

**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 2024

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS ANUÁCIAS (Bônus 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup> (0)
	LÍQUIDAS												
	JANEIRO 2024	FEBREIRO 2024	MARÇO 2024	ABRIL 2024	MAIO 2024	JUNHO 2024	JULHO 2024	AGOSTO 2024	SETEMBRO 2024	OUTUBRO 2024	NOVEMBRO 2024	DEZEMBRO 2024	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.937.067,30	8.103.347,48	6.751.347,29	4.047.744,70	4.816.744,07	5.910.338,43	4.862.530,43	5.141.936,35	4.570.022,07	5.230.726,39	6.153.107,79	8.633.591,92	59.862.461,92
Pessoal Ativo	2.937.067,30	16.802,56	5.845.235,99	2.962.671,99	4.760.807,57	5.873.139,43	4.726.647,63	5.090.896,35	4.507.001,57	5.148.142,89	6.100.166,29	8.527.648,92	56.495.708,29
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	2.937.067,30	16.802,56	5.845.235,99	2.962.671,99	4.760.807,57	5.873.139,43	4.726.647,63	5.090.896,35	4.507.001,57	5.148.142,89	6.100.166,29	8.527.648,92	56.495.708,29
Obrigações Patronais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.517,23	264.032,27	0,00	0,00	523,210,46	1.438.662,26
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias, Reservas e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	799.544,92	906.111,20	1.085.072,71	55.936,50	37.259,00	136.103,00	51.091,000	63.020,50	82.483,50	52.941,50	104.270,00	3.371.752,93
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	1.412,00	0,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.320,00	0,00	1.412,00	0,00	12.616,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	1.412,00	0,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.320,00	0,00	1.412,00	0,00	12.616,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deslajes Constitucionais	1.412,00	0,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.320,00	0,00	1.412,00	0,00	12.616,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao do Aparente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao do Aparente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.935.655,30	8.103.347,48	6.749.935,29	4.046.332,70	4.815.332,07	5.908.986,43	4.861.138,43	5.140.994,35	4.568.702,07	5.230.726,39	6.151.695,79	8.633.591,92	59.854.845,92

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	VALOR												% SOBRE A RCL AJUSTADA
	APLICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												
(a) Transferência obrigatória do União relativas às entidades individuais (art. 166-A, § 1º, da CF/1988)													130.956.066,29
(b) Transferência obrigatória do União relativas às entidades de base local (art. 166, § 1º, da CF/1988)													2.039.224,00
(c) Agência executora de saúde e de controle de qualidade (art. 198, § 1º, da CF/1988)													128.917.855,29
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (V) = (III) + (IV)													69.615.386,44
LIMITE MÁXIMO (VI) (art. 111, III, da CF/1988)													66.134.617,11
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													62.833.847,79
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)													62.833.847,79
FONTE: Sistema Contabil													

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inseridos 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**

Limite Máximo (VI)	EXERCÍCIO EM QUE OCORREU O EXCESSO DO LIMITE		EXERCÍCIO DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL	
	Limite Máximo	% DTP	Retor. mínimo de 1/3 do Excedente (b) = (b-a)	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (b-a) x (1/3)	(e) = (d-b)
				(f) = (e-d)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

**Tabela 1.2 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)**

PARÂMETROS PARA RECALCULO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)	TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)												
	Percentual	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Limite Máximo (VI) (%) (LRF, art. 20)													
DTP em 2021 (XIII) (a)													
Excedente em 2021 (XIII) = (XII) - (VI) (b)													
Retor. mínim (XIV) = (0,10 x XIII) (c)													
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)													
LIMITE CONFORME (ART. 15 DA LC 178/2021) (%)													

<sup>1</sup> Conforme quando "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

<sup>2</sup> Conforme quando "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

<sup>3</sup> Conforme quando "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

DIAMERSON COSTA CARDOSO DOURADO  
PREFEITO  
CPF 007.620.585-02

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
CONTADOR  
CRC BA 028.509/0-5

