

## Relatório de Gestão Fiscal

MUNICÍPIO DE DIAS D'ÁVILA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO DE 2017 A AGOSTO DE 2018 - 2º QUADRIMESTRE DE 2018

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.757.256,56	7.539.598,07	8.313.796,87	12.052.977,64	7.123.774,55	6.770.695,88	7.357.854,69	7.676.146,45	8.048.904,75	8.150.201,56	8.053.389,55	7.607.016,85	96.451.613,42	
Pessoal Ativo	7.402.088,27	7.305.144,26	8.145.701,26	11.976.624,00	7.112.394,16	6.280.211,15	6.776.770,72	7.180.042,21	7.162.201,84	7.511.967,44	7.552.290,30	6.963.056,76	91.368.492,37	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	6.524.102,58	6.434.296,95	7.249.785,62	10.301.007,71	6.111.954,83	5.387.583,33	5.889.034,59	6.280.727,21	6.266.901,10	6.606.141,91	6.599.354,91	6.060.389,62	79.711.280,36	
Obrigações Patronais	877.985,69	870.847,31	895.915,64	1.675.616,29	1.000.439,33	892.627,82	887.736,13	899.315,00	895.300,74	905.825,53	952.935,39	902.667,14	11.657.212,01	
Benefícios Previdenciários													0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	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	
Aposentadorias, Reserva e Reformas													0,00	
Pensões													0,00	
Outros Benefícios Previdenciários													0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	355.168,29	234.453,81	168.095,61	76.353,64	11.380,39	490.484,73	581.083,97	496.104,24	886.702,91	638.234,12	501.099,25	643.960,09	5.083.121,05	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	101.411,12	120.144,65	3.080.289,64	2.441.008,17	186.222,29	159.294,17	88.963,34	190.421,00	126.695,87	319.525,31	104.617,12	64.832,20	6.983.424,88	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	8.311,98	38.585,04	3.049.234,11	2.457.396,82	37.192,66	64.849,61		59.377,72	39.226,87	194.002,64	4.111,53	64.832,20	6.106.094,55	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	93.099,14	81.559,61	31.045,53	-16.388,65	149.029,60	94.444,56		123.468,58	87.469,00	125.522,67	100.505,39		869.755,43	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração								7.574,70					7.574,70	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados													0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I) - (II)	7.655.845,44	7.419.453,42	5.233.507,23	9.611.969,47	6.937.552,26	6.611.401,71	7.268.891,35	7.485.725,45	7.922.208,88	7.830.676,25	7.948.772,43	7.542.184,65	89.468.188,54	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													169.576.174,78	-
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													0,00	-
- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)													169.576.174,78	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III) + (II b)													89.468.188,54	52,76%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													91.571.134,28	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													86.992.577,66	51,30%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)													82.414.020,94	48,60%

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Setiz, Data da emissão 21/09/2018 e hora de emissão 09h11min

MUNICÍPIO DE DIAS D'ÁVILA - ESTADO DA BAHIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2018/ 2º QUADRIMESTRE DE 2018

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	59.133.750,93	46.852.487,69	45.653.869,73	-
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Empréstimos				
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	9.367.897,44	9.183.745,39	8.788.745,59	-
Internos	9.367.897,44	9.183.745,39	8.788.745,59	
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	48.459.759,61	36.729.591,16	36.239.173,39	-
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	46.509.642,19	36.118.370,18	35.855.374,04	
De Demais Contribuições Sociais	1.950.117,42	611.220,98	383.799,35	
Do FGTS	0,00			
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuals	0,00			
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.306.093,88	939.151,14	625.950,75	
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	<b>29.161.843,25</b>	<b>32.579.212,96</b>	<b>31.643.737,49</b>	-
Disponibilidade de Caixa¹	29.118.026,95	32.512.196,26	31.573.669,02	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	34.223.275,14	32.708.102,66	31.769.575,42	
(-) Restos a Pagar Processados	5.105.248,19	195.906,40	195.906,40	
Demais Haveres Financeiros	43.816,30	67.016,70	70.068,47	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>29.971.907,68</b>	<b>14.273.274,73</b>	<b>14.010.132,24</b>	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	159.274.857,70	162.059.947,72	169.576.174,78	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	37,13	28,91	26,92	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	18,82	8,81	8,26	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	191.129.829,24	194.471.937,26	203.491.409,74	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	172.016.846,32	175.024.743,54	183.142.268,76	
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018</b>		
		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)²				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS	8.146.232,12	1.532.688,68	817.767,01	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Sefaz, Data da emissão 21/09/2018 e hora de emissão 09h11min

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 Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

NOTA:

MUNICÍPIO DE DIAS D'ÁVILA - ESTADO DA BAHIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2018/ 2º QUADRIMESTRE DE 2018

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	159.274.857,70	162.059.947,72	169.576.174,78	
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	35.040.468,69	35.653.188,50	37.306.758,45	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	31.536.421,82	32.087.869,65	33.576.082,61	
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (VIII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)				
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável: Sefaz, Data da emissão 21/09/2018 e hora de emissão 09h11min

NOTA:

MUNICÍPIO DE DIAS D'ÁVILA - ESTADO DA BAHIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2018/ 2º QUADRIMESTRE DE 2018

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

RS 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos	0,00	411.534,75
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 <sup>1</sup> (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas 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 <sup>1</sup> (II)		
<b>TOTAL (III)</b>	0,00	411.534,75
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	169.576.174,78	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (IIIa + V - Ia - IIa)	411.534,75	0,24%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	27.132.187,96	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	24.418.969,17	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	11.870.332,23	7,00%
<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Sefaz, Data da emissão 21/09/2018 e hora de emissão 09h11min

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em [conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip](http://conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip), 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 contratação de outras operações de crédito.

NOTA:

MUNICÍPIO DE DIAS D'ÁVILA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2018/ 2º QUADRIMESTRE DE 2018

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente líquida	RS 169.576.174,78	
Receita Corrente líquida Ajustada	RS 169.576.174,78	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	89.468.188,54	52,76
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	91.571.134,38	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 95%	86.992.577,66	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	82.414.020,94	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	14.010.132,24	8,26
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	203.491.409,74	120,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	37.306.758,45	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	411.534,75	0,24
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	27.132.187,96	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	11.870.332,23	7,00

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Sefaz, Data da emissão 21/09/2018 e hora de emissão 09h11min