DESPESAS EXECUTADAS
(Últimos 12 Meses)

DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	Set/2025	Out/2025	Nov/2025	Dez/2025	Jan/2026	Fev/2026	Mar/2026	Abr/2026	Mai/2026	Jun/2026	Jul/2026	Ago/2026	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	**35.847.199,44**	**38.429.315,80**	**39.402.795,96**	**64.956.083,38**	**34.923.148,07**	**36.753.221,50**	**39.666.246,49**	**39.908.648,83**	**37.851.009,42**	**41.267.325,26**	**42.960.821,94**	**40.781.865,04**	**492.747.681,13**	**0,00**
Pessoal Ativo	**34.513.708,18**	**37.424.979,52**	**37.899.840,46**	**59.425.319,14**	**34.703.148,07**	**35.907.740,21**	**36.481.060,22**	**37.436.987,02**	**35.868.249,57**	**40.069.855,59**	**40.216.759,92**	**39.579.083,62**	**469.526.731,52**	**0,00**
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	27.745.656,51	30.817.720,04	31.107.363,45	48.508.653,87	29.937.798,94	30.474.435,65	30.898.616,96	31.130.332,08	29.715.285,35	33.763.448,34	33.267.367,29	32.727.961,45	390.094.639,93	0,00
Obrigações Patronais	6.768.051,67	6.607.259,48	6.792.477,01	10.916.665,27	4.765.349,13	5.433.304,56	5.582.443,26	6.306.654,94	6.152.964,22	6.306.407,25	6.949.392,63	6.851.122,17	79.432.091,59	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**	**0,00**
Aposentadorias, Reserva e Reformas	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
Pensões	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
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.333.491,26	1.004.336,28	1.502.955,50	2.488.733,15	220.000,00	845.481,29	3.185.186,27	2.471.661,81	1.982.759,85	1.197.469,67	2.744.062,02	1.202.781,42	20.178.918,52	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	3.042.031,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.042.031,09	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	**349.056,15**	**3.262.625,97**	**2.870.699,49**	**3.462.210,53**	**5.634.770,97**	**2.612.220,32**	**2.874.862,45**	**2.742.637,10**	**3.890.875,33**	**6.828.029,45**	**3.941.714,16**	**3.884.206,06**	**42.353.907,98**	**0,00**
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	2.797.252,91	2.688.050,20	2.597.983,96	2.983.095,37	2.592.796,35	2.612.220,32	2.866.762,45	2.688.388,27	2.855.930,21	2.698.011,83	2.938.805,53	2.786.331,73	33.105.629,13	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-2.721.596,96	264.169,40	-37.596,97	-76.470,84	0,00	0,00	0,00	54.248,83	-23.632,73	0,00	0,00	0,00	-2.540.879,27	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	273.400,20	310.406,37	310.312,50	773.301,00	3.041.974,62	0,00	8.100,00	0,00	12.664,03	0,00	0,00	0,00	4.730.158,72	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	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
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	-217.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.045.913,82	4.015.142,02	752.882,26	973.958,61	6.570.181,71	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.875,60	250.026,37	123.915,72	488.817,69	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	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
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	**35.498.143,29**	**35.166.689,83**	**36.532.096,47**	**61.493.872,85**	**29.288.377,10**	**34.141.001,18**	**36.791.384,04**	**37.166.011,73**	**33.960.134,09**	**34.439.295,81**	**39.019.107,78**	**36.897.658,98**	**450.393.773,15**	**0,00**

Diário Oficial Eletrônico
Poder Executivo
Ilhéus-Bahia
Ilhéus, 28 de Setembro de 2026 – Diário Oficial Eletrônico| Edição n. 229 Caderno I.

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	872.350.695,83	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	14.270.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	754.126,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	10.801.516,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	846.525.053,83	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	450.393.773,15	53,20%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00 %	457.123.529,07	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,30 %	434.267.352,61	
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60 %	411.411.176,16	

Tabela 1.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2026 2º Quadrimestre			2026 3º Quadrimestre			2027 1º Quadrimestre		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
54,00 %	53,20 %	%						

