



Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO
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 INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR. Includes sub-totals for APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL.

1. 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.
NOTA:

Tabela 1.1

Summary table with columns: TABELA 1.1 - TABELA DE REFERÊNCIA DO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL, % DTP, % Excedente, Retidor, etc.

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.
DIAMERSON COSTA CARDOSO DOURADO
PREFEITO
CPF 007.620.555-02
LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC BA 028.509/O-5



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

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

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

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
	EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	31.866.247,62	30.908.093,98	29.945.573,53	31.961.582,50		
Dívida Mobiliária	31.866.247,62	30.908.093,98	29.945.573,53	31.961.582,50		
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
Empréstimos						
Internos						
Externos						
Restauração da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	157.890,11		
Financiamentos				157.890,11		
Internos						
Externos						
Parcelamento e Renegociação de dívidas	31.866.247,62	30.908.093,98	29.945.573,53	31.803.692,39		
De Tributos						
De Contribuições Previdenciárias	31.345.532,51	30.480.804,50	29.633.261,19	31.803.692,39		
De Demais Contribuições Sociais	520.895,11	427.289,48	312.312,34			
Do FGTS						
Com Instituição Não Financeira						
Demais Dívidas Contratuals						
Previdências Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos						
Outras Dívidas						
DEDUÇÕES (II)	24.857.599,74	21.757.791,89	11.007.904,69	4.419.871,29		
Disponibilidade de Caixa¹	24.857.359,74	21.757.791,89	11.007.904,69	4.419.871,29		
Disponibilidade de Caixa Bruta						
(-) Restos a Pagar Processados	25.980.846,03	21.521.760,67	11.071.873,47	4.716.535,05		
Demais Haveres Financeiros	1.123.488,29	63.968,78	63.968,78	296.663,76		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	7.008.647,88	9.150.302,09	18.937.668,84	27.541.711,21		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	113.174.615,95	96.691.707,35	96.493.064,37	99.602.743,31		
% de DC sobre a RCL (IV/RCL)	28,16	31,97	31,03	32,09		
% de DCL sobre a RCL (III/RCL)	6,19	9,46	19,63	27,65		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <= >	135.809.539,14	116.030.048,82	115.791.677,24	119.523.291,97		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <= >	122.238.585,23	104.427.043,94	104.212.509,52	107.570.962,77		
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>
	EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	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

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 efeito 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 "Prestatórios 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>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Terceiro período seguinte>		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (b*25%)	Limite	% DCL	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite	% DCL	Redutor Residual (j) = (i-a)	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (b*25%)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (i-a)	(k) = (h)	(l)

DIAMERSON COSTA CARDOSO DOURADO  
PREFEITO  
CPF 007.620.555-02

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
CONTADOR  
CRC BA 028 509/O-5



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de João Dourado  
 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")

Em reais

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>AOS ESTADOS (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>AOS MUNICÍPIOS (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)</b>	<b>113.172.521,64</b>	<b>99.602.743,31</b>	<b>99.602.743,31</b>	<b>99.602.743,31</b>
(-) Transferência obrigatória da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)</b>	<b>113.172.521,64</b>	<b>99.602.743,31</b>	<b>99.602.743,31</b>	<b>99.602.743,31</b>
% 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%	24.897.954,76	21.912.603,53	21.912.603,53	21.912.603,53
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF) 19,80%	22.408.573,96	19.144.958,06	19.105.626,74	19.721.343,18
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>		
		<b>Até o 1º quadrimestre</b>	<b>Até o 2º quadrimestre</b>	<b>Até o 3º quadrimestre</b>
<b>DOS ESTADOS (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DOS MUNICÍPIOS (VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de João Dourado  
 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")

Em reais

Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MEDIDAS CORRETIVAS:				

Diamerson Costa Cardoso Dourado  
 007.620.555-02  
 Prefeito

Heliofábio Cardoso Dourado  
 956.062.705-87  
 Secretário de Finanças

Luciano Rodrigues Maciel  
 028.509/0-5  
 Contador

Eduardo Dourado Nunes  
 566.330.925-04  
 Controlador Interno



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de João Dourado  
 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")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO		% SOBRE A RCL AJUSTADA
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)	
<b>Mobilizatória</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interna	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00
<b>Contratual</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interna	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação: (I)	0,00	0,00	0,00
<b>Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00	0,00
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação: (II)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>			
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>99.602.743,31</b>		<b>0,00</b>
(-) Transferência obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	0,00		0,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)</b>	<b>99.602.743,31</b>		<b>0,00</b>
<b>OPERAÇÕES VEDADAS (VII)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CONSIDERADAS PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (III + VII - Ia - IIa)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	15.936.438,93		16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	14.342.795,04		14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00		0,00



**Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de João Dourado**  
**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")**

R\$ 1,00

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTARIA		6.972.192,03	7,00
<b>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</b>			
		<b>VALOR REALIZADO</b>	<b>Até o Quadrimestre de Referência (a)</b>
		<b>No Quadrimestre de Referência</b>	
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 Pileios (MIP), disponível em [conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip](http://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 de contratação de outras operações de crédito.

Diamerson Costa Cardoso Dourado  
007.620.555-02  
Prefeito

Heloífabio Cardoso Dourado  
956.062.705-87  
Secretário de Finanças

Luciano Rodrigues Maciel  
028.509/0-5  
Contador

Eduardo Dourado Nunes  
566.330.925-04  
Controlador Interno



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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO
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, DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA, RESTOS A PAGAR, EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS, and DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO).

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

DIAMERSON COSTA CARDOSO DOURADO
PREFEITO
CPF 007.620.555-02
LUCIANO RODRIGUES MACIEL
CONTADOR
CRC BA 028.509/O-5





**Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de João Dourado**  
**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	99.602.743,31	99.602.743,31
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	99.602.743,31	99.602.743,31
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	99.602.743,31	99.602.743,31

DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	52.282.197,27	52,49
Limite Máximo (inciso I,II e III,art. 20 da LRF) - <%>	53.785.481,39	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único,art. 22 da LRF) - <%>	51.096.207,32	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º,art. 59 da LRF) - <%>	48.406.933,25	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	27.541.711,21	27,65
Limite Definido por Resolução do Senada Federal	119.523.297,97	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	21.912.603,53	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	15.936.438,93	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	6.972.192,03	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	79.273,66	3.301.786,68