (II) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (III) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas 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)	61.723.133,84	65.405.805,48	0,00	0,00
(-) 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) = (VIVI)	61.723.133,84	65.405.805,48	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre RCL AJUSTADA (V/VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
% da DCL sobre RCL AJUSTADA (III/VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL <-%>	22,00	22,00	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF) - <-%>	19,80	19,80	0,00	0,00



CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
AOS ESTADOS (IX) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (X) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (XI) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III +IV)				
MEDIDAS CORRETIVAS				



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Central
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Período: Setembro/ 2023 a Dezembro/2023
 RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, Inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arredamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços(1)		
Assunção, Reconhecimento e Cofissão de Dividas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (1)		
Externa		
Aquisição Financiada de Bens e Arredamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços(1)		
Assunção, Reconhecimento e Cofissão de Dividas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (1)		
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	61.723.133,84	65.405.805,48
(-) Transferência 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)	61.723.133,84	65.405.805,48
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADOS PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (VIIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	16,00	16,00
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <-%>	14,40	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	7,00	7,00



OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas Tributos Contribuições Previdenciárias FGTS Operações de reestruturação e recomposição de dívidas	0,00	0,00



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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CENTRAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a"))

R\$ 1,00

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)	(b)	Restos a Pagar Não Pagos	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras						(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	249.768,28	249.768,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Outros Recursos não Vinculados	242.840,03	242.840,03	-	-	-	-	-	-	-	-	242.840,03					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	6.298,25	6.298,25	-	-	-	-	-	-	-	-	6.298,25					
Recursos Vinculados à Educação	959.781,61	959.781,61	-	-	-	-	-	-	-	-	959.781,61					
Transferências do FUNDEB	105.989,08	105.989,08	-	-	-	-	-	-	-	-	105.989,08					
Outros Recursos Vinculados à Educação	853.792,53	853.792,53	-	-	-	-	-	-	-	-	853.792,53					
Recursos Vinculados à Saúde	1.025.232,67	1.025.232,67	-	-	-	-	-	-	-	-	1.025.232,67					
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	980.901,77	980.901,77	-	-	-	-	-	-	-	-	980.901,77					
Outros Recursos Vinculados à Saúde	44.330,90	44.330,90	-	-	-	-	-	-	-	-	44.330,90					
Recursos Vinculados à Assistência Social	44.330,90	44.330,90	-	-	-	-	-	-	-	-	44.330,90					
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	98.750,18	98.750,18	-	-	-	-	-	-	-	-	98.750,18					
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Demais Vinculações Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Recursos de Alteração de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Outras Vinculações Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Recursos Extraorçamentários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Outras Vinculações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	1.101.053,96	1.101.053,96	-	-	-	-	-	-	-	-	1.101.053,96					
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
TOTAL (IV) = (I + II + III)	3.434.586,70	3.434.586,70	-	-	-	-	-	-	-	-	3.434.586,70					

NOTA:
1. Essa 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

EDLENE MENDES BARRETO
CRC BA 02548570-8
CONTADORA

JOSE WILKER ALENCAR MACIEL
CPF 007.313.885-18
PREFEITO MUNICIPAL



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Central

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Setembro/ 2023 a Dezembro/2023

LRF, art . 48 - Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida	58.558.812,06	58.558.812,06
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	58.558.812,06	58.558.812,06
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	58.558.812,06	58.558.812,06

DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	31.335.014,90	53,51
Limite Máximo (inciso I,II e III,art. 20 da LRF) - <%>	31.621.758,51	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único,art. 22 da LRF) - <%>	30.040.670,59	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º,art. 59 da LRF) - <%>	28.459.582,66	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	13.795.074,03	23,56
Limite Definido por Resolução do Senada Federal	70.270.574,47	120%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
Total das Garantias Concedidas	12.882.938,65	22%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	9.369.409,93	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	4.099.116,84	7%

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