

# 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 CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º QUADRIMESTRE DE 2023

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)			
	LIQUIDADAS															
	MAIO 2022	JUNHO 2022	JULHO 2022	AGOSTO 2022	SETEMBRO 2022	OUTUBRO 2022	NOVEMBRO 2022	DEZEMBRO 2022	JANEIRO 2023	FEVEREIRO 2023	MARÇO 2023	ABRIL 2023		TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.583.250,42	4.612.610,88	1.086.301,72	6.939.622,60	3.656.666,90	3.674.556,38	3.350.267,47	4.724.909,06	2.371.820,63	3.537.481,84	3.032.748,92	3.108.210,53	44.678.447,53			
Pessoal Ativo	3.585.632,49	3.635.651,70	337.884,71	5.511.908,43	2.661.675,82	2.646.893,38	2.749.221,59	3.730.622,85	2.102.025,70	2.902.769,77	2.484.170,14	2.474.900,27	34.823.356,85			
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.275.880,27	3.318.575,38	5.952,17	5.261.783,27	2.434.518,20	2.426.666,64	2.476.216,45	3.730.622,85	2.102.025,70	2.748.863,27	2.283.075,31	2.253.269,12	32.307.248,62			
Obrigações Patronais	309.752,22	317.076,32	331.932,54	250.125,16	237.157,62	220.626,74	273.005,14			153.906,50	201.094,83	221.631,15	2.316.108,22			
Benefícios Previdenciários													0,00			
Pessoal Inativo e Pensionistas													0,00			
Aposentadorias, Reserva e Reformas													0,00			
Pensões													0,00			
Outros Benefícios Previdenciários													0,00			
Outras desp. de pessoal decorrentes de contratos de terce ou de cont indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	997.617,93	976.959,18	748.417,01	1.427.714,17	994.991,08	1.027.663,00	601.045,88	994.286,21	269.794,93	634.712,07	548.578,78	633.310,26	9.855.090,50			
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)													0,00			
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária													0,00			
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração													0,00			
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração													0,00			
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados													0,00			
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	4.583.250,42	4.612.610,88	1.086.301,72	6.939.622,60	3.656.666,90	3.674.556,38	3.350.267,47	4.724.909,06	2.371.820,63	3.537.481,84	3.032.748,92	3.108.210,53	44.678.447,53			
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>																
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)																
(-) Imposições obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) § 13, art. 166 da CF																
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)																
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + IIb)																
LIMITE MÁXIMO (VIII) (inciso I do III, art. 20 da LRF)																
LIMITE PRÓDUCIDA (IX) = (VI - 0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)																
LIMITE DE ALERTA (X) = 0,99 x VIII (inciso I do § 1º do art. 9º da LRF)																
FONTE: Sistema de Contabilidade																
													<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>			
													74.591,074.68			
													74.591,074.68			
													40.279.180,33			
													38.265.231,31			
													36.257.262,29			

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 estelidos.  
NOTA:

**Tabela 1.1**

TABELA 1.1 - TABELA DE REFINANCIAMENTO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL					
Limite Máximo		Limite		Residual	
Exercício em que o limite foi excedido		Exercício do primeiro período seguinte		Exercício do segundo período seguinte	
Quadrimestre/Semestre		Primo período seguinte		Segundo período seguinte	
% DTP	% Excedente	Retor. mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (13*c)	Limite	% DTP	% DTP
(b)	(c) = (b-a)	(d) = (13*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)
(a)				(i)	(h) = (a)

Nota: DTP corresponde a Despesa Total com Pessoal.

SUEL FERNADES DE SOUZA NOVAIS  
PREFEITA  
CPF: 413.902.535-20

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
CONTADOR  
CRC/BA 028.509/0-5

# 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  
1º QUADRIMESTRE DE 2023

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		R\$ 1,00
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	47.952.638,47	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	47.816.788,24	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	47.816.788,24	0,00	0,00
De Tributos	47.811.844,14	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	4.944,10	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratadas	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não F	135.850,23	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	3.052.956,94	5.230.952,08	0,00
Disponibilidade de Caixa¹	3.052.956,94	5.230.952,08	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.783.998,52	5.472.274,98	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	1.731.041,58	241.322,90	0,00
Demais Háveres Financeiros	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	44.900.681,53	4.799.047,92	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	72.498.287,81	74.591.074,68	0,00
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	62,15	64,29	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	62,94	57,27	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	86.997.945,37	89.509.289,62	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - %>	78.298.150,83	80.558.360,65	0,00
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>		
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000			
PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos			
PASSIVO ATUARIAL			
INSUFICIENCIA FINANCEIRA			
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA			
RP NÃO-PROCESSADOS			
ANTECIPAÇÕES 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 "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> <Quadrimestre/Semestre>		<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			<Exercício do terceiro período seguinte>	
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * c)	Limite	% DCL	Redutor (e) = (f-a)	Limite	% DCL	Redutor (j) = (i-a)
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25 * c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (i-a)

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

**Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Cafarnaum**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**Período: Janeiro/ 2023 a Abril/2023**  
**RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, Inciso I, alínea "c")**

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (II) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (III) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III +IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	72.498.287,81	74.591.074,68	0,00	0,00
(-) Transferência obrigatório da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (V-VII)	72.498.287,81	74.591.074,68	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre RCL AJUSTADA (V/VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
% da DCL sobre RCL AJUSTADA (III/VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL <-%>	22,00	22,00	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF) - <-%>	19,80	19,80	0,00	0,00

# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
AOS ESTADOS (X) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (X) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas AOS ESTADOS (X) Em Operações de Crédito Externos Em Operações de Crédito Internas POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III +IV)				
MEDIDAS CORRETIVAS				

# 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  
1º QUADRIMESTRE DE 2023

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 <sup>1</sup> (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 <sup>1</sup> (II)		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	74.591.074,68	-
(-) 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)	74.591.074,68	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	11.934.571,95	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - "%>"	10.741.114,75	14,40%
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	5.221.375,23	7,00%
VALOR REALIZADO		
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Demais Contribuições Sociais		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema Contábil

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

LUCIANO RODRIGUES MACIEL  
CONTADOR  
CRC BA.028.509/O-5

# Prefeitura Municipal de Cafarnaum

**Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de Cafarnaum**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: Janeiro/ 2023 a Abril/2023**  
**LRF, art . 48 - Anexo 6**

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida	74.591.074,68	74.591.074,68
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	74.591.074,68	74.591.074,68
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	74.591.074,68	74.591.074,68

DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	44.678.447,35	59,90
Limite Máximo (inciso I,II e III,art. 20 da LRF) - <%>	40.279.180,33	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único,art. 22 da LRF) - <%>	38.265.221,31	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º,art.. 59 da LRF) - <%>	36.251.262,29	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	42.721.686,39	57,27
Limite Definido por Resolução do Senada Federal	89.509.289,62	120%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
Total das Garantias Concedidas	16.410.036,43	22%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	11.934.571,95	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	5.221.375,23	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	0,00	0,00