



**RGF - RELATÓRIO DE GESTÃO  
FISCAL 3º QUADRIMESTRE DE  
2018**

**MUNICÍPIO DE TEIXEIRA DE FREITAS - BA - CONSOLIDADO**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**3º QUADRIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2018**  
 RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/2018	FEV/2018	MAR/2018	ABR/2018	MAI/2018	JUN/2018	JUL/2018	AGO/2018	SET/2018	OUT/2018	NOV/2018	DEZ/2018	Total (Últimos 12 meses) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I)</b>	11.310.664,61	13.407.827,76	14.462.945,57	14.298.539,01	14.563.908,25	15.930.103,10	18.110.063,16	17.499.825,98	15.318.800,79	15.506.345,21	15.391.583,21	32.731.977,92	198.532.584,57	
Pessoal Ativo	11.310.664,61	13.407.827,76	14.462.945,57	14.298.539,01	14.563.908,25	15.930.103,10	18.110.063,16	17.499.825,98	15.318.800,79	15.506.345,21	15.391.583,21	32.731.977,92	198.532.584,57	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	11.049.276,74	10.622.159,84	12.197.800,82	12.308.022,86	11.970.399,24	14.033.579,36	15.192.690,02	14.111.102,79	12.701.146,11	12.827.314,30	12.712.419,43	24.865.307,59	164.591.219,10	
Obrigações Patronais	261.387,87	2.785.667,92	2.265.144,75	1.990.516,15	2.593.509,01	1.896.523,74	2.917.373,14	3.388.723,19	2.617.654,68	2.679.030,91	2.679.163,78	7.866.670,33	33.941.365,47	
Benefícios Previdenciários														
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Aposentadorias, Reserva e Reformas														
Pensões														
Outros Benefícios Previdenciários														
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 19 da LRF)		4.716,13				5.645,80		4.409,32	(233,43)			932.803,04	947.340,86	
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>						5.645,80							5.645,80	
Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária						5.645,80							5.645,80	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração		4.716,13						4.409,32	(233,43)			932.803,04	941.695,06	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração														
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	11.310.664,61	13.403.111,63	14.462.945,57	14.298.539,01	14.563.908,25	15.924.457,30	18.110.063,16	17.495.416,66	15.319.034,22	15.506.345,21	15.391.583,21	31.799.174,88	197.585.243,71	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	354.148.933,50	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	354.148.933,50	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	197.585.243,71	55,79
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	212.489.360,10	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	201.864.892,10	57,00
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	191.240.424,09	54,00

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 28/01/2019, às 16:48:05

--

MUNICÍPIO DE TEIXEIRA DE FREITAS - BA  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2018  
 RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>136.642.391,57</b>	<b>131.866.012,29</b>	<b>131.866.012,29</b>	<b>130.086.043,68</b>
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	135.681.223,47	130.904.844,15	130.904.844,15	129.124.875,58
Empréstimos	569.722,40	530.122,40	530.122,40	530.088,99
Internos	569.722,40	530.122,40	530.122,40	530.088,99
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos	4.329.411,86	3.429.411,86	3.429.411,86	3.433.727,44
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas				
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	126.322.245,41	122.485.466,13	122.485.466,13	120.701.215,35
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
Demais Dívidas Contratuais	4.459.843,80	4.459.843,80	4.459.843,80	4.459.843,80
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	961.168,10	961.168,10	961.168,10	961.168,10
Outras Dívidas				
<b>DEDUÇÕES (II)</b>		<b>12.502.059,50</b>	<b>18.063.410,15</b>	<b>13.540.067,12</b>
Disponibilidade de Caixa		12.502.059,50	18.063.410,15	13.540.067,12
Disponibilidade de Caixa Bruta	23.627.005,11	24.723.773,68	28.451.138,43	23.329.820,48
(-) Restos a Pagar Processados	26.166.887,76	12.221.714,18	10.387.728,28	9.789.753,36
Demais Haveres Financeiros				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>136.642.391,57</b>	<b>119.363.952,79</b>	<b>113.802.602,14</b>	<b>116.545.976,56</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>278.057.967,00</b>	<b>340.387.988,18</b>	<b>353.893.201,57</b>	<b>354.148.933,50</b>
<b>% da DC sobre a RCL (I / RCL)</b>	<b>49,14</b>	<b>38,74</b>	<b>37,26</b>	<b>36,73</b>
<b>% da DCL sobre a RCL (III / RCL)</b>	<b>49,14</b>	<b>35,07</b>	<b>32,16</b>	<b>32,91</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,00%</b>	<b>333.669.560,40</b>	<b>408.465.585,82</b>	<b>424.671.841,88</b>	<b>424.978.720,20</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%</b>	<b>300.302.604,36</b>	<b>367.619.027,24</b>	<b>382.204.657,69</b>	<b>382.480.848,18</b>

