



Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAO DOURADO
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2020

Main table with columns for months (JAN to DEZ 2020), LIQUIDADAS (últimos 12 meses), and INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS. Includes sub-totals for RECEITA CORRENTE LIQUIDA, DESPESA TOTAL COM PESSOAL, and LIMITE DE ALCANTARIA.

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

Table 1.1: TABELA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL. Columns include % DTP, % Excelente, Retorno Residual, and % DTP for both first and second periods.

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

RITE DE CASSIA AMORIM DO AMARAL
PREFEITA
CPF 681.839.984-53

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CPF 028792/O-2



Tabela 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 2020

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020			RS 1,00
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	16.761.942,40	16.614.097,00	16.430.095,77	16.209.754,55
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	16.330.150,00	16.208.068,22	16.089.397,90	15.930.291,93
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	16.330.150,00	16.208.068,22	16.089.397,90	15.930.291,93
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	16.330.150,00	16.208.068,22	16.089.397,90	15.930.291,93
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuals	431.792,40	406.028,78	340.697,87	279.462,62
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	1.466.321,32	3.925.842,81	2.803.220,34	946.496,54
Disponibilidade de Caixa¹	1.466.321,32	3.925.842,81	2.803.220,34	946.496,54
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.281.118,97	4.656.696,38	3.533.540,91	1.676.817,11
(-) Restos a Pagar Processados	1.814.797,65	730.853,57	730.320,57	730.320,57
Demais Haveres Financeiros	0,00	-	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² - (DCL) (III) = (I - II)	15.295.621,08	12.688.254,19	13.626.875,43	15.263.258,01
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	54.530.064,09	55.852.815,44	57.841.401,83	58.680.052,58
% da DC sobre a RCL (IV/RCL)	30,74	29,75	28,41	27,62
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	28,05	22,72	23,56	26,01
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL -	65.436.076,91	67.023.378,53	69.409.682,20	70.416.063,10
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <=>	58.892.469,22	60.321.040,68	62.468.713,98	63.374.456,79
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na 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 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 (inclusivo) - 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>		<Primeiro período seguinte>		<Segundo período seguinte>		<Terceiro período seguinte>			
Limite Máximo	% DCL	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * c)	Limite	Redutor D. anterior	% DCL	Redutor D. anterior	Limite	Redutor D. anterior	% DCL
(a)	(b)	(d) = (ba)	(c) = (b-d)	(g) = (fa)	(i)	(j) = (fa)	(h) = (c)	(l) = (ja)	(k) = (a)

RITA DE CASSIA AMORIM DO AMARAL
PREFEITA
CPF 881.839.984-53

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 028792/O-2



Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

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
3º QUADRIMESTRE DE 2020

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	54.530.064,09	55.852.815,44	57.841.401,83	58.680.052,88
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)				
% de TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <-%>				
LIMITE DE ALERTA (inciso III de §1º do art. 59 da LRF) - <-%>				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (VIII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema de Contabilidade

NOTA:

rita de Cassia Amorim do Amaral
Prefeita
CPF 881.839.984-53

Antonio Emidio Silva Junior
Contador
CRC 028792/O-2



Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2020

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "e") RS 1,00

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 Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ² (II)		
TOTAL (III)		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	58.680.052,88	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	9.388.808,46	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <=>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	4.107.603,70	
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA		
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema de Contabilidade

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.

NOTA:

RITA DE CASSIA AMORIM DO AMARAL
PREFEITA
CPF 881.839.984-53

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 028792/O-2



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 2020

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS						DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APOS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)		
	Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Exercidos Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g) = (a - (b + c + d + e) - f)			RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	Do Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)								
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos Ordinários	-	-	-	-	-	-	-	-		
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-		
Transferências do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-	-		
Outros Recursos Vinculados à Educação	-	-	-	-	-	-	-	-		
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-		
Outros Recursos Vinculados à Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-		
Outros Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL (III) = (I + II)	-	-	-	-	-	-	-	-		

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

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

RITA DE CÁSSIA AMORIM DO AMARAL
 PREFEITA
 CPF 881.839.984-53

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
 CONTADOR
 CRC 028792/O-2



Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

ESTADO DA BAHIA - PODER EXECUTIVO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2020

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	RS 1,00
Receita Corrente líquida		58.680.052,58
Receita Corrente líquida Ajustada		R\$ 58.680.052,58
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	31.647.166,65	53,93%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	31.687.228,39	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	30.102.866,97	95%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	28.518.505,55	90%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	15.263.258,01	26,01%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	70.416.063,10	120%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		16%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	9.388.808,41	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	4.107.603,68	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		

FONTE: Contabilidade

rita de cassia amorim do amaral
 PREFEITA
 CPF 881.839.984-53

antonio emidio silva junior
 CONTADOR
 CRC 028792/O-2