

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

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMERICA DOURADA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")						R\$ 1,00
DÍVIDA CONSOLIDADA		SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023			
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre		
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)		10.423.755,29	10.153.607,42	9.869.489,84	9.599.341,97	
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual		10.423.755,29	10.153.607,42	9.869.489,84	9.599.341,97	
Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00	
Internos						
Externos						
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios						
Financiamentos		903.850,42	798.820,06	696.371,58	591.341,22	
Internos		903.850,42	798.820,06	696.371,58	591.341,22	
Externos						
Parcelamento e Renegociação de dívidas		9.519.904,87	9.354.787,36	9.173.118,26	9.008.000,75	
De Tributos						
De Contribuições Previdenciárias		9.519.904,87	9.354.787,36	9.173.118,26	9.008.000,75	
De Demais Contribuições Sociais				0,00	-	
Do FGTS						
Com Instituição Não financeira						
Demais Dívidas Contratuais		-				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não p						
Outras Dívidas						
DEDUÇÕES (II)		1.096.559,43	2.370.207,53	1.616.139,38	1.616.139,38	
Disponibilidade de Caixa¹		1.096.559,43	2.370.207,53	1.616.139,38	1.616.139,38	
Disponibilidade de Caixa Bruta		1.480.702,44	2.443.131,43	1.689.063,28	1.689.063,28	
(-) Restos a Pagar Processados		384.143,01	72.923,90	72.923,90	72.923,90	
Demais Haveres Financeiros		0,00	-	-	-	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)		9.327.195,86	7.783.399,89	8.253.350,46	7.983.202,59	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		67.750.490,09	70.400.844,57	69.428.000,73	69.428.000,73	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)		15,39	14,42	14,22	13,83	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)		13,77	11,06	11,89	11,50	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL		81.300.588,11	84.481.013,48	83.313.600,88	83.313.600,88	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <=>		73.170.529,30	76.032.912,14	74.982.240,79	74.982.240,79	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC		SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023			
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre		
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						

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 "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - 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>	
<Quadrimestre/Semestre>		% DCL		% Excedente	<Primeiro período seguinte>		<Segundo período seguinte>		<Terceiro período seguinte>
Limite Máximo					Redutor mínimo de	Limite	Redutor	Limite	Redutor
(a)		(b)		(c) = (b-a)	25% do Excedente (d) = (0,25*c)	(e) = (b-d)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i) = (f-a)
								(k) = (a)	(l)

JOELSON CARDOSO DO ROSARIO
PREFEITO
CPF 374.067.795-34

ANTONIO EMIDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 028792/O-2

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de América Dourada
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Período: Setembro/ 2023 a Dezembro/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)	67.750.533,26	74.642.569,15	0,00	0,00
(-) Transferencia 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+II)	67.750.533,26	74.642.569,15	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

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 (IX) 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 (XI) 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				

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de América Dourada
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: Setembro/ 2023 a Dezembro/2023
RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, Inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

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 Arredamento Mercantil Financeiro Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços() Assunção,Reconhecimento e Cofissão de Dívidas (LRF,art 29.§ 1º) Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação¹(I) Externa Aquisição Financiada de Bens e Arredamento Mercatil Financeiro Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços() Assunção,Reconhecimento e Cofissão de Dívidas (LRF,art 29.§ 1º) Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação¹(II)	0,00	0,00
TOTAL (III)		

APURAÇÃO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	67.750.533,26	74.642.569,15
(-) Transferência obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º,art. 166-A da CF) (V)	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	67.750.533,26	74.642.569,15
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADOS PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	16,00	16,00
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <=>	14,40	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTARIA	7,00	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas Tributos Contribuições Previdenciárias FGTS Operações de reestruturação e recomposição de principal de dívidas	0,00	0,00

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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE AMERICA DOURADA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS		OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS					INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1	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 Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	(e)						(d)	(c)	(f)	(g) = (a – (b + c + d + e) – f)	(h)
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício													
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a – (b + c + d + e) – f)	(h)		(i) = (g - h)					
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)		2.425,57	-	-	-	-	-	2.425,57	-	-	2.425,57					
		1.309,32						1.309,32			1.309,32					
		1.116,25						1.116,25			1.116,25					
		TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)														
		1.045.954,73	-	-	-	-	-	1.045.954,73	-	-	1.045.954,73					
		206.712,72						206.712,72								
		206.712,72						206.712,72								
		58.594,86	-					58.594,86								
		57.859,55						57.859,55								
		735,31						735,31								
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)		391.518,22	-	-	-	-	-	391.518,22	-	-	391.518,22					
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
TOTAL (IV) = (I + II + III)		389.128,93	-	-	-	-	-	389.128,93	-	-	389.128,93					
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								
		-						-								

FONTE: Sistema Contábil

NOTA:

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

2. Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

JOELSON CARDOSO DO ROSARIO
PREFEITO
CPF 374.067.795-34

ANTONIO EMÍDIO SILVA JUNIOR
CONTADOR
CRC 028792/O-2

R\$ 1,00

Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de América Dourada
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: Setembro/ 2023 a Dezembro/2023
LRF, art . 48 - Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Liquida	71.978.057,11	71.978.057,11
Receita Corrente Liquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	71.978.057,11	71.978.057,11
Receita Corrente Liquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	71.978.057,11	71.978.057,11

DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	37.172.765,91	53,54
Limite Máximo (inciso I,II e III,art. 20 da LRF) - <%>	38.868.150,84	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único,art. 22 da LRF) - <%>	36.924.743,30	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º,art.. 59 da LRF) - <%>	34.981.335,76	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	6.714.079,83	9,33
Limite Definido por Resolução do Senada Federal	86.373.668,53	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	15.835.172,56	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
Liimite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	11.516.489,14	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	5.038.464,00	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