



# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

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

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE DE 2019

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	9.417.479,40	9.245.788,97	9.038.041,55	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	9.374.389,67	9.202.699,24	8.994.951,82	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos				
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Restauração da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	9.374.389,67	9.202.699,24	8.994.951,82	0,00
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias				
De Demais Contribuições Sociais	9.374.389,67	9.202.699,24	8.994.951,82	0,00
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais	43.089,73	43.089,73	43.089,73	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Otras Dívidas	1.527.783,16	3.052.528,69	1.416.161,79	0,00
DEDUÇÕES (II)	1.527.783,16	3.052.528,69	1.416.161,79	0,00
Disponibilidade de Caixa¹	1.527.783,16	3.052.528,69	1.416.161,79	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.169.226,38	3.421.677,81	1.785.310,91	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	641.443,22	3.69.149,12	369.149,12	0,00
Demais Háveres Financeiros	0,00	-	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	7.889.696,24	6.193.260,28	7.621.879,76	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	47.257.279,26	47.986.172,72	47.334.951,19	47.390.041,69
% da DC sobre a RCL (III/RCL)	19,93	19,27	19,09	0,00
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	16,70	12,91	16,10	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <=>	56.708.735,11	57.583.407,26	56.801.514,23	56.868.050,02
LIMITE DE ALERTA (título III do § 1º do art. 39 da LRF) - <=>	51.037.861,60	51.825.066,54	51.121.362,81	51.181.245,03
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</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
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				

# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

**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 "Precatórios 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>		<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	% DCL	Reator mínimo de 25% do Excedente (d) = (b-a)	Limite	% DCL	Reator Residual (e) = (b-d)	Limite	% DCL	Reator Residual (f) = (e-a)	Limite
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (b-d)	(d)	(e) = (b-d)	(b) = (e)	(d)	(f) = (e-a)	(h) = (f-a)

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS  
PREFEITA  
CPF 413.302.535-20

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
CONTADOR  
CRC BA 028.509/O-5

# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

**Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM  
RELATORIO 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>ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)</b>				
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	47.257.279,26	47.986.172,72	47.334.595,19	47.390.041,69
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)</b>				
<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>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>				

FONTE: Sistema de Contabilidade

NOTA:

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS  
PREFEITA  
CPF 413.902.535-20

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
CONTADOR  
CRC BA 028.509/O-5

# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

**Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito**

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE DE 2019

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO		Até o Quadrimestre de Referência (a)
	No Quadrimestre de Referência	% SOBRE A RCL	
Mobilizatória			
Interna			
Externa			
Contratual			
Interna			
Emprestimos			
Aplicação Financeira 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: (I)			
Externa			
Emprestimos			
Aquisição Financeira 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>ATUALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	VALOR		
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	47.390.041,69		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APLICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (III) + (V) - (IV)			
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS			
LIMITE DE ALERTA (máximo III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%			
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 A DÍVIDA CONSOLIDADA</b>			
Parcelamentos de Dívidas			
Tributos			
Contribuições Previdenciárias			
FGTS			
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas			
FONTE: Sistema de Contabilidade			
I Conforme Manual para Instância de Plênis (MIP), disponível em <a href="http://contas.tesouro.gov.br/manuais/mip">contas.tesouro.gov.br/manuais/mip</a> , 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.			
NOTA:			

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS  
PREFEITA  
CPF 413.902.535-20

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
CONTADOR  
CRC BA 028.509/O-5

# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

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

ESTADO DA BAHIA  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM  
 RELATORIO DE GESTAO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE 2019

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

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

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

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
 CONTADOR  
 CRC BA 028.509/O-5

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS  
 PREFEITA  
 CPF 413.902.535-20

# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

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

ESTADO DA BAHIA - PODER EXECUTIVO  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2019

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
LRP, art. 48 - Anexo 6		R\$ 1,00	
Receita Corrente Líquida		47.390.041,69	
Receita Corrente Líquida Ajustada		R\$ 47.390.041,69	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		25.484.896,06	53,78%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <=>		25.590.622,51	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <=>		24.311.091,39	95%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <=>		23.031.560,26	90%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida			0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		56.868.050,03	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		7.582.406,67	16%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		3.317.302,92	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 de 2019

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS  
 PREFEITA  
 CPF 413.902.535-20

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
 CONTADOR  
 CRC BA 028.509/O-5