

Relatório de Gestão Fiscal



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA - PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SEABRA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO 2017 A AGOSTO 2018

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (R\$ em 12 Meses)												TOTAL (12 MESES) (B)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)
	LÍQUIDAS													
	Setembro 2017	Outubro 2017	Novembro 2017	Dezembro 2017	Janeiro 2018	Fevereiro 2018	Março 2018	Abril 2018	Mai 2018	Junho 2018	Julho 2018	Agosto 2018		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.412.566,83	3.234.925,88	2.477.659,09	2.251.741,92	5.123.752,22	3.965.124,54	3.878.448,18	4.319.391,68	5.332.266,40	5.049.070,14	5.414.822,89	4.355.421,07	49.815.190,84	0,00
Pessoal Ativo	3.675.768,26	2.264.994,39	1.542.722,46	1.549.508,55	3.853.267,28	3.425.415,56	3.078.315,77	3.138.869,01	4.301.439,30	4.388.896,90	4.692.349,87	3.481.924,95	39.393.472,24	0,00
Vencimentos, Variáveis e Outras Despesas Variáveis	3.675.768,26	2.264.994,39	1.542.722,46	1.549.508,55	3.853.267,28	3.250.751,23	3.078.596,14	3.138.869,01	4.068.019,55	4.243.835,70	4.692.349,87	3.410.990,54	38.767.672,98	0,00
Obrigações Patrocinadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.664,27	0,00	0,00	145.061,20	-	70.934,41	625.799,26	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Aposentados, Reserva e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas com Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (art. 18 Parágrafo 1º da LRF)	RS 736.798,57	RS 969.931,49	RS 934.936,63	RS 702.233,37	RS 1.270.484,94	RS 539.709,04	RS 800.132,41	RS 1.180.522,67	RS 1.038.827,10	RS 660.173,24	RS 722.473,02	RS 873.496,12	RS 10.421.718,60	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19, § 1º da LRF) (II)	RS 58.859,20	RS -	RS -	RS 57.527,05	RS 417.263,20	RS 455.264,53	RS 266.101,56	RS 90.538,86	RS 57,47	RS 49.783,01	RS 81.791,39	RS 58.859,20	RS 1.536.045,47	0,00
Inscrições por Demissão e Inscritos à Demissão - Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior a apuração	RS 46.208,46	RS -	RS -	RS 57.527,05	RS 40.212,75	RS 13.053,35	RS 63.882,38	RS 89.561,89	RS -	RS 49.783,01	RS 25.675,56	RS 46.208,46	RS 432.113,11	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	RS 12.650,74	RS -	RS -	RS -	RS 377.050,45	RS 442.210,98	RS 202.219,18	RS 975,97	RS 57,47	RS -	RS 56.115,83	RS 12.650,74	RS 1.103.932,36	0,00
Convocação Extraordinária (Inscrito II, § 6º, Art. 57 da CF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I) - (II)	4.353.797,63	3.234.925,88	2.477.659,09	2.194.214,87	4.706.489,02	3.509.860,01	3.612.346,62	4.228.852,82	5.332.268,93	4.999.287,13	5.333.031,52	4.296.961,87	48.279.145,37	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	119.404.698,97													
(i) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-													
(ii) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	119.404.698,97													
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III) + (II b)	48.279.145,37	40,43												
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I e II e III, art. 20 da LRF)	64.478.488,84	54,00												
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	61.254.564,40	51,30												
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 20 da LRF)	58.030.630,96	48,60												

Seabra, 20/09/2018

Fábio Miranda de Oliveira
Prefeito Municipal



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2018

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	18.302.434,97	18.699.971,39	18.194.957,11	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	18.102.124,00	18.499.660,42	17.994.646,14	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	17.887.362,60	18.271.866,77	17.792.406,57	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	17.237.793,96	17.714.793,22	17.360.557,34	0,00
De Demais Contribuições Sociais	649.568,64	557.073,55	431.849,23	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	214.761,40	227.793,65	202.239,57	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não P.	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	200.310,97	200.310,97	200.310,97	0,00
DEDUÇÕES (II)	4.160,92	2.088.899,49	40.064.673,34	0,00
Disponibilidade de Caixa	0,00	1.800.499,26	39.928.111,47	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.684.288,98	3.671.807,75	41.485.083,17	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	4.439.679,68	1.871.308,49	1.556.971,70	0,00
Demais Haveres Financeiros	4.160,92	288.400,23	136.561,87	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	18.298.274,05	16.611.071,90	-21.869.716,23	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	74.996.339,05	75.796.386,49	119.404.608,97	0,00
% da DC sobre a RCL [(I) / RCL]	24,40%	24,67%	15,24%	0,00%
% da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]	24,40%	21,92%	-18,32%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	89.995.606,86	90.955.663,79	143.285.530,76	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	80.996.046,17	81.860.097,41	128.956.977,69	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	(755.390,70)	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	440.301,76	815.225,59	1.369.546,77	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	355.852,38	239.568,82	101.490,81	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

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 "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

FONTE:



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2018

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 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	74.996.339,05	75.796.386,49	119.404.608,97	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	16.499.194,59	16.675.205,03	26.269.013,97	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	14.849.275,13	15.007.684,53	23.642.112,57	0,00
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (VIII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FORNE:



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2018/QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

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 (I)	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 (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	119.404.608,97	—
OPERAÇÕES VEDADAS(V)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (IIIa + V - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS	19.104.737,44	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,4%	17.194.263,69	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	8.358.322,63	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de referência	Até o Quadrimestre de referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	0,00	829.088,72
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	0,00	829.088,72
FGTS	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE:



MUNICÍPIO DE SEABRA - BA
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Até o 2º Quadrimestre de 2018

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

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente líquida	119.404.608,97	
Receita Corrente líquida Ajustada	119.404.608,97	
DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	48.279.145,37	40,43
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	64.478.488,84	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	61.254.564,40	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	58.030.639,96	
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	-21.869.716,23	-18,32
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	143.285.530,76	120,00
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	26.269.013,97	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	19.104.737,44	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	8.358.322,63	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	19.964.230,58	36.876.544,95

FONTE: