

Prefeitura Municipal de Cafarnaum

Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2021

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) | | | | | | | | | | | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
|--|---|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| | LÍQUIDADAS | | | | | | | | | | | | |
| | SETEMBRO 2020 | OUTUBRO 2020 | NOVEMBRO 2020 | DEZEMBRO 2020 | JANEIRO 2021 | FEVEREIRO 2021 | MARÇO 2021 | ABRIL 2021 | MAIO 2021 | JUNHO 2021 | JULHO 2021 | AGOSTO 2021 | |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 2.678.194,60 | 2.394.642,86 | 2.043.479,41 | 4.095.304,68 | 235.585,32 | 2.686.327,38 | 4.738.686,94 | 4.28.781,92 | 4.049.654,69 | 3.459.485,80 | 2.393.782,59 | 2.424.374,14 | 31.628.300,33 |
| Pessoal Ativo | 339.670,56 | 1.700.415,88 | 1.606.932,12 | 3.147.522,64 | 4.319,58 | 2.446.645,64 | 4.738.686,94 | 4.28.781,92 | 4.049.654,69 | 3.459.485,80 | 2.393.782,59 | 2.424.374,14 | 26.740.272,50 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 339.670,56 | 1.662.745,50 | 1.606.932,12 | 3.147.522,64 | 4.319,58 | 2.446.645,64 | 4.738.686,94 | 4.28.781,92 | 4.049.654,69 | 3.459.485,80 | 2.393.782,59 | 2.424.374,14 | 26.702.602,12 |
| Obrigações Patronais | - | 37.670,38 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 37.670,38 |
| Benefícios Previdenciários | 1.683.485,08 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.683.485,08 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 1.683.485,08 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.683.485,08 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Penalidades | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Outras despesas pessoais decorrentes de contratos de terceirização de contabilidade (1º do art. 18 da LRF) | 655.038,96 | 694.226,98 | 436.547,29 | 947.782,04 | 231.265,74 | 239.681,74 | - | - | - | - | - | - | 3.204.547,72 |
| DESPESAS NÃO COMPTABILIZADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Decorrentes de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 2.678.194,60 | 2.394.642,86 | 2.043.479,41 | 4.095.304,68 | 235.585,32 | 2.686.327,38 | 4.738.686,94 | 4.28.781,92 | 4.049.654,69 | 3.459.485,80 | 2.393.782,59 | 2.424.374,14 | 31.628.300,33 |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (c) Transferencias obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) § 13, art. 166 da CF | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + II b) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LIMITE MÁXIMO (VIII) (art. 11 e III, art. 20 da LRF) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,85 x VIII) (art. 22 da LRF) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LIMITE DE ALTA (X) = 0,90 x VIII (art. 23 da LRF) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FONTE: Sistema de Contabilidade | | | | | | | | | | | | | - |
| VALOR | | | | | | | | | | | | | 54.327.578,43 |
| % SOBRE A RCL AJUSTADA | | | | | | | | | | | | | - |
| 58,22% | | | | | | | | | | | | | - |

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 continuam 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 | TABELA DE REFINANCIAMENTO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL | | | |
|--------|--|-------------|--|-------------|
| | - Exercício em que o limite foi excedido - | | - Exercício do seguinte período seguinte - | |
| | Limite Máximo | % Excedente | Limite | % DTP |
| (a) | (b) | (c) = (b-a) | (d) = (13*c) | (e) = (b-d) |
| | | | | (f) = (e-a) |
| | | | | (g) = (f-a) |
| | | | | (h) = (a) |
| | | | | (i) |

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS
PREFEITA
CPF: 413.902.535-20

