

# Prefeitura Municipal de Canarana

## Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

### RGF/Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

ESTADO DA BAHIA  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE CANARANA  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2014

DESPESA COM PESSOAL	R\$ 1,00	
	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup> (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.123.949,32	0,00
Pessoal Ativo	20.798.309,32	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	325.640,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	15.200,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	15.200,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	21.123.949,32	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	38.309.855,95	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	55,14%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	20.687.322,21	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF)	19.652.956,10	
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		

FONTE: Contabilidade 2014

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 continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Nota:

REINAN OLIVEIRA SANTOS  
 PREFEITO  
 CPF. 618.282.625-87

JOSE CARLOS TELES DA SILVEIRA  
 SECRETARIO DA FAZENDA  
 CPF. 188.363.135-15

RUAN SOUZA SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC-BA 038497/O-6

# Prefeitura Municipal de Canarana

Tabela 2.2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CANARANA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º QUADRIMESTRE DE 2014

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014 R\$ 1,00		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>14.742.547,99</b>	<b>14.575.071,39</b>	<b>14.341.453,23</b>	<b>14.150.784,62</b>
Dívida Mobiliária	-			
Dívida Contratual	14.742.547,99	14.575.071,39	14.341.453,23	14.150.784,62
Internas	14.742.547,99	14.575.071,39	14.341.453,23	14.150.784,62
Externas				
Prestadores posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas				
<b>DEDUÇÕES (II)*</b>				
Disponibilidade de Caixa Bruta	901.893,59	697.183,58	440.616,70	1.037.674,30
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Prestadores)	1.981.149,16	1.981.149,16	1.981.149,16	1.981.149,16
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>14.742.547,99</b>	<b>14.575.071,39</b>	<b>14.341.453,23</b>	<b>14.150.784,62</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>36.178.048,62</b>	<b>37.022.160,78</b>	<b>38.341.784,82</b>	<b>38.309.855,95</b>
% da DC sobre a RCL (IRCL)	40,75	39,37	37,40	36,94
% da DCL sobre a RCL (IRrCL)	40,75	39,37	37,40	36,94
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;120%</b>	<b>43.413.658,22</b>	<b>44.426.592,94</b>	<b>46.010.141,78</b>	<b>45.971.827,14</b>
<hr/>				
DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL		SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014	
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)</b>		<b>14.742.547,99</b>	<b>14.575.071,39</b>	<b>14.341.453,23</b>
<b>DÍVIDA DE PPP (V)</b>				<b>14.150.784,62</b>
<b>PARCELAMENTO DE DIVIDAS (VI)</b>		14.742.547,99	14.575.071,39	14.341.453,23
De Tributos				<b>14.150.784,62</b>
<b>De Contribuições Sociais</b>		<b>14.637.954,01</b>	<b>14.484.175,91</b>	<b>14.273.145,51</b>
Previdenciárias		14.456.848,84	14.303.070,74	14.092.040,34
Demais Contribuições Sociais		181.105,17	181.105,17	181.105,17
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira		104.593,98	90.895,48	68.307,72
<b>DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)</b>				<b>60.566,22</b>
Internal		-	-	-
External		-	-	-
<b>DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)</b>		-	-	-
<hr/>		<hr/>		
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC		SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014	
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				

# Prefeitura Municipal de Canarana

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
DIVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIARIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014				
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	Até o 4º Quadrimestre	Até o 5º Quadrimestre
DIVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIARIA (IX)						
Passivo Atuarial						
Demais Dividas						
DEDUÇÕES (X) <sup>1</sup>						
Disponibilidade de Caixa Bruta						
Investimentos						
Demais Haveres Financeiros						
(-) Restos a Pagar Processados						
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC						
DIVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIARIA (XI) = (IX - X)						
FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>. Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>						
<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.						
Nota:						
TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DIVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO						
Exercício Financeiro		2001	2002	2003	2004	
		3º Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	
	DCL Excedente <sup>2</sup>	Redutor	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º
% da DCL sobre a RCL						
% Limite de Endividamento						
Exercício Financeiro		2005	2006	2007	2008	
		Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	
	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	
% da DCL sobre a RCL						
% Limite de Endividamento						
Exercício Financeiro		2009	2010	2011	2012	
		Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	
	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	
% da DCL sobre a RCL						
% Limite de Endividamento						
Exercício Financeiro		2013	2014	2015	2016	
		Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	
	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	1º 2º 3º	
% da DCL sobre a RCL						
% Limite de Endividamento						

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>. Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>  
<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.  
Nota:  
<sup>2</sup> O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

REINAN OLIVEIRA SANTOS  
PREFEITO  
CPF: 618.282.625-87

JOSE CARLOS TELES DA SILVEIRA  
SECRETARIO DA FAZENDA  
CPF: 188.363.135-15

RUAN SOUZA SANTOS  
CONTADOR  
CRC-BA 038497/O-6

# Prefeitura Municipal de Canarana

Estado da Bahia

MUNICÍPIO : Prefeitura Municipal de Canarana  
 LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo III

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS**  
**PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2014**

