



MUNICÍPIO DE CAPELA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2021

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	32.466.558,79	30.620.456,12	28.360.039,44	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	19.555.825,88	17.709.723,21	15.449.306,53	-
Empréstimos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	19.555.825,88	17.709.723,21	15.449.306,53	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	19.146.526,65	17.471.847,67	15.314.421,93	-
De Demais Contribuições Sociais	409.299,23	237.875,54	134.884,60	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	12.910.732,91	12.910.732,91	12.910.732,91	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	-	-	-	-
Disponibilidade de Caixa¹	-	-	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	8.078.165,81	6.758.487,02	7.410.863,52	-
(-) Restos a Pagar Processados	8.977.741,96	8.125.837,07	7.965.461,32	-
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	32.466.558,79	30.620.456,12	28.360.039,44	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	94.765.437,04	98.393.444,68	101.208.366,75	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	4.100.000,00	4.180.000,00	3.730.000,00	-
LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	90.665.437,04	94.213.444,68	97.478.366,75	-
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	35,81	32,50	29,09	-
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	35,81	32,50	29,09	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	108.798.524,45	113.056.133,62	116.974.040,10	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	97.918.672,00	101.750.520,25	105.276.636,09	-
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²	-	-	-	-
PASSIVO ATUARIAL	-	-	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	899.576,15	1.367.350,05	554.597,80	-
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	792.045,95	1.246.266,16	2.109.716,42	-
RP NÃO-PROCESSADOS	889.347,55	415.362,07	217.676,80	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	-	-	-	-

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Secretária de Finanças, Data da emissão: 27/09/2021 e hora de emissão: 10h26

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 "Pec

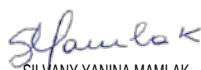


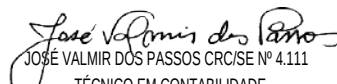
MUNICÍPIO DE CAPELA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2021

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	-	-	-	-
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)	94.765.437,04	98.393.444,68	101.208.366,75	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	4.100.000,00	4.180.000,00	3.730.000,00	-
DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	90.665.437,04	94.213.444,68	97.478.366,75	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	0,00%	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	19.946.396,15	20.726.957,83	21.445.240,69	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	17.951.756,53	18.654.262,05	19.300.716,62	-
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
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:	-	-	-	-

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Secretária de Finanças, Data da emissão: 27/09/2021 e hora de emissão: 10h26
NOTA: Consolidado com a Câmara Municipal.


SILVANY YANINA MAMLAK
PREFEITA MUNICIPAL


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE Nº 4.111
TÉCNICO EM CONTABILIDADE


LINS PORFÍRIO DE ARAÚJO SANTOS
SECRETÁRIO DE CONTROLE INTERNO


ÁLVARO ROBERTO BRITO BUERY
SECRETÁRIO DE FINANÇAS



MUNICÍPIO DE CAPELA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2021

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

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	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)	-	-
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	101.208.366,75	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	3.730.000,00	-
ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	97.478.366,75	-
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	15.596.538,68	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 22%	14.036.884,81	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	6.823.485,67	7,00
<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	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 Contábil, Unidade Responsável: Secretaria de Finanças, Data da emissão: 27/05/2021 e hora de emissão: 10h26

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: Consolidado com a Câmara Municipal.

SILVANY YANINA MAMLAK
PREFEITA MUNICIPAL

JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE Nº 4.111
TÉCNICO EM CONTABILIDADE

LINS PORFÍRIO DE ARAÚJO SANTOS
SECRETÁRIO DE CONTROLE INTERNO

ÁLVARO ROBERTO BRITO BUERY
SECRETÁRIO DE FINANÇAS



MUNICÍPIO DE CAPELA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2021

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente Líquida	R\$ 101.208.366,75
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	R\$ 97.478.366,75
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 97.478.366,75

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	58.881.152,81	60,40
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	52.638.318,05	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	50.006.402,14	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	47.374.486,24	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	28.360.039,44	29,09
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	116.974.040,10	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	21.445.240,69	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	15.596.538,68	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da	6.823.485,67	7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO
Valor Total	-	-

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Secretaria de Finanças, Data da emissão: 27/05/2021 e hora de emissão: 10h26


SILVANY YANINA MAMLAK
PREFEITA MUNICIPAL


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE Nº 4.111
TÉCNICO EM CONTABILIDADE


LINS PORFÍRIO DE ARAÚJO SANTOS
SECRETÁRIO DE CONTROLE INTERNO


ÁLVARO ROBERTO BRITO BUERY
SECRETÁRIO DE FINANÇAS