



### Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

**Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Modelo para Demonstrativo da Despesa com Pessoal detalhada mensalmente**

ESTADO DA BAHIA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º QUADRIMESTRE DE 2017

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)		
	LIQUIDADAS											TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)			
	<MR-11>	<MR-10>	<MR-9>	<MR-8>	<MR-7>	<MR-6>	<MR-5>	<MR-4>	<MR-3>	<MR-2>	<MR-1>			<MR>	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	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	0,00
Pessoal Ativo															
Pessoal Inativo e Pensionistas															
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)															
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	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	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária															
Decorrentes de Decisão Judicial															
Despesas de Exercícios Anteriores															
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados															
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	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	27.362.490,20	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	48.326.052,12	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	48.326.052,12	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)	56,62%	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (inciso I, II e III, art. 20 da LRF)	26.096.068,14	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	24.791.264,74	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	23.486.461,33	

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh:h e mm>

1. 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 Nota.

Celso Loula Dourado  
Prefeito  
CPF - 100.742.365-04

Roberto Lázaro Freitas Santos  
Secretário de Finanças  
CPF - 541.663.065-53

Antônio Emídio S. Júnior  
Contador  
CRC-BA 028792/O-2



Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º QUADRIMESTRE DE 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)	15.251.789,07	15.186.139,73	-	-
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	15.198.741,60	15.183.916,92	-	-
Empréstimos	-	-	-	-
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	-	-	-	-
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	15.198.741,60	15.183.916,92	-	-
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	15.198.741,60	15.183.916,92		
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas	53.047,47	2.222,81		
DEDUÇÕES (II)	1.269.785,61	7.618.414,78	-	-
Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>	1.269.785,61	7.618.414,78	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.289.231,11	7.622.550,67		
(-) Restos a Pagar Processados	19.445,50	4.135,89		
Demais Haveres Financeiros	-			
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA<sup>2</sup> (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>13.982.003,46</b>	<b>7.567.724,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	45.594.189,32	48.326.052,12		
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	33,45	31,42	#DIV/0!	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	30,67	15,66	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	54.713.027,18	57.991.262,54	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	49.241.724,47	52.192.136,29	-	-

  

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO		
		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) <sup>2</sup>				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

Fonte: Contabilidade 2017

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".

Nota:



Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA											
-Exercício em que o ente excedeu o limite-			-Exercício do período-			-Exercício do segundo período-			-Exercício do terceiro período-		
-Quadrimestre/semestre-			-Primeiro período-			-Segundo período seguinte-			-Terceiro período seguinte-		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Saldo máximo de 25% do Excedente (01)-(0a)	Limite	% DCL	Saldo	Limite	% DCL	Saldo	Limite	% DCL
00	00	01-(0a)	00-(0,25*0)	00-(0b)	00	01-(0a)	00-(0a)	00	01-(0a)	00-(0a)	00

Tabela 2.2

ESTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO												
Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	DCL	Excedente*	Redutor	Quadrimestre	1º	2º	3º	Quadrimestre	1º	2º	3º	
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												

Fonte: Sistema "Nome", Unidade Responsável "Nome", Data da emissão "dd/mm/aaaa" e hora de emissão "hh e mm".  
 \* O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.  
 Nota:

Celso Loula Dourado  
 Prefeito  
 CPF - 100.742.365-04

Roberto Lázaro Freitas Santos  
 Secretário de Finanças  
 CPF - 541.663.065-53

Antônio Emídio S. Júnior  
 Contador  
 CRC - BA 028792/O-2



Estado da Bahia

MUNICÍPIO : Prefeitura Municipal de João Dourado

LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo III

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS

PERÍODO: Janeiro a Abril de 2017

GARANTIAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIORES	SALDO DO EXERCÍCIO DO ANO		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
AVAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
FIANÇAS (II)	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DAS GARANTIAS (I + II)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	0.00	0.00	0.00	0.00
% do Total da Garantias sobre a RCL	0.00	0.00	0.00	0.00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	0.00	0.00	0.00	0.00

  

CONTRAGARANTIAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIORES	SALDO DO EXERCÍCIO DO ANO		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
AVAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
FIANÇAS (II)	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Externas	0.00	0.00	0.00	0.00
Operações de Crédito Internas	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS (I + II)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA EXPLICATIVA : NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO

Celso Loula Dourado  
Prefeito  
CPF - 100.742.365-04

Roberto Lázaro Freitas Santos  
Secretário de Finanças  
CPF - 541.663.065-53

Antônio Emídio S. Júnior  
Contador  
CRC- BA 028792/O-2



Estado da Bahia  
MUNICÍPIO : Prefeitura Municipal de João Dourado  
LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c" - Anexo IV

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
PERÍODO: Janeiro a Abril de 2017

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	OPERAÇÕES REALIZADAS	
	Até o quadrimestre	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		0.00
Externas		0.00
Internas		0.00
POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)		0.00
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II)		0.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		14,041,676.77
% das Operações de Crédito Internas e Externas sobre a RCL		0.00
% das Operações de Crédito por Antecipação da Receita sobre a RCL		0.00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	16% da RCL	2,246,668.28
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA	7 % da RCL	982,917.37

Celso Loula Dourado  
Prefeito  
CPF - 100.742.365-04

Roberto Lázaro Freitas Santos  
Secretário de Finanças  
CPF - 541.663.065-53

Antônio Emídio S. Júnior  
Contador  
CRC- BA 028792/O-2



Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

ESTADO DA BAHIA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO: 1º QUADRIMESTRE DE 2017

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida		48.326.052,12	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		27.362.490,20	56,62%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		26.096.068,14	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		24.791.264,74	95%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		7.567.724,95	15,66%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		57.991.262,54	120%
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas			
Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		7.732.168,34	16%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		3.382.823,65	7%
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			

FONTE: Contabilidade

Celso Loula Dourado  
Prefeito  
CPF - 100.742.365-04

Roberto Lázaro Freitas Santos  
Secretário de Finanças  
CPF - 541.663.065-53

Antônio Emídio S. Júnior  
Contador  
CRC - BA 028792/O-2