



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 2019

Main table showing monthly personnel expenses from January to December 2019, including columns for 'DESPESA EXECUTADAS (últimos 12 meses)', 'LÍQUIDAS', and 'INSQUITAS EM RESERVA A PAGAR PROCESSADAS (b)'. Total values are 54,530,009.00 and 54,530,009.00 respectively.

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.

Tabela 1.1

Summary table for 'TABELA 1.1 - TABELA DE RESTOS A PAGAR EM DESPESA TOTAL COM PESSOAL' with columns for 'Limite Máximo', '% DTP', and 'Residual'. Values include 53.64% and (b) = (b-a).

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

CELSON LOULA DOURADO
PREFEITO
CPF 100.742.365-04

ANTONIO EMÍLIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 0287920-2



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  
ORGANISMOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE DE 2019

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019			RS 1,00
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (1)	16.959.609,06	16.783.357,63	16.510.152,27	16.332.143,77	
Dívida Mobiliária	16.818.434,47	16.643.453,67	16.486.058,94	16.330.150,00	
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	
Emprestimos					
Internos					
Externos					
Ressecuturização da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financiamentos					
Internos					
Externos					
Parcelamento e Reapropriação de dívidas	16.818.434,47	16.643.453,67	16.486.058,94	16.330.150,00	
De Tributos					
De Contribuições Previdenciárias					
De Demais Contribuições Sociais	16.818.434,47	16.643.453,67	16.486.058,94	16.330.150,00	
Com Instituição Não financeira					
Demais Dívidas Contratuals					
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vendidos e não pagos	119.180,82	117.910,19	2.099,56	-	
Outras Dívidas	21.993,77	21.993,77	2.895.833,73	21.993,77	
DEDUÇÕES (II)	1.677.246,26	4.513.891,04	2.895.833,73	2.890.065,97	
Disponibilidade de Caixa!	1.677.246,26	4.513.891,04	2.895.833,73	2.890.065,97	
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.371.222,97	5.207.867,75	3.389.810,44	3.674.042,68	
(-) Restos a Pagar Processados	693.976,71	693.976,71	693.976,71	693.976,71	
Demais Háveres Financeiros	0,00	-	-	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCCL) (III) = (I) - (II)	15.282.362,80	12.269.466,59	13.614.318,54	13.372.077,80	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	50.082.716,58	51.170.227,02	52.476.350,72	54.530.009,09	
% da DC sobre a RCL (RCLCL)	33,86	32,80	31,46	29,99	
% da DC sobre a RCL (III/RCL)	30,51	23,98	25,94	24,52	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <=8>	60.099.259,90	61.404.272,42	62.971.620,86	65.436.010,91	
LIMITE DE ALERTA (Ítem III.b § 1º da Lei 99/04-LRD) - <=8>	54.089.333,91	55.263.845,18	56.674.458,78	58.932.409,82	
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>					
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000					
PRECATÓRIOS 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 cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios passíveis 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 deviam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Passíveis a 05/05/2000 (Incluídos) - 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	Receita mínimo de 25% do Excedente (d) = (b-a)	Limite	% DCL	Receita Residual	Limite	% DCL	Receita Residual	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25% c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (j-a)	(k) = (h)	(l)

CELSONE LOULA DOURADO  
 PREFEITO  
 CPF 100.742.365-04

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 2019

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>AOS ESTADOS (I)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>AOS MUNICÍPIOS (II)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>AS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>				
<b>RECHEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)</b>	50.082.716,58	51.170.227,02	52.476.350,72	54.530.009,09
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>				
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;=&gt;</b>				
<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - &lt;=&gt;</b>				
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019</b>
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DOS ESTADOS (VII)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>DOS MUNICÍPIOS (VIII)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)</b>				
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>				
<b>MEDIDAS CORRETIVAS:</b>				

NOTA: FONTE: Sistema de Contabilidade

CELSONE LOULOU DOURADO  
PREFEITO  
CPF 100.742.365-04

ANTONIO EMÍDIO 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 2019

RS 1.000

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Emprestimos		
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 <sup>1)</sup> (I)		
Externa		
Emprestimos		
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 (II)		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>AFURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	VALOR	% SOBRE A RCL
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	54.530.009,09	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (III) + V - Ia - Ib)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		
LIMITE DE ALERTA (Início 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		
<b>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		
VALOR REALIZADO		Até o Quadrimestre de Referência (a)
No Quadrimestre de Referência		
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

NOTA:  
1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em [contado.tesouro.gov.br/manuais/mip](http://contado.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.

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR  
CONTADOR  
CRC 028792/O-2

CELSON LOULA DOURADO  
PREFEITO  
CPF 100.742.365-04



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 2019

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS						DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	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 Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)					
	Do Exercício Anteriores	Do Exercício									
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)			
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	1.280.537,20	-	-	-	-	1.280.537,20	1.280.537,20	-	-	1.280.537,20	
Outros Recursos Vinculados	1.280.537,20	-	-	-	-	1.280.537,20	1.280.537,20	-	-	1.280.537,20	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	2.393.602,43	-	-	-	-	2.393.602,43	2.393.602,43	-	-	2.393.602,43	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	7.334,16	-	-	-	-	7.334,16	7.334,16	-	-	7.334,16	
Transferências do FUNDEB	432.593,03	-	-	-	-	432.593,03	432.593,03	-	-	432.593,03	
Outros Recursos Vinculados à Educação	106.712,65	-	-	-	-	106.712,65	106.712,65	-	-	106.712,65	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	994,35	-	-	-	-	994,35	994,35	-	-	994,35	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	441.707,94	-	-	-	-	441.707,94	441.707,94	-	-	441.707,94	
Recursos Vinculados à Assistência Social	584.211,96	-	-	-	-	584.211,96	584.211,96	-	-	584.211,96	
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)	819.058,44	-	-	-	-	819.058,44	819.058,44	-	-	819.058,44	
TOTAL (IV) = (I + III)	3.674.139,63	-	-	-	-	3.674.139,63	3.674.139,63	-	-	3.674.139,63	

FONTE: Contabilidade

NOTA:  
1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

CELSONO LOUIZA DOURADO  
PREFEITO  
CPF 100.742.365-04

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 2019

RSF, art. 48 - Anexo 6	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE		RS 1,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>			
Receita Corrente Líquida			54.530.009,09
Receita Corrente Líquida Ajustada			RS 54.530.009,09
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>	
Despesa Total com Pessoal - DTP	29.252.076,14		53,64%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	29.446.204,91		54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	27.973.894,66		95%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	26.501.584,42		90%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	
Dívida Consolidada Líquida	13.372.077,80		24,52%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	65.436.010,91		120%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	
Total das Garantias Concedidas			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	
Operações de Crédito Internas e Externas			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	8.724.801,45		16%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	3.817.100,64		7%
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>	
Valor Total			

Fonte: Contabilidade de 2019

CELSON LOULA DOURADO  
 PREFEITO  
 CPF 100.742.365-04

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR  
 CONTADOR  
 CRC 028792/O-2