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 028792/O-2

Prefeitura Municipal de Cafarnaum

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

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2021

| DÍVIDA CONSOLIDADA | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021 | | RS 1,00 |
|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|---------|
| | EXERCÍCIO ANTERIOR | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | 8.435.840,03 | 8.088.090,54 | 7.887.408,85 | 0,00 | |
| Dívida Mobiliária | 8.435.840,03 | 8.088.090,54 | 7.887.408,85 | 0,00 | |
| Dívida Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Empréstimos | | | | | |
| Internos | | | | | |
| Externos | | | | | |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | | | | | |
| Financiamentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Internos | | | | | |
| Externos | | | | | |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas | | | | | |
| De Tributos | 8.435.840,03 | 8.088.090,54 | 7.887.408,85 | 0,00 | |
| De Contribuições Previdenciárias | | | | | |
| De Demais Contribuições Sociais | 8.435.840,03 | 8.088.090,54 | 7.887.408,85 | 0,00 | |
| Do FGTS | | | | | |
| Com Instituição Não financeira | | | | | |
| Demais Dívidas Contratuais | | | | | |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos | | | | | |
| Outras Dívidas | | | | | |
| DEDUÇÕES (II) | 2.129.478,76 | 5.379.361,45 | 4.043.603,76 | 0,00 | |
| Disponibilidade de Caixa¹ | 2.129.478,76 | 5.378.361,45 | 4.043.603,76 | 0,00 | |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 2.582.449,84 | 5.821.459,18 | 4.486.701,49 | | |
| (-) Restos a Pagar Processados | 452.971,08 | 443.097,73 | 443.097,73 | | |
| Demais Haveres Financeiros | 0,00 | - | - | | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - (DCL) (III) = (I - II) | 6.306.361,27 | 2.709.729,09 | 3.843.805,09 | 0,00 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 49.790.305,39 | 52.325.360,46 | 54.327.578,43 | | |
| % da DC sobre a RCL (IV/RCL) | 16,94 | 15,46 | 14,52 | #DIV/0! | |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL) | 12,67 | 5,18 | 7,08 | #DIV/0! | |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <= %> | 59.748.366,47 | 62.790.432,55 | 65.195.094,12 | 0,00 | |
| LIMITE DE ALERTA (meio III do § 1º do art. 59 da LRF) - <= %> | 53.773.529,82 | 56.511.389,30 | 58.673.784,70 | 0,00 | |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | | | | | |
| PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000 | | | | | |
| PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ² | | | | | |
| PASSIVO ATUARIAL | | | | | |
| INSUFICIENCIA FINANCEIRA | | | | | |
| DEPOSITOS E CONSIGNACOES SEM CONTRAPARTIDA | | | | | |
| RP NÃO-PROCESSADOS | | | | | |
| ANTECIPACOES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO | | | | | |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP | | | | | |
| APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 | | | | | |

FONTE: Sistema de Contabilidade

Prefeitura Municipal de Cafarnaum

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 "Pecatórias Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidas e não pagas".

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 | | Reator mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * e) | Limite | Reator Residual | Limite | Reator Residual | Limite | Reator Residual | Limite |
| (a) | % Excedente (c) = (b-a) | (d) = (0,25 * e) | (e) = (b-d) | (g) = (f-a) | (h) = (e) | (i) = (f-a) | (j) = (g) | (k) = (h-a) | (l) |
| | % DCL (b) | | | % DCL (f) = (f-a) | % DCL (h) = (e) | % DCL (i) = (f-a) | % DCL (j) = (g) | % DCL (k) = (h-a) | % DCL (l) |

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS
PREFEITA
CPF 413.902.535-20

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 028792/O-2

Prefeitura Municipal de Cafarnaum

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAFARNAUM
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º QUADRIMESTRE DE 2021

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

| GARANTIAS CONCEDIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021 | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 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 | | | | |
| AS 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) | 49.790.305,39 | 52.325.360,46 | 54.327.578,43 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI) | | | | |
| (*) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII) | | | | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII) | | | | |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII) | | | | |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <-%> | | | | |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <-%> | | | | |
| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | | | |
| DOS ESTADOS (IX) | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | | | | |
| DOS MUNICÍPIOS (X) | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | | | | |
| DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI) | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | | | | |
| EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII) | | | | |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | | | | |
| MEDIDAS CORRETIVAS: | | | | |

NOTA: Sistema Contabilidade

NOTA:

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS
 PREFEITA
 CPF 413.902.635-20

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
 CONTADOR
 CRC 028792/O-2

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
2º QUADRIMESTRE DE 2021

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

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 ¹ (II) | | |
| TOTAL (III) | | |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES | | |
| | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 54.327.578,43 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V) | | - |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 54.327.578,43 | - |
| OPERAÇÕES VEDADAS (VII) | | |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Is - IIs) | | |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS | | |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <3% | | |
| 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 | | |
| 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 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:

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS
PREFEITA
CPF 413.902.535-20

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 028792/O-2

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
 2º QUADRIMESTRE DE 2021

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE | RS 1,00 |
|--|---|--|
| Receita Corrente líquida | | 54.327.578,43 |
| Receita Corrente líquida Ajustada | | RS 54.327.578,43 |
| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 31.628.300,33 | 58,22% |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%/> | 29.336.892,35 | 54% |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%/> | 27.870.047,73 | 95% |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%/> | 26.403.203,12 | 90% |
| DÍVIDA CONSOLIDADA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | % SOBRE A RCL |
| Dívida Consolidada Líquida | 3.843.805,09 | 7,08% |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 65.193.094,12 | 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 | 8.692.412,55 | 16% |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita | | |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 3.802.930,49 | 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

SUELI FERNANDES DE SOUZA NOVAIS
 PREFEITA
 CPF 413.902.535-20

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
 CONTADOR
 CRC 028792/O-2