

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA - EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2013 / 3º QUADRIMESTRE

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	505.437.265,35	4.332.415,60
Pessoal Ