



Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

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

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

Main table with columns for months (JAN to DEZ 2023), LIQUIDADAS, EXECUTADAS, and INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR. Includes sub-totals for VALOR and % SOBRE A RCL AJUSTADA.

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 Limites, Excedente, and Retenção. Includes rows for 'LIMITE MÁXIMO DE PESSOAL' and 'LIMITE DE ALERTEIAÇÃO'.

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

ROBERTO CARLOS ALVES DE SOUZA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 548.246.005-10

LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC BA 028.509/O-5



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

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

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023	
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	22.542.569,57	21.709.977,20
Dívida Mobiliária		21.348.446,93
Dívida Contratual	22.428.339,71	21.606.512,00
Empréstimos	0,00	0,00
Internos		0,00
Externos		0,00
Restauração da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00
Financiamentos		
Internos		
Externos		
Parcelamento e Renegociação de dívidas	22.428.339,71	21.606.512,00
De Tributos		
De Contribuições Previdenciárias	22.406.173,55	21.594.352,51
De Demais Contribuições Sociais	22.106,16	12.159,49
Do FGTS		
Com Instituição Não financeira		
Demais Dívidas Contratuais		
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos		
Outras Dívidas	114.229,86	108.846,08
DEDUÇÕES (II)	469.509,44	633.528,71
Disponibilidade de Caixa¹	-469.509,44	633.528,71
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.359.480,24	1.393.192,60
(-) Restos a Pagar Processados	1.828.989,68	759.663,89
Demais Haveres Financeiros	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	23.072.079,01	21.076.448,49
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	55.871.087,52	56.301.756,97
% da DC sobre a RCL (IV/RCL)	40,35	38,78
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	41,19	37,43
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <-%>	67.045.305,02	67.562.108,36
LIMITE DE ALERTA (meio III de § 1º do art. 59 da LRF) - <-%>	60.340.774,52	60.805.897,53
		20.714.918,22
		61.922.694,11
		34,48
		33,45
		74.307.232,93
		66.876.509,64
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>	
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000	Até o 1º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²		
PASSIVO ATUARIAL		
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA		
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA		
RP NÃO-PROCESSADOS		
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTARIA – ARO		
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP		
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS – IC-151/2015		

FONTE: Sistema de Contabilidade



- 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. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

NOTA:

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA									
<Exercício em que o ente excedeu o limite>		<Exercício do primeiro período seguinte>		<Exercício do segundo período seguinte>		<Exercício do terceiro período seguinte>		<Exercício do quarto período seguinte>	
<Quadrimestre/Semestre>		<Primeiro período seguinte>		<Segundo período seguinte>		<Terceiro período seguinte>		<Quarto período seguinte>	
Limite Máximo		Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (b-d)	Limite	Redutor	Limite	Redutor	Limite	Redutor	Limite
(a)	% DCL (b)	% Excedente (c) = (b-a)	(e) = (b-d)	(f) = (f-a)	(b) = (e)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i) = (f-a)	(k) = (h)
					% DCL (j)		% DCL (l)		% DCL (m)

ROBERTO CARLOS ALVES DE SOUZA  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF: 348.246.005-10

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
 CONTADOR  
 CRC BA 028.509/O-5



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Presidente Dutra  
 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)	55.871.087,52	63.016.894,97	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)	55.871.087,52	63.016.894,97	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 Presidente Dutra**  
**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)		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	55.871.087,52	63.016.894,97
(-) 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)	55.871.087,52	63.016.894,97
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 principal 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 PRESIDENTE DUTRA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

Table with columns: IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS, DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA, OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS, INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA, etc. Includes sub-totals for RPPS and total available cash.

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.

ROBERTO CARLOS ALVES DE SOUZA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 348.246.005-10
LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC BA 028.509/O-5





### Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Presidente Dutra

#### 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	61.922.694,11	61.922.694,11
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	61.922.694,11	61.922.694,11
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	61.922.694,11	61.922.694,11

DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	31.952.346,35	51,60
Limite Máximo (inciso I,II e III,art. 20 da LRF) - <%>	33.438.254,82	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único,art. 22 da LRF) - <%>	31.766.342,08	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º,art. 59 da LRF) - <%>	30.094.429,34	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	14.754.748,74	23,83
Limite Definido por Resolução do Senada Federal	74.307.232,93	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	13.622.992,70	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	9.907.631,06	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	4.334.588,59	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