<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		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)				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	2.539.882,65			
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS		1.448.595,27	1.367.003,27	1.475.029,73
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 29/01/2019, as 16:50:33

--

MUNICÍPIO DE TEIXEIRA DE FREITAS - BA  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2018  
 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 2018		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
<b>AOS ESTADOS (I)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>AOS MUNICÍPIOS (II)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
<b>POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)</b>				
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	278.057.967,00	340.387.988,18	353.893.201,57	354.148.933,50
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00 %	61.172.752,74	74.885.357,40	77.856.504,35	77.912.765,37
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90,00 %	55.055.477,47	67.396.821,66	70.070.853,91	70.121.488,83

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
<b>DOS ESTADOS (VII)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>DOS MUNICÍPIOS (VIII)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)</b>				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
<b>EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)</b>				
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>				
MEDIDAS CORRETIVAS				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 28/01/2019, as 16:51:48

--

MUNICÍPIO DE TEIXEIRA DE FREITAS - BA  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A DEZEMBRO 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)
<b>Mobiliária</b>		
Interna		
Externa		
<b>Contratual</b>		
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 (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 (II)		
<b>TOTAL (III)</b>		

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	354.148.933,50	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (V)		0,00
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia -IIa)</b>		0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	56.663.829,36	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	24.790.425,35	7,00

<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<b>Parcelamentos de Dívidas</b>		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
<b>Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas</b>		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 28/01/2019 , as 16:53:16

--

**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º QUADRIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2018

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)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>16.943.324,48</b>	<b>1.091.263,19</b>	<b>15.631.378,85</b>	<b>208.450,74</b>	<b>0,00</b>	<b>12.231,70</b>	<b>3.656.922,80</b>	<b>0,00</b>
FCBA - FUNDO DE CULTURA DO ESTADO DA BAHIA	479,07	0,00	479,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rec. imp. e Transf. Imp. • Educação 25%	2.745.885,95	705.847,18	1.742.015,47	208.023,30	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00
Transferências de Impostos - Federal - ICMS Exp.	636.042,65	69.300,01	4.112.936,36	427,44	0,00	(3.546.621,16)	98.069,94	0,00
SUS	11.072.405,98	63.609,89	7.654.904,93	0,00	0,00	3.353.891,16	3.353.891,16	0,00
FNDE	219.727,22	170.535,19	49.192,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIDE	93.848,70	0,00	0,00	0,00	0,00	93.848,70	93.848,70	0,00
FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FEAS	1.781.626,73	506,50	1.760.007,23	0,00	0,00	21.113,00	21.113,00	0,00
FUNDEB 40%	393.308,18	81.464,42	311.843,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>16.754.073,10</b>	<b>1.548.332,91</b>	<b>14.851.246,57</b>	<b>11.234,20</b>	<b>0,00</b>	<b>343.259,42</b>	<b>343.259,42</b>	<b>0,00</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS	16.754.073,10	1.548.332,91	14.851.246,57	11.234,20	0,00	343.259,42	343.259,42	0,00
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>33.697.397,58</b>	<b>2.639.596,10</b>	<b>30.482.625,42</b>	<b>219.684,94</b>	<b>0,00</b>	<b>355.491,12</b>	<b>4.000.182,22</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS - RPPS (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL - RPPS (III) = (I + II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: , Emissão: , as

--

MUNICÍPIO DE TEIXEIRA DE FREITAS - BA - PODER EXECUTIVO  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º QUADRIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2018

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE</b>
Receita Corrente Líquida	354.148.933,50
Receita Corrente Líquida Ajustada	

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	197.585.243,71	55,79
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00 %	191.240.424,05	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30 %	181.678.402,85	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	116.545.976,56	32,91
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	424.978.720,20	120,00

<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	77.912.765,37	22,00

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
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	56.663.829,36	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	24.790.425,34	7,00

<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>
Valor Total	4.000.182,22	355.491,12

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 29/01/2019, as 16:44:42

--