


## Relatório de Gestão Fiscal

 MUNICÍPIO DE SEABRA - BA RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL <b>DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL</b> ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO/2017 A DEZEMBRO/2017		
RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		RS 1,00
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>40.567.160,82</b>	<b>0,00</b>
Pessoal Ativo	29.882.684,70	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	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
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>690.257,90</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>39.876.902,92</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>74.996.339,05</b>	<b>-</b>
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	-
<b>(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)</b>	<b>74.996.339,05</b>	<b>-</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)</b>	<b>39.876.902,92</b>	<b>53,17</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)</b>	<b>40.498.023,09</b>	<b>54,00</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)</b>	<b>38.473.121,93</b>	<b>51,30</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)</b>	<b>36.448.220,78</b>	<b>48,60</b>
FONTE:		



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

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

RS 1,00

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>64.468.482,28</b>	<b>18.484.794,99</b>	<b>34.749.267,97</b>	<b>18.302.434,97</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	64.468.482,28	18.484.794,99	34.749.267,97	18.102.124,00
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	#####
De Demais Contribuições Sociais	2.567.731,60	572.809,15	2.227.702,26	649.568,64
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
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
<b>DEDUÇÕES (II)¹</b>	<b>4.873.935,20</b>	<b>4.509.011,07</b>	<b>1.833.804,85</b>	<b>4.160,92</b>
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	4.160,92
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	3.207.708,59	-	2.519.979,53	4.438.699,58
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>59.594.547,08</b>	<b>13.975.783,92</b>	<b>32.915.463,12</b>	<b>18.298.274,05</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>70.785.188,82</b>	<b>78.026.540,27</b>	<b>76.135.922,21</b>	<b>74.996.339,05</b>
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	91,08%	23,69%	45,64%	24,40%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	84,19%	17,91%	43,23%	24,40%
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%</b>	<b>84.942.226,58</b>	<b>93.631.848,32</b>	<b>91.363.106,65</b>	<b>89.995.606,86</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%</b>	<b>76.448.003,93</b>	<b>84.268.663,49</b>	<b>82.226.795,99</b>	<b>80.996.046,17</b>
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017</b>		
		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	355.852,38
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
<b>EXTERNAS (I)</b>				
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
<b>INTERNAS (II)</b>				
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
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>70.864.334,27</b>	<b>78.105.685,72</b>	<b>76.135.922,21</b>	<b>74.996.339,05</b>
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%</b>	<b>15.590.153,54</b>	<b>17.183.250,86</b>	<b>16.749.902,89</b>	<b>16.499.194,59</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%</b>	<b>14.031.138,19</b>	<b>15.464.925,77</b>	<b>15.074.912,60</b>	<b>14.849.275,13</b>

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>EXTERNAS (V)</b>				
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
<b>INTERNAS (VI)</b>				
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
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS VII = (V + VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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	0,00
CIDE - Cont. de Intervenção no Domínio Econômico	27,81	0,00	0,00	0,00	0,00	27,81	0,00	0,00
FIES - Fundo de Investimento Econômico Social	141,52	0,00	0,00	0,00	1.319,39	-1.177,87	0,00	0,00
FNDE - Salário Educação	0,00	1.020,00	0,00	0,00	0,00	-1.020,00	0,00	0,00
Fundo de Cultura da Bahia - FCBA	9.096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.096,00	0,00	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	0,00
Recursos FUNDEB 40%	1,02	2.537,70	332.601,24	0,00	17.937,99	-353.075,91	0,00	0,00
Recursos FUNDEB 60%	12.878,66	4.031,26	0,00	0,00	253.318,17	-244.470,77	0,00	0,00
Royalties/ Fundo Especial	13.089,94	7.360,00	0,00	0,00	435,53	5.294,41	0,00	0,00
Transferência de Recursos do FNAS	566.487,04	6.237,02	16.131,00	0,00	0,00	544.119,02	260,00	0,00
Transferências de Convênios da União - Educação	60.625,60	0,00	0,00	0,00	0,00	60.625,60	0,00	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	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	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	0,00
Transferências de Recursos do FNDE	388.448,78	53.990,11	410.525,63	0,00	0,00	-76.066,96	0,00	0,00
Transferências de Consórcios	0,00	8.315,00	0,00	0,00	0,00	-8.315,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>3.614.380,12</b>	<b>322.232,57</b>	<b>1.035.978,37</b>	<b>20.047,25</b>	<b>338.608,41</b>	<b>1.897.513,52</b>	<b>355.382,00</b>	<b>0,00</b>

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	0,00	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	0,00	0,00
Recurso Ordinário	34.015,52	582.684,03	1.160.978,58	470,98	48.526,03	-1.758.644,10	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	69.908,86	1.051.695,20	2.009.725,69	470,98	101.693,35	-3.093.676,36	0,00	0,00
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>3.684.288,98</b>	<b>1.373.927,77</b>	<b>3.045.704,06</b>	<b>20.518,23</b>	<b>440.301,76</b>	<b>-1.196.162,84</b>	<b>355.382,00</b>	<b>0,00</b>

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup>	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	39.876.902,92	53,17
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	355.382,00	(1.196.162,84)

FONTE: