



Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

RGF/Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 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 ¹ (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	28.558.493,24	0,00
Pessoal Ativo	28.558.493,24	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)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	28.558.493,24	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	47.031.216,09	-
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	47.031.216,09	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	60,72%	-
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	25.396.856,69	-
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	24.127.013,85	-
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 39 da LRF)	22.857.171,02	-

FONTE: Exercício anterior (2016) - informações aplicativo TCM BA e exercício atual - contabilidade 2017

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 alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Nota:

Tabela 1.2

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL									
<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			
Limite	% DTP	% Excedente	Redutor	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP	



Máximo			mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)						
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)	

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

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 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
2º QUADRIMESTRE DE 2017

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS														
	<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 à Demissão Voluntária															
Decorrentes de Decisão Judicial															
Despesas de Exercícios Anteriores															
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados															
DESPESA LÍQUIDA 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	28.558.493,24	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)												47.031.216,09			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)															
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)												47.031.216,09			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)												60,72%			
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)												25.396.856,69			
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)												24.127.013,85			
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)												22.857.171,02			

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

Table with columns: Dívida Consolidada, Exercício Anterior, Saldo do Exercício de 2017 (1st, 2nd, 3rd Quarters). Rows include Dívida Consolidada - DC (I), Dívida Mobiliária, Dívida Contratual, Empréstimos, Intermunicipal, Extensas, Rerestauração da Dívida de Estados e Municípios, Financiamentos, Intermunicipal, Extensas, Parcelamento e Remanejamento de dívidas, De Tributos, De Contribuições, Provisões, De Demais Contribuições Sociais, De FOMIS, Com Instituição Não Financeira, Demais Dívidas Contratadas, Precatórios Posteros a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, Outras Dívidas, DEDUÇÕES (II), Disponibilidade de Caixa*, Disponibilidade de Caixa Bruta, (i) Restos a Pagar Processados, Demais Restos a Pagar Processados.

Table with columns: Outros Valores Não Integrantes da DC, Exercício Anterior, Saldo do Exercício de 2017 (1st, 2nd, 3rd Quarters). Rows include PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000, PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC), PASSIVO ATUARIAL, INSUFICIENCIA FINANCEIRA, DEPOSITOS, RP NÃO PROCESSADOS, ANTES DO PAGO DE RECEITA ORÇAMENTARIA - ADO.

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 de "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o saldo da Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

Tabela 2.1

Table with columns: Exercício, Saldo em 31/12, Saldo em 30/09. Rows include Dívida Consolidada, Dívida Mobiliária, Dívida Contratual, Dívida Mobiliária - Dívida Contratual, Dívida Mobiliária - Dívida Contratual - Dívida Mobiliária, Dívida Contratual - Dívida Contratual - Dívida Contratual.

Tabela 2.2

Table with columns: Exercício Financeiro, 2017, 2018, 2019, 2020. Rows include Dívida Consolidada Líquida em Cada Exercício Financeiro, Dívida Consolidada Líquida em Cada Exercício Financeiro - Dívida Consolidada Líquida em Cada Exercício Financeiro, Dívida Consolidada Líquida em Cada Exercício Financeiro - Dívida Consolidada Líquida em Cada Exercício Financeiro.

Fonte: Sistema "Sisnem - Unidade Responsável - Sisnem". Data da emissão: 08/09/2017 e base de emissão: 08/09/2017. *O encadote em relação ao limite apurado no final do exercício de 2017 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/13 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da anual 1/13 (um quinze avos) do encadote, é apresentado na coluna Restos a Pagar.

Celso Luís Dourado, Roberto Lúcio Freitas Santos, Antônio Estéfano S. Hauer, Prefeito, Secretário de Finanças, Contador, CPF - 100.742.365-64, CPF - 541.603.065-53, CRC: BA 029792/0-2



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de João Dourado
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
PERÍODO: Maio a Agosto de 2017

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
EXTERNAS (I)	0.00	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	0.00	0.00	0.00
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 DAS GARANTIAS (III) = (I + II)	0.00	0.00	0.00	0.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	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
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	0.00	0.00	0.00	0.00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1º quadrim.	Até o 2º quadrim.	Até o 3º quadrim.
EXTERNAS (V)	0.00	0.00	0.00	0.00
Aval ou fiança de 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)	0.00	0.00	0.00	0.00
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 DAS CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (V + VI)	0.00	0.00	0.00	0.00
MEDIDAS CORRETIVAS:				

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



Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
RGF 2º - QUADRIMESTRE 2017

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empêditimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RGF nº 43/2001 ¹		
Externa		
Empêditimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RGF nº 43/2001 ¹		
TOTAL (II)		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	47.851.216,09	
OPERAÇÕES VISTADAS (III)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III) - (Ia + II)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	7.524.994,57	
LIMITE DE ALERTA (item III do art. 59 da LRF) - (%)		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	3.292.185,13	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributárias		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Contabilidade 2017
¹ Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contagem de outras operações de crédito.

Notas:

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: 2º QUADRIMESTRE DE 2017

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida		47.031.216,09	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		28.558.493,24	60,72%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		25.396.856,69	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		24.127.013,85	95%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		10.991.391,98	23,37%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		56.437.459,31	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		7.524.994,57	16%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		3.292.185,13	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