



Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE DUTRA- BA
RELATÓRIO DE 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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	16.916.569,65	0,00
Pessoal Ativo	14.558.844,54	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)	2.357.725,11	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	229.232,93	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	196.565,64	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	32.667,29	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	16.687.336,72	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	29.139.755,12	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	-
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	29.139.755,12	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	16.687.336,72	57,27
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	15.735.467,76	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	14.948.694,37	51,30
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	14.161.920,98	48,60

FONTE: Sistema Betha, Prefeitura Municipal de Presidente Dutra 28/01/2018

Nota: Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Presidente Dutra, 28/01/2018

Silvio Mario Alves Almeida
Prefeito Municipal

Vailton Mendes Miranda
Secretário de Finanças

Thiago Augusto Santos
CRC-BA-041.963/O-7



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE DUTRA - BA
RELATÓRIO DA 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")

R\$ 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)	2.788.655,89	2.623.149,78	2.365.245,51	12.087.058,30
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	2.786.593,20	2.623.149,78	2.365.245,51	12.087.058,30
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	143.324,02	16.864,91	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	143.324,02	16.864,91	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	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	2.643.269,18	2.606.284,87	2.365.245,51	12.087.058,30
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pa	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	2.062,69	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	794.096,42	854.493,13	87.149,31	746.656,84
Disponibilidade de Caixa	781.161,98	791.546,46	0,00	730.393,55
Disponibilidade de Caixa Bruta	841.064,04	1.674.873,84	634.745,39	877.924,37
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	59.902,06	883.327,38	1.065.693,85	147.530,82
Demais Haveres Financeiros	12.934,44	62.946,67	87.149,31	16.263,29
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.994.559,47	1.768.656,65	2.278.096,20	11.340.401,46
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	29.129.808,90	29.760.247,66	30.233.487,38	29.139.755,12
% da DC sobre a RCL [(I) / RCL]	9,57%	8,81%	7,82%	41,48%
% da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]	6,85%	5,94%	7,54%	38,92%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	34.955.770,68	35.712.297,19	36.280.184,86	34.967.706,14
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	31.460.193,61	32.141.067,47	32.652.166,37	31.470.935,53
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	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	0,00	0,00	(430.948,46)	0,00
DEPÓSITOS	1.084.681,75	1.324.691,26	1.556.861,85	392.330,64
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	12.569.457,38	7.105.320,83	548.132,00

FONTE:

Continua 1/2



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

Continuação 2/2

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
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Presidente Dutra, 28/01/2018

Silvio Mario Alves Almeida
Prefeito Municipal

Vailton Mendes Miranda
Sec. de Finanças

Thiago Augusto Santos
Contador CRC-BA 041.963/O-7

FONTE:



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE DUTRA - 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)	29.129.808,90	29.760.247,66	30.233.487,38	29.139.755,12
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	6.408.557,96	6.547.254,49	6.651.367,22	6.410.746,13
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	5.767.702,16	5.892.529,04	5.986.230,50	5.769.671,52

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:

Presidente Dutra, 28/01/2018

Silvio Mario Alves Almeida
Prefeito Municipal

Vailton Mendes Miranda
Sec. de Finanças

Thiago Augusto Santos
Contador CRC-BA 041.963/O-7



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE DUTRA - 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	29.139.755,12	—
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	4.662.360,82	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,4%	4.196.124,74	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	2.039.782,86	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de referência	Até o Quadrimestre de referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	198.510,29	439.549,65
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	198.510,29	439.549,65
FGTS	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE:

Presidente Dutra, 28/01/2018

Silvio Mario Alves Almeida
Prefeito Municipal

Vailton Mendes Miranda
Sec. de Finanças

Thiago Augusto Santos
Contador CRC-BA 041.963/O-7



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE DUTRA - 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")

R\$ 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	
Ação Judicial FUNDEF / PRECATÓRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CIDE - Cont. de Intervenção no Domínio Econômico	5,79	0,00	0,00	0,00	0,00	5,79	0,00	
FIES - Fundo de Investimento Econômico Social	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	
FNDE - Salário Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fundo de Cultura da Bahia - FCBA	1.182,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1.182,49	0,00	
Fundo Estadual de Assistência Social- FEAS	26.844,94	0,00	542,00	0,00	0,00	26.302,94	0,00	
Recursos FUNDEB 40%	2.181,30	0,00	70.204,05	0,00	129.776,75	-197.799,50	540.000,00	
Recursos FUNDEB 60%	1.761,68	0,00	0,00	0,00	13.572,80	-11.811,12	0,00	
Royalties/ Fundo Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferência de Recursos do FNAS	119.567,97	0,00	12.883,42	0,00	3.320,64	103.363,89	0,00	
Transferências de Convênios da União - Educação	65.853,74	0,00	0,00	0,00	0,00	65.853,74	0,00	
Transferências de Convênios da União - Outros	428.047,83	0,00	0,00	0,00	76,89	427.970,94	0,00	
Transferências de Convênios - Saúde	497,68	0,00	0,00	0,00	0,00	497,68	0,00	
Transferências de Recursos do - SUS	167.570,83	0,00	0,00	0,00	56.159,11	111.411,72	0,00	
Transferências de Recursos do FNDE	27.027,48	0,00	3.300,00	0,00	0,00	23.727,48	7.952,00	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (f)	840.541,78	0,00	86.929,47	0,00	202.906,21	550.706,10	547.952,00	0,00



Receitas de Impostos e Transferências de Impostos - Educação -	10.297,79	0,00	1.932,05	0,00	27.909,41	-19.543,67	0,00	0,00
Receitas de Impostos e Transferências de Impostos - Saúde - 15	0,00	0,00	30.314,45	0,00	27.310,55	-57.625,00	0,00	0,00
Recursos Ordinários	27.084,80	0,00	28.354,85	0,00	134.204,47	-135.474,52	180,00	169.954,86
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	37.382,59	0,00	60.601,35	0,00	189.424,43	-212.643,19	180,00	169.954,86
TOTAL (III) = (I + II)	877.924,37	0,00	147.530,82	0,00	392.330,64	338.062,91	548.132,00	169.954,86

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹	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.

Presidente Dutra, 28/01/2018

Silvio Mario Alves Almeida
Prefeito Municipal

Vailton Mendes Miranda
Secretário de Finanças

Thiago Augusto Santos
CRC-BA-041.963/O-7



MUNICÍPIO DE PRESIDENTE DUTRA - 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	29.139.755,12	
DESPESAS COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	16.687.336,72	57,27
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	15.735.467,76	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	14.948.694,38	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	11.340.401,46	38,92
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	34.967.706,14	120,00
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.410.746,13	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	4.662.360,82	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.039.782,86	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	548.132,00	338.062,91

FONTE:

Presidente Dutra, 28/01/2018

Silvio Mario Alves Almeida
Prefeito Municipal

Vailton Mendes Miranda
Sec. de Finanças

Thiago Augusto Santos
Contador CRC-BA 041.963/O-7