



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
3º QUADRIMESTRE DE 2017

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LÍQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	30.833.387,06	0,00
Pessoal Ativo	30.383.400,56	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)	449.986,50	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
Despesas 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)	30.833.387,06	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	44.703.040,59	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) § 13, art. 166 da CF	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	44.703.040,59	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	68.97%	-
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	24.139.641,92	-
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	22.932.659,82	-
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	21.725.677,73	-

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 continuaram 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 mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)	(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
3º QUADRIMESTRE DE 2017

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												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>	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
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	
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	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária														
Decorrentes de Decisão Judicial														
Despesas de Exercícios Anteriores														
Inativos e Pensionistas com Recurso 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	30.833.387,06

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		44.703.040,59	
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V)§1.3, art. 156 da CF)			
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)		44.703.040,59	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)		68.97%	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		24.139.641,92	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		22.932.659,82	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		21.725.677,73	

FONTE: 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 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. Júnio
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
3º QUADRIMESTRE DE 2017

Table with columns: DÍVIDA CONSOLIDADA, SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017 (AI a 1º, 2º, 3º Quadrantes), and sub-rows for various debt categories like Dívida Mobiliária, Dívida Contratual, etc.

Table with columns: QUANTOS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC, SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017 (AI a 1º, 2º, 3º Quadrantes), listing items like PRECATORIOS ANTERIORES A 05/03/2000.

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: TRATAMENTO DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA, Exercício Financeiro, and sub-rows for different quarters.

Tabela 2.2

Table with columns: LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO, Exercício Financeiro, and sub-rows for years 2007-2014 and quarters.

Fonte: Sistema "Sisnem - Unidade Responsável - Sisnem". Data da emissão: 04/02/2018 e hora de emissão: 08h e 55min.
*O excédente em relação ao limite apurado no final do exercício de 2007 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/13 (um quíntuplo anual) a cada exercício financeiro. O valor da anual 1/13 (um quíntuplo anual) do excédente, é apresentado na coluna Restos a Pagar.

Cidely Leites Dourado
Ribeiro Lízias Freitas Santos
Antônio Estéfano S. Hauer
Prefeito
Secretário de Finanças
Controlador
CPF - 100.742.365-04
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: Setembro a Dezembro 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



Estado da Bahia - Prefeitura Municipal de João Dourado
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
PERÍODO: Setembro a Dezembro de 2017

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
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 RSF nº 43/2001		
Externa		
Empréstimos		
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 RSF nº 43/2001		
POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)	0.00	0.00
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II)	0.00	0.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	0.00	0.00
% das Operações de Crédito Internas e Externas sobre a RCL	0.00	0.00
% das Operações de Crédito por Antecipação da Receita sobre a RCL	0.00	0.00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	0.00	44,703,040.59
	0.00	0.00
	0.00	0.00
		16% da RCL
		7,152,486.49
		7 % da RCL
		3,129,212.84

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 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO DOURADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2017

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a") R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	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					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício	Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras				
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a) - (b + c + d + e) - f			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	2.317.796,53	-	661.633,36	46.514,35	-	-	1.609.648,82	-	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	10.347,44	-	47.579,81	7.000,00	-	-	44.232,37	-	-
Transferências do FUNDEB 60%	189.624,11	-	-	-	-	-	189.624,11	-	-
Transferências do FUNDEB 40%	-	-	116.000,00	-	-	-	116.000,00	-	-
Outros Recursos Destinados à Educação	352.128,57	-	204.647,61	-	-	-	147.480,96	-	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	238,16	-	226.466,34	-	-	-	226.228,18	-	-
Outros Recursos Destinados à Saúde	642.489,14	-	16.151,60	34.994,35	-	-	591.243,19	-	-
Recursos Destinados à Assistência Social	699.838,56	-	50.808,00	4.520,00	-	-	644.510,56	-	-
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Alocação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	423.124,55	-	-	-	-	-	423.124,55	-	-
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	53.432,44	-	401.188,65	124.484,60	-	-	472.408,81	-	-
Recursos Ordinários	53.432,44	-	401.188,65	124.484,60	-	-	472.408,81	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	2.371.228,97	-	1.062.822,01	170.998,95	-	-	1.137.492,61	-	-

FONTE: Contabilidade 2017

Nota:

Nota: 1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

Célio 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: 3º QUADRIMESTRE DE 2017

LRF, art. 48 - Anexo 7		RS 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida		44.703.040,59	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Despesa Total com Pessoal - DTP	30.833.387,06	68,97%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <-%>	24.139.641,92	54%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <-%>	22.932.659,82	95%	
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	12.495.704,48	27,95%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	53.643.648,71	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	7.152.486,49	16%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	3.129.212,84	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		1.137.402,01	

Fonte: Contabilidade

Celso Loula Dourado
Prefeito
CPF - 100.742.365-04

Roberto Lázaro Freitas Santo
Secretário de Finanças
CPF - 541.663.065-51

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