

Relatório de Gestão Fiscal



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2017 A DEZEMBRO/2017

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	51.780.818,81	0,00
Pessoal Ativo	41.096.342,69	0,00
Pessoal Inativo e Pensionista	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	10.684.476,12	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	690.257,90	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	686.471,93	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	3.785,97	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	51.090.560,91	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	74.996.339,05	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V) (§ 13, art. 166 da CF)	-	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	74.996.339,05	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	51.090.560,91	68,12
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	40.498.023,09	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	38.473.121,94	51,30
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	36.448.220,78	48,60

FONTE:



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2017

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	64.468.482,28	18.484.794,99	34.749.267,97	18.302.434,97
Divida Mobiliária	-	-	-	-
Divida Contratual	64.468.482,28	18.484.794,99	34.749.267,97	18.302.434,97
Interna	-	-	-	-
Externa	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	64.468.482,28	18.421.430,92	34.599.493,13	17.887.362,60
De Contribuições Previdenciárias	61.681.775,32	17.848.621,77	32.067.944,92	17.237.793,96
De Demais Contribuições Sociais	2.567.731,60	572.809,15	2.227.702,26	649.568,64
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	303.845,95	-
Demais Dívidas Contratuais	218.975,36	63.364,07	149.774,84	214.761,40
Outras Dívidas	-	-	-	200.310,97
DEDUÇÕES (II)'	4.873.935,20	4.509.011,07	1.833.804,85	4.160,92
Disponibilidade de Caixa	7.245.087,42	3.935.474,14	1.833.804,85	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.245.087,42	3.935.474,14	4.302.085,74	3.684.288,98
Demais Haveres Financeiros	836.556,37	573.536,93	51.698,64	4.438.699,58
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	3.207.708,59	-	2.519.979,53	4.160,92
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	59.594.547,08	13.975.783,92	32.915.463,12	18.298.274,05
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	70.785.188,82	78.026.540,27	76.135.922,21	74.996.339,05
% da DC sobre a RCL (II/RCL)	91,08%	23,69%	45,64%	24,40%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	84,19%	17,91%	43,23%	24,40%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	84.942.226,58	93.631.848,32	91.363.106,65	89.995.606,86
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	76.448.003,93	84.268.663,49	82.226.795,99	80.996.046,17

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	93.437,18	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	4.334.708,93	-755.390,70
DEPÓSITOS	-	166.586,20	1.014.771,18	440.301,76
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	16.073.081,05	453.880,93
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2017

RGF – Anexo 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)				
Aval ou Fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)				
Aval ou Fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	70.864.334,27	78.105.685,72	76.135.922,21	74.996.339,05
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	15.590.153,54	17.183.250,86	16.749.902,89	16.499.194,59
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	14.031.138,19	15.464.925,77	15.074.912,60	14.849.275,13

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)				
Aval ou Fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (VI)				
Aval ou Fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS VII = (V + VI)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE:



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2017/QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

RGF – ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c") R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de referência	Até o Quadrimestre de referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Empréstimo	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001¹	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Empréstimo	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001¹	0,00	0,00
TOTAL (I)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	74.996.339,05	—
OPERAÇÕES VEDADAS(II)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III) = (Ia + II)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS	11.999.414,25	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,4%	10.799.472,82	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.249.743,73	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de referência	Até o Quadrimestre de referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	14.606.334,90	18.279.937,39
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	14.606.334,90	18.279.937,39
FGTS	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE:



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2017/QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO 2017

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

RS 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)			
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CIDE - Cont. de Intervenção no Domínio Econômico	27,81	0,00	0,00	0,00	0,00	27,81	0,00	
FIES - Fundo de Investimento Econômico Social	141,52	0,00	0,00	0,00	1.319,39	-1.177,87	0,00	
FNDE - Salário Educação	0,00	1.020,00	0,00	0,00	0,00	-1.020,00	0,00	
Fundo de Cultura da Bahia - FCBA	9.096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.096,00	0,00	
Fundo Estadual de Assistência Social- FEAS	106.007,35	880,00	1.586,65	0,00	0,00	103.540,70	0,00	
Recursos FUNDEB 40%	1,02	2.537,70	332.601,24	0,00	17.937,99	-353.075,91	0,00	
Recursos FUNDEB 60%	12.878,66	4.031,26	0,00	0,00	253.318,17	-244.470,77	0,00	
Royalties/ Fundo Especial	13.089,94	7.360,00	0,00	0,00	435,53	5.294,41	40.336,27	
Transferência de Recursos do FNAS	566.487,04	6.237,02	16.131,00	0,00	0,00	544.119,02	260,00	
Transferências de Convênios da União - Educação	60.625,60	0,00	0,00	0,00	0,00	60.625,60	0,00	
Transferências de Convênios da União - Saúde	0,00	114.311,50	0,00	0,00	65.597,33	-179.908,83	0,00	
Transferências de Convênios da União - Outros	118.620,12	94.222,88	0,00	20.047,25	0,00	4.349,99	0,00	
Transferências de Recursos do - SUS	2.338.956,28	29.327,10	275.133,85	0,00	0,00	2.034.495,33	355.122,00	
Transferências de Recursos do FNDE	388.448,78	53.990,11	410.525,63	0,00	0,00	-76.066,96	0,00	
Transferências de Consórcios	0,00	8.315,00	0,00	0,00	0,00	-8.315,00	0,00	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	3.614.380,12	322.232,57	1.035.978,37	20.047,25	338.608,41	1.897.513,52	395.718,27	

Receitas de Impostos e Transferências de Impostos - Educação -	3.475,29	139.984,93	266.145,93	0,00	26.419,98	-429.075,55	23.811,73	0,00
Receitas de Impostos e Transferências de Impostos - Saúde - 15	32.418,05	329.026,24	582.601,18	0,00	26.747,34	-905.956,71	5.729,90	0,00
Recurso Ordinário	34.015,52	582.684,03	1.160.978,58	470,98	48.526,03	-1.758.644,10	28.150,65	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	69.908,86	1.051.695,20	2.009.725,69	470,98	101.693,35	-3.093.676,36	57.692,28	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	3.684.288,98	1.373.927,77	3.045.704,06	20.518,23	440.301,76	-1.196.162,84	453.410,55	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE:

Nota:

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

Seabra, 27/01/2018



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Até o 3º Quadrimestre de 2017

L.R.F., Artigo 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente líquida	74.996.339,05	
DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	51.090.560,91	68,12
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	40.498.023,09	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	38.473.121,93	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	18.298.274,05	24,40
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	89.995.606,86	120,00
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	16.499.194,59	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas	0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	11.999.414,25	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	5.249.743,73	7,00
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	453.410,55	(1.196.162,84)

FONTE: