

Prefeitura Municipal de Ibipeba

Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE IBIPEBA
PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2015
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
JANEIRO A DEZEMBRO/ 2015

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	13.882.556,30	0,00
Pessoal Ativo	12.320.256,30	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)	1.562.300,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	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)	13.882.556,30	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	29.779.692,81	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	13.882.556,30	46,62
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	16.081.034,12	54
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	15.276.982,41	95
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	14.472.930,71	90

FONTE: Contadoria Municipal

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

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

ISRAEL CHAVES LELIS
PREFEITO

ALBERTO LELIS BASTOS
SEC DE FINANÇAS

VANESSA GOMES SANTOS CASTRO
CONTADOR(A)

Prefeitura Municipal de Ibipêba

ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE IBIPEBA
PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2015
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA LÍQUIDA
JANEIRO A DEZEMBRO 2015

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	8.656.134,34	8.473.053,55	8.300.197,08	8.953.876,47
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	7.819.965,10	7.671.487,69	7.533.234,60	8.221.517,38
Interna	7.720.123,09	7.584.222,58	7.458.561,89	7.345.583,78
Externa				
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	836.169,24	801.565,86	766.962,48	732.359,09
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)¹	-	875.864,62	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.393.690,89	2.011.372,88	1.074.117,56	1.538.317,76
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	2.732.225,79	1.135.508,26	1.135.508,26	2.391.868,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	8.656.134,34	7.597.188,93	8.300.197,08	8.953.876,47
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	27.774.872,51	27.752.250,18	27.752.250,18	29.779.692,81
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	31,1653432	30,53105062	29,90819493	30,06705451
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	31,1653432	27,37503763	29,90819493	30,06705451
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	33.329.847,01	33.302.700,22	33.302.700,22	35.735.631,37
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	29.996.862,31	29.972.430,19	29.972.430,19	32.162.068,23

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	7.819.965,10	7.671.487,69	7.533.234,60	8.221.517,38
DÍVIDA DE PPP (V)				
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	7.720.123,59	7.584.222,58	7.458.561,89	8.159.429,08
De Tributos				
De Contribuições Sociais	7.720.123,59	7.584.222,58	7.458.561,89	8.159.429,08
Previdenciárias	7.720.123,59	7.584.222,58	7.458.561,89	8.159.429,08
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna				
Externa				
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	99.841,51	87.265,11	74.672,71	62.088,30

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				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	1.338.534,90	-	61.390,70	853.550,24
DEPÓSITOS				
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

Prefeitura Municipal de Ibipeba

REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE -EXERCÍCIO	
	EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	7.720.123,59	7.584.222,58	7.458.561,89	7.345.583,78
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas	7.720.123,59	7.584.222,58	7.458.561,89	7.345.583,78
DEDUÇÕES (X)	0,00	875.864,62	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.393.690,89	2.011.372,88	1.074.117,56	1.538.317,76
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados	2.732.225,79	1.135.508,26	1.135.508,26	2.391.868,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	7.720.123,59	6.708.357,96	7.458.561,89	7.345.583,78

FONTE: Contadoria Municipal

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA											
<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			<Exercício do terceiro período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Terceiro período seguinte>		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	25% do Excedente	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (j-a)	(k) = (a)	(l)

Tabela 2.2

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO												
Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre	Quadrimestre		Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
% da DCL sobre a RCL	DCL	Excedente ²	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% 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												

Prefeitura Municipal de Ibipeba

Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
% da DCL sobre a RCL	1º	2º	3º									
% Limite de Endividamento												

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

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

² 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 da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

ISRAEL CHAVES LELIS
PREFEITO

ALBERTO LELIS BASTOS
SEC DE FINANÇAS

VANESSA GOMES SANTOS CASTRO
CONTADOR(A)

Prefeitura Municipal de Ibipeba

ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE IBIPEBA
PODER EXECUTIVO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2015
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS
JANEIRO A DEZEMBRO/2015

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias nos Termos da LRF				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	27.774.872,51	27.752.250,18	27.752.250,18	29.779.692,81
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	6.110.471,95	6.105.495,04	6.105.495,04	6.551.532,42
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	5.499.424,76	5.494.945,54	5.494.945,54	5.896.379,18

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias nos Termos da LRF				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Contadoria Municipal

1. Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

Nota:

ISRAEL CHAVES LELIS
PREFEITO

ALBERTO LELIS BASTOS
SEC DE FINANÇAS

VANESSA GOMES SANTOS CASTRO
CONTADOR(A)

Prefeitura Municipal de Ibipêba

ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE IBIPEBA
PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2015
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
JANEIRO A DEZEMBRO/ 2015

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Abertura de Crédito		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Derivadas de PPP		
Demais Aquisições Financiadas		
Antecipação de Receita	0,00	0,00
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Demais Antecipações de Receita		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Outras Operações de Crédito		
Externa		
<Tipo de operação>		
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	0,00	0,00
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos		
De Contribuições Sociais	0,00	0,00
Previdenciárias		
Demais Contribuições Sociais		
Do FGTS		
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial		
Programa de Iluminação Pública – RELUZ		
Outras Operações de Crédito Não Sujeitas ao Limite		

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	29.779.692,81	-
OPERAÇÕES VEDADAS		
Do Período de Referência (III)		
De períodos Anteriores ao de Referência		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	0,00	
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	4.764.750,85	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	4.288.275,77	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	2.084.578,50	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	0,00	

FONTE: Contadoria Municipal

1 Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingresso financeiro.

2 < Medidas Corretivas >

Notas:

ISRAEL CHAVES LELIS
PREFEITO

ALBERTO LELIS BASTOS
SEC DE FINANÇAS

VANESSA G. S. CASTRO
CONTADOR(A)

Prefeitura Municipal de Ibipeba

ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE IBIPEBA
PODER EXECUTIVO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2015
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
JANEIRO A DEZEMBRO/2015

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

RS 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (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				Demais Obrigações Financeiras
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício					
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a - (b + c + d + e))			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.538.317,76		2.391.868,00		-	853.550,24	1.597.286,16	
...								
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)								
...								
TOTAL (III) = (I + II)								
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹								

FONTE: Contadoria Municipal

Nota:

1. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

ISRAEL CHAVES LELIS
PREFEITO

ALBERTO LELIS BASTOS
SEC DE FINANÇAS

VANESSA G. SANTOS CASTRO
CONTADOR(A)

Prefeitura Municipal de Ibipeba

ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE IBIPEBA
PODER EXECUTIVO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2015
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2015

LRF, art. 48 - Anexo 7		RS 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE		
Receita Corrente Líquida	RS 29.779.692,81		
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Despesa Total com Pessoal - DTP	13.882.556,30	46,62	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	16.081.034,12	54	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	15.276.982,41	95	
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	8.953.876,47	30,06	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	35.735.631,37	120	
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias Concedidas			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.551.532,42	22	
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	4.764.750,85	16	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.084.578,50	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: Contadoria Municipal

ISRAEL CHAVES LELIS
PREFEITO

ALBERTO LELIS BASTOS
SEC DE FINANÇAS

VANESSA G. SANTOS CASTRO
CONTATOR(A)