<b>GARANTIAS</b>	<b>SALDO EXERCÍCIO ANTERIORES</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DO ANO</b>		
		<b>Até o 1º quadrim.</b>	<b>Até o 2º quadrim.</b>	<b>Até o 3º quadrim.</b>
AVAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
FIANÇAS (II)	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DAS GARANTIAS (I + II)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
% do Total da Garantias sobre a RCL	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;22%&gt;</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CONTRAGARANTIAS</b>	<b>SALDO EXERCÍCIO ANTERIORES</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DO ANO</b>		
		<b>Até o 1º quadrim.</b>	<b>Até o 2º quadrim.</b>	<b>Até o 3º quadrim.</b>
AVAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
FIANÇAS (II)	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS (I + II)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA EXPLICATIVA : NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO**

---

REINAN OLIVEIRA SANTOS  
 PREFEITO  
 CPF. 618.282.625-87

---

JOSE CARLOS TELES DA SILVEIRA  
 SECRETARIO DA FAZENDA  
 CPF. 188.363.135-15

---

RUAN SOUZA SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC-BA 038497/O-6

# Prefeitura Municipal de Canarana

Estado da Bahia

MUNICÍPIO : Prefeitura Municipal de Canarana  
 LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c" - Anexo IV

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
**PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2014**

<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>OPERAÇÕES REALIZADAS</b>	
	<b>Até o quadriestre</b>	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)</b>		<b>0.00</b>
Externas		0.00
Internas		0.00
<b>POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)</b>		<b>0.00</b>
<b>TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II)</b>		<b>0.00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>		<b>34,029,656.80</b>
% das Operações de Crédito Internas e Externas sobre a RCL		0.00
% das Operações de Crédito por Antecipação da Receita sobre a RCL		0.00
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS</b>	<b>16% da RCL</b>	<b>5,444,745.09</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA</b>	<b>7 % da RCL</b>	<b>2,382,075.98</b>

---

REINAN OLIVEIRA SANTOS  
 PREFEITO  
 CPF. 618.282.625-87

---

JOSE CARLOS TELES DA SILVEIRA  
 SECRETARIO DA FAZENDA  
 CPF. 188.363.135-15

---

RUAN SOUZA SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC-BA 038497/O-6

# Prefeitura Municipal de Canarana

**Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa**

ESTADO DA BAHIA  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE CANARANA  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2014

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)	R\$ 1,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	-	-	-	-
<i>Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Educação</i>				
Transferências do FUNDEB				-
Transferência de Recursos do FNDE				-
Transferências de Convênios - Educação				-
Outros Recursos Destinados à Educação				-
<i>Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Saúde</i>				-
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS				-
Transferências de Convênios - Saúde				-
Outros Recursos Destinados à Saúde				-
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS				-
Transferências de Convênios - Assistência Social				-
Outros Recursos Destinados à Assistência Social				-
<b>Recursos destinados ao RPPS</b>				-
Recursos de Operações de Crédito				-
Recursos de Alienação de Bens				-
Outras Destinações Vinculadas de Recursos				-
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	-	-	-	-
Recursos Ordinários				-
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	-	-	-	-
<b>Recursos Destinados ao RPPS<sup>1</sup></b>				

FONTE: Contabilidade 2014

1. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Nota:

REINAN OLIVEIRA SANTOS  
PREFEITO  
CPF. 618.282.625-87

JOSE CARLOS TELES DA SILVEIRA  
SECRETARIO DA FAZENDA  
CPF. 188.363.135-15

RUAN SOUZA SANTOS  
CONTADOR  
CRC-BA 038497/O-6

# Prefeitura Municipal de Canarana

Estado da Bahia

MUNICÍPIOS : Prefeitura Municipal de Canarana  
LRF, Art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
**PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2014**

ORGÃO	RESTOS A PAGAR				
	INSCRITOS			Suficiência antes da inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos Por Insuficiência financeira
	PROCESSADOS		NÃO PROCESSADOS		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
ADMINISTRAÇÃO DIRETA		1,054,140.15	0.00	1,037,674.30	0.00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
<b>TOTAL</b>		<b>1,054,140.15</b>	<b>0.00</b>	<b>1,037,674.30</b>	<b>0.00</b>

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				
	INSCRITOS			Suficiência antes da inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos Por Insuficiência financeira
	PROCESSADOS		NÃO PROCESSADOS		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
Identificação das Destinações de Recursos					
<b>TOTAL</b>					

REINAN OLIVEIRA SANTOS  
PREFEITO  
CPF. 618.282.625-87

JOSE CARLOS TELES DA SILVEIRA  
SECRETARIO DA FAZENDA  
CPF. 188.363.135-15

RUAN SOUZA SANTOS  
CONTADOR  
CRC-BA 038497/O-6

# Prefeitura Municipal de Canarana

Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

ESTADO DA BAHIA PREFEITURA MUNICIPAL DE CANARANA RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 3º QUADRIMESTRE DE 2014		
LRF, art. 48 - Anexo 7		
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	R\$ 1.00 % SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	21.123.949,32	55,14%
Límite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	20.687.322,21	54%
Límite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	19.652.956,10	95%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Divida Consolidada Líquida	14.150.784,62	36,94%
Límite Definido por Resolução do Senado Federal	45.971.827,14	
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Límite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Límite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Límite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	0	1.037.674,30

FONTE: Contabilidade 2014

REINAN OLIVEIRA SANTOS  
PREFEITO  
CPF. 618.282.625-87

JOSE CARLOS TELES DA SILVEIRA  
SECRETARIO DA FAZENDA  
CPF. 188.363.135-15

RUAN SOUZA SANTOS  
CONTADOR  
CRC-BA 038497/O-6