

Prefeitura Municipal de Iraquara

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

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAQUARA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2020

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		R\$ 1,00
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 1º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	15.029.957,18	15.643.831,15	15.528.577,53	14.677.221,76	
Dívida Mobiliária					
Dívida Contratual	14.770.888,38	14.563.582,44	14.452.507,15	12.344.652,68	
Emprestimos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Internos					
Externos	1.534.916,34	1.437.636,76	1.348.197,20	1.520.988,34	
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	1.534.916,34	1.437.636,76	1.348.197,20	1.520.988,34	
Financiamentos					
Internos					
Externos	13.235.972,04	13.125.945,68	13.104.309,95	10.823.664,34	
Parcelamento e Renegociação de dívidas					
De Tributos	13.235.972,04	13.125.945,68	13.104.309,95	10.823.664,34	
De Contribuições Previdenciárias					
De Demais Contribuições Sociais					
De FGTS					
De Instituição Não Financeira					
Demais Dívidas Contratadas	1.159.068,80	1.080.248,71	1.076.070,38	2.332.575,08	
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pag					
Outras Dívidas					
DEDUÇÕES (II)	8.722.130,41	13.945.006,48	16.751.008,86	9.208.364,44	
Disponibilidade de Caixa¹	8.722.130,41	13.945.006,48	16.751.008,86	9.208.364,44	
(-) Restos a Pagar Processados	10.148.089,51	14.031.821,74	16.751.008,86	12.931.146,19	
Demais Haveres Financeiros	1.425.959,10	86.815,26	0,00	3.722.781,75	
Demais Haveres Financeiros	0,00	-	0,00	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	7.207.826,77	1.698.824,67	0,00	5.468.857,32	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	56.362.804,46	58.678.683,65	61.194.545,09	63.529.971,56	
% da DC sobre a RCL (III/RCL)	28,26	26,66	25,38	23,10	
% da DC sobre a RCL (III/RCL)	12,79	2,90	0,00	8,61	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - %	67,635.437,35	70.414.420,38	73.433.454,11	76.235.965,87	
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do § 1º do art. 39 da LRF) - %	60.871.893,62	63.372.978,34	66.090.108,70	68.612.369,28	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020	
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000					
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na 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 1.512/2015					

FONTE: Sistema de Contabilidade

Prefeitura Municipal de Iraquara

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 saldo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".
2. Refere-se aos precatórios anteriores 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 Postergados 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 limite foi excedido>		<Quadrimestre/Semestre>		<Exercício do primeiro período seguinte>		<Exercício do segundo período seguinte>		<Exercício do terceiro período seguinte>	
Limite Máximo	% DCL	% Esdente	Rebitor mínimo de 25% do Esdente (0) = (b-a)	Limite	% DCL	Limite	% DCL	Rebitor	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25 * c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (e-d)	(h) = (f-g)	(i) = (g-d)	(j) = (h-g)

EDIMÁRIO GUILHERME DE NOVAIS
 PREFEITO
 CPF 165.958.665-87

EDLENE MENDES BARRETO
 CONTADORA
 CRC 025485/O-8

Prefeitura Municipal de Iraquara

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAQUARA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2020

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "e" e art. 4º, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
ACOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ACOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS 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)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	56.302.864,46	58.678.683,65	61.194.543,09	63.529.971,56
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - %>				
LIMITE DE ALBERTA (inciso III do §1º do art. 99 da LRF) - %>				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DCS ESTADOS (VII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DCS MUNICÍPIOS (VIII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema de Contabilidade

NOTA:

EDIMÁRIO GUILHERME DE NOVAIS
PREFEITO
CPF 165.958.665-87

EDLENE MENDES BARRETO
CONTADORA
CRC 025485/O-8

Prefeitura Municipal de Iraquara

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAQUARA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2020

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO		Além o Quadrimestre de Referência (6)
	Nº Quadrimestre de Referência	VALOR	
Mobiliana			
Interna			
Externa			
Contratual			
Interna			
Emprestimos			
Aquisição 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. 2º, § 1º)			
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contabilização, (II)			
Externa			
Emprestimos			
Aquisição 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. 2º, § 1º)			
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contabilização, (II)			
TOTAL (III)			
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES:			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	VALOR	% SOBRE A RCL	
OPERAÇÕES VEIDADAS (V)	63.529.971,56		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APLICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) - (III + V - Ia - IIa)			
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	10.164.795,45		
LIMITE DE ALBERTA Góes III do §1º do art. 39 da LRF, e - %			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	4.447.098,01		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA			
Parcelamentos de Dívidas			
Tributos			
Contribuições Previdenciárias			
FGTS			
Operações de reintegração e recomposição do principal de dívidas			

RF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" e inciso III alínea "b")

PARCELAMENTOS DE DÍVIDAS

TRIBUTOS

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

FGTS

OPERAÇÕES DE REINTEGRAÇÃO E RECOMPOSIÇÃO DO PRINCIPAL DE DÍVIDAS

FONTE: Sistema de Contabilidade

1 - Conforme Manual para Instrução de Planos (MIP), disponível em contablog.com.br ou no gov.br (Manual/Imp), essas operações podem ser contabilizadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contabilizadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contabilização de outras operações de crédito.

NOTA:

EDIMARIO GUILHERME DE NOVAIS
PREFEITO
CPF 165.958.665-87

EDLENE MENDES BARRETO
CONTADORA
CRC 025485/O-8

Prefeitura Municipal de Iraquara

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

ESTADO DA BAHIA
 PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAQUARA
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 OCORRIMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2020

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INDEFINIÇÃO 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 OU INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
	Disponibilidade de Caixa Bruta		Restos a Pagar Liquidados e Não Liquidados e Não Empenhados e Não Liquidados de Exercício Anterior						
	(a)	(b)	(c)	(d)					
TOTAL DOS RECURSOS NA OBRIGADOS (D)	-	-	-	-	0	(b)	-	-	(b) - (c) - (d) - (e) - (f)
Recursos Ordinários	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ressarcimentos de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDDES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Vinculados à Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ressarcimentos de Transferência de Impostos - Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Vinculados à Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Aterramento de Bancos/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (D) - (E) - (F) - (G)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA:
 1. Esta 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 de ativos à acumulação para pagamentos futuros

EDIMÁRIO GUILHERME DE NOVAIS
 PREFEITO
 CPF 165.958.665-87

EDLENE MENDES BARRETO
 CONTADORA
 CRC 025485/O-8

Prefeitura Municipal de Iraquara

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

ESTADO DA BAHIA - PODER EXECUTIVO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAQUARA
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2020

REF. art. 48 - Anexo 6	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	R\$ 1,00
	Receita Corrente Líquida		63.529.971,56
	Receita Corrente Líquida Ajustada		R\$ 63.529.971,56
	DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
	Despesa Total com Pessoal - DTP	31.138.914,24	49,01%
	Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%=>	34.306.184,64	54%
	Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%=>	32.590.875,41	95%
	Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%=>	30.875.566,18	90%
	DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
	Dívida Consolidada Líquida	5.468.863,32	8,61%
	Limite Definido por Resolução do Senado Federal	76.235.965,87	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	10.164.795,45	16%
	Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
	Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	4.447.098,01	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

EDIMÁRIO GUILHERME DE NOVAIS
 PREFEITO
 CPF 165.958.665-87

EDLENE MENDES BARRETO
 CONTADORA
 CRC 025485/O-8