**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 CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2024

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA				OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	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)		
	(a)	(b)		(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)						(h)	(i) = (g - h)
		Restos a Pagar Não Liquidados e Não Pagos	De Exercícios Anteriores												
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	2.1220,09	-	-	-	-	21.220,09	-	-	-	-	-	-	2.1220,09		
Recursos Não Vinculados de Impostos	15.267,71	-	-	-	-	15.267,71	-	-	-	-	-	-	15.267,71		
Outros Recursos não Vinculados	5.952,38	-	-	-	-	5.952,38	-	-	-	-	-	-	5.952,38		
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	4.695.314,96	61.140,28	1.062.348,01	211.986,42	-	3.359.840,25	-	-	-	-	-	-	3.280.566,59		
Recursos Vinculados à Educação	1.535.823,75	18.094,17	1.062.348,01	960,00	-	454.421,57	-	-	-	-	-	-	377.571,91		
Transferências do FUNDEB	355.037,17	5.958,98	79.279,03	-	-	269.799,16	-	-	-	-	-	-	193.599,50		
Outros Recursos Vinculados à Educação	1.180.786,58	12.135,19	983.068,98	960,00	-	184.622,41	-	-	-	-	-	-	183.972,41		
Recursos Vinculados à Saúde	1.076.871,50	14.744,91	-	42.226,25	-	1.019.900,34	-	-	-	-	-	-	1.019.900,34		
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	1.021.515,92	2.044,44	-	5.144,91	-	1.014.326,57	-	-	-	-	-	-	1.014.326,57		
Outros Recursos Vinculados à Saúde	55.355,58	12.700,47	-	37.081,34	-	5.573,77	-	-	-	-	-	-	5.573,77		
Recursos Vinculados à Assistência Social	827.195,71	-	-	-	-	827.195,71	-	-	-	-	-	-	827.195,71		
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>Demais Vinculações Legais</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Outras Vinculações Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	1.255.424,00	28.301,20	-	168.800,17	-	1.058.322,63	-	-	-	-	-	-	1.055.898,63		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	4.716.535,05	61.140,28	1.062.348,01	211.986,42	-	3.381.060,34	-	-	-	-	-	-	3.301.786,68		

FONTE: Sistema Contábil

NOTA:

- Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
- 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 CONSOLIDADO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: Setembro/ 2024 a Dezembro/2024**  
**LRF, art . 48 - Anexo 6**

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>130.956.606,29</b>	<b>130.956.606,29</b>
Receita Corrente Líquida	130.956.606,29	130.956.606,29
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	130.956.606,29	130.956.606,29
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	128.917.382,29	128.917.382,29
DESPESAS COM PESSOAL	Valor Realizado no Período	
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
<b>Despesa com Pessoal</b>	<b>59.854.845,92</b>	<b>46,43</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	59.854.845,92	46,43
Limite Máximo (inciso I,II e III,art. 20 da LRF)	69.615.386,44	54
Limite Prudencial (parágrafo único,art. 22 da LRF)	66.134.617,11	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º,art. 59 da LRF)	62.653.847,79	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	Comparativo do Saldo da Dívida	
	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
<b>Dívida Consolidada</b>	<b>-6.468.992,82</b>	<b>-4,94</b>
Dívida Consolidada Líquida	-6.468.992,82	-4,94
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	157.147.927,55	120
GARANTIAS DE VALORES	Comparativo do Saldo de Garantia	
	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
<b>Garantias de Valores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	28.810.453,38	22
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Valor Realizado no Período	
	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
<b>Operações de Crédito</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	20.953.057,01	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	9.166.962,44	7
RESTOS A PAGAR	Restos a Pagar e Disponibilidade de Caixa	
	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	79.273,66	3.301.786,68
<b>Valor Total</b>	<b>79.273,66</b>	<b>3.301.786,68</b>

Diamerson Costa Cardoso Dourado  
007.620.555-02  
Prefeito

Heliófabio Cardoso Dourado  
956.062.705-87  
Secretário de Finanças

Luciano Rodrigues Maciel  
028.509/0-5  
Contador