

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA - EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO 2014 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

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

R\$ 1,00

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)</b>	
	<b>LIQUIDADAS  (a)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)</b>
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	551.454.579,85	4.098.936,12
Pessoal Ativo	430.536.688,80	446.513,64
Pessoal Inativo e Pensionistas	69.653.282,14	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	51.264.608,91	3.652.422,48
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	80.912.922,56	36.766,21
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.684.050,58	1.479,69
Decorrentes de Decisão Judicial	9.215.275,95	29.403,75
Despesas de Exercícios Anteriores	360.313,89	5.882,77
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	69.653.282,14	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>470.541.657,29</b>	<b>4.062.169,91</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)</b>		<b>474.603.827,20</b>

<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	952.626.413,60
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	49,82
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	514.418.263,34
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	488.697.350,18

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Nota: 1) Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- . a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- . b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Mariluce S S Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771/O-2

Maisa E Silva Ramos  
Secretário da Fazenda Interim:

Magaly N do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRRA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>85.401.292,50</b>	<b>9.666.999,52</b>	<b>75.734.292,98</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>63.181.823,98</b>	<b>66.354.016,97</b>	<b>-3.172.192,99</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>148.583.116,48</b>	<b>76.021.016,49</b>	<b>72.562.099,99</b>
<b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES<sup>1</sup></b>	<b>248.374.245,57</b>	<b>2.850,00</b>	<b>248.371.395,57</b>

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Mariluce de Souza da Silva Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771/O-2

Maisa E Silva Ramos  
secretária da Fazenda Interin

Magaly Nunes do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

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

R\$ 1,00

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	351.538.354,27	361.381.842,76	344.970.914,09	348.934.935,08
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	269.135.207,41	278.978.695,90	262.567.767,23	266.531.788,22
Interna	269.135.207,41	278.978.695,90	262.567.767,23	266.531.788,22
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos	32.092.126,02	32.092.126,02	32.092.126,02	32.092.126,02
Outras Dívidas	50.311.020,84	50.311.020,84	50.311.020,84	50.311.020,84
DEDUÇÕES (II)¹	56.025.948,44	151.602.429,42	169.542.049,87	99.324.582,08
Disponibilidade de Caixa Bruta	120.329.814,04	181.051.353,21	194.481.697,80	148.583.116,48
Demais Haveres Financeiros	822.651,05	749.147,27	542.355,09	582.661,55
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	65.126.516,65	30.198.071,06	25.482.003,02	49.841.195,95
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>295.512.405,83</b>	<b>209.779.413,34</b>	<b>175.428.864,22</b>	<b>249.610.353,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	824.741.540,96	868.487.805,35	927.011.427,33	952.626.413,60
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	42,62%	41,61%	37,21%	36,63%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	35,83%	24,15%	18,92%	26,20%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	989.689.849,15	1.042.185.366,42	1.112.413.712,80	1.143.151.696,32

<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	269.135.207,41	278.978.695,90	262.567.767,23	266.531.788,22
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	179.211.760,85	176.176.921,47	173.290.429,07	170.665.196,50
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	179.211.760,85	176.176.921,47	173.290.429,07	170.665.196,50
Previdenciárias	163.256.661,63	160.561.292,45	157.878.482,17	155.524.825,76
Demais Contribuições Sociais	15.955.099,22	15.615.629,02	15.411.946,90	15.140.370,74
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	81.036.857,84	94.450.522,36	81.622.023,75	89.139.194,19
Interna	81.036.857,84	94.450.522,36	81.622.023,75	89.139.194,19
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	8.886.588,72	8.351.252,07	7.655.314,41	6.727.397,53

<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS	15.089.863,46	15.212.450,17	14.123.193,29	13.825.533,41
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.110.966,46	14.558.544,46	13.792.655,94	12.354.287,13
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	1.212.022.399,64	1.212.022.399,64	1.212.022.399,64	262.589.323,84
Passivo Atuarial	1.212.022.399,64	1.212.022.399,64	1.212.022.399,64	262.589.323,84
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)¹	222.003.867,59	235.431.188,92	250.638.356,12	248.374.245,57
Disponibilidade de Caixa Bruta	48.480.851,55	0,00	0,00	0,00
Investimentos	173.658.199,02	235.566.371,90	250.773.539,10	248.374.245,57
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	135.182,98	135.182,98	135.182,98	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)</b>	<b>990.018.532,05</b>	<b>976.591.210,72</b>	<b>961.384.043,52</b>	<b>14.215.078,27</b>

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Mariluce de Souza da Silva Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771/O-2

Maisa E Silva Ramos  
Secretária da Fazenda Interina

Magaly N do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		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				
INTERNAS (II)	81.413.486,99	94.450.522,36	81.622.023,75	89.319.194,19
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias	<u>81.413.486,99</u>	<u>94.450.522,36</u>	<u>81.622.023,75</u>	<u>89.319.194,19</u>
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>81.413.486,99</b>	<b>94.450.522,36</b>	<b>81.622.023,75</b>	<b>89.319.194,19</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	824.741.540,96	868.487.805,35	927.011.427,33	952.626.413,60
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	9,87%	10,88%	8,80%	9,38%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	181.443.139,01	191.067.317,18	203.942.514,01	209.577.810,99

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		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				
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Mariluce de Souza da Silva Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771/O-2

Maisa E. Silva Ramos  
Secretária da Fazenda Interina

Magaly N do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

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

R\$ 1,00

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR REALIZADO</b>	
	<b>No Quadrimestre de Referência</b>	<b>Até o Quadrimestre de Referência (a)</b>
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>	9.217.000,00	13.000.000,00
Mobiliária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	9.217.000,00	13.000.000,00
Interna	9.217.000,00	13.000.000,00
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)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	9.217.000,00	13.000.000,00
Externa		
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	0,00	0,00
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos		
De Contribuições Sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Do FGTS		
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial		
Programa de Iluminação Pública – RELUZ		
Amparadas pelo art. 9-N da Resolução nº 2.827/01, do CMN		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	952.626.413,60	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	13.000.000,00	1,36%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E	152.420.226,18	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA	66.683.848,95	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	13.000.000,00	1,36%

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Mariuce de Souza da Silva Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771/O-2

Maisa E Silva Ramos  
Secretária da Fazenda Interina

Magaly Nunes do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA - EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

RGF - ANEXO 7 (LRF art. 48)		R\$ 1,00
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	474.603.827,20	49,82%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	514.418.263,34	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	488.697.350,18	51,30%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	249.610.353,00	26,20%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.143.151.696,32	120,00%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	89.139.194,19	9,38%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	209.577.810,99	22,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	13.000.000,00	1,36%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	152.420.226,18	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Rec	66.683.848,95	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>		
	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	56.117.923,17	148.583.116,48

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Mariluce de Souza da Silva Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771/O-2

Maisa E Silva Ramos  
Secretária da Fazenda Interina

Magaly Nunes do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

RGF - ANEXO 6 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	Liquidados e Não Pagos		Empenhados e Não Liquidados			
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	2.060.959,27	4.615.428,27	2.990.611,98	20.727.543,83	85.401.292,50	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	17.482.014,83	25.682.793,58	9.363.675,15	35.390.379,34	63.181.823,98	
TOTAL (III) = (I + II)	19.542.974,10	30.298.221,85	12.354.287,13	56.117.923,17	148.583.116,48	
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup>	0,00	0,00	163.546,99	2.850,00	248.374.245,57	

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Mariluce de Souza da Silva Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771/O-2

Maisa E Silva Ramos  
Secretária da Fazenda Interina

Magaly Nunes do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barc  
Prefeito Municipal