VALDERICO LUIZ DOS REIS JUNIOR
PREFEITO Mat.99

HUMBERTO NASCIMENTO DE OLIVEIRA
Controlador Geral do Município

ANTÔNIO JOSÉ MATOS MOREIRA
CONTADOR - CRC 025460/0-9

ESTADO DA BAHIA

MUNICÍPIO DE ILHÉUS

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

MAIO-AGOSTO/2026

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE MAIO-AGOSTO/2026		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	702.223.090,24	681.558.376,71	677.740.804,62	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	399.486.569,15	396.169.140,08	390.224.955,20	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	1.645.502,37	1.645.502,37	1.645.502,37	0,00
Internos	1.645.502,37	1.645.502,37	1.645.502,37	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	397.841.066,78	394.523.637,71	388.579.452,83	0,00
De Tributos	4.518.542,37	4.391.360,59	4.260.319,27	0,00
De Contribuições Previdenciárias	307.040.267,00	303.850.019,71	298.036.876,15	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	74.544.685,00	74.544.685,00	74.544.685,00	0,00
Com Instituição Não financeira	11.737.572,41	11.737.572,41	11.737.572,41	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	264.594.467,48	262.733.082,55	260.578.627,59	0,00
Outras Dívidas	38.142.053,61	22.656.154,08	26.937.221,83	0,00
DEDUÇÕES (II)[1]	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	14.180.825,52	25.472.162,81	23.671.793,92	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	23.734.599,50	21.280.821,68	21.280.821,68	0,00
(-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados	28.588.279,63	26.847.495,21	29.328.194,07	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	702.223.090,24	681.558.376,71	677.740.804,62	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		843.141.568,03	872.350.695,83	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	6.400.000,00	7.400.000,00	14.270.000,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	-6.400.000,00	835.741.568,03	858.080.695,83	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	-10.972,23	81,55	78,98	0,00
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-10.972,23	81,55	78,98	0,00

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	-7.680.000,00	1.002.889.881,64	1.029.696.835,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>		910.592.893,47	942.138.751,50	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE MAIO-AGOSTO/2026		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	58.664.550,31	56.901.890,08	56.878.257,35	0,00
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	11.145.234,37	11.145.234,37	11.145.234,37	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00

VALDERICO LUIZ DOS REIS JUNIOR
PREFEITO Mat.99

HUMBERTO NASCIMENTO DE OLIVEIRA
Controlador Geral do Município

ANTÔNIO JOSÉ MATOS MOREIRA
CONTADOR - CRC 025460/0-9

ESTADO DA BAHIA

MUNICÍPIO DE ILHÉUS

Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

R$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	**824.004.405,59**	**843.141.568,03**	**872.350.695,83**	**0,00**
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	**6.400.000,00**	**7.400.000,00**	**14.270.000,00**	**0,00**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	**817.604.405,59**	**835.741.568,03**	**858.080.695,83**	**0,00**
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22.00%	**179.872.969,23**	**183.863.144,97**	**188.777.753,08**	**0,00**
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19.80%	**161.885.672,31**	**165.476.830,47**	**169.899.977,77**	**0,00**

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM CONTRAGARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL CONTRACONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MEDIDAS CORRETIVAS:



VALDERICO LUIZ DOS REIS JUNIOR
PREFEITO Mat.99

HUMBERTO NASCIMENTO DE OLIVEIRA
Controlador Geral do Município

ANTÔNIO JOSÉ MATOS MOREIRA
CONTADOR - CRC 025460/0-9

ESTADO DA BAHIA

MUNICÍPIO DE ILHÉUS

Demonstrativo das Operações de Crédito

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

MAIO-AGOSTO/2026

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No quadrimestre de referência	Até o quadrimestre de referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	872.350.695,83	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	14.270.000,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	858.080.695,83	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	137.292.911,33	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	123.563.620,20	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	60.065.648,71	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No quadrimestre de referência	Até o quadrimestre de referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

VALDERICO LUIZ DOS REIS JUNIOR
PREFEITO Mat.99

HUMBERTO NASCIMENTO DE OLIVEIRA
Controlador Geral do Município

ANTÔNIO JOSÉ MATOS MOREIRA
CONTADOR - CRC 025460/0-9

ESTADO DA BAHIA

MUNICÍPIO DE ILHÉUS

Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

MAIO-AGOSTO/2026

R$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente líquida	872.350.695,83
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	858.080.695,83
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	846.525.053,83

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	450.393.773,15	53,20
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	457.123.529,07	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)	434.267.352,61	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	411.411.176,16	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	677.740.804,62	78,98
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.029.696.835,00	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	188.777.753,08	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	137.292.911,33	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	60.065.648,71	7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	0,00	0,00



VALDERICO LUIZ DOS REIS JUNIOR
PREFEITO Mat.99

HUMBERTO NASCIMENTO DE OLIVEIRA
Controlador Geral do Município

ANTÔNIO JOSÉ MATOS MOREIRA
CONTADOR - CRC 025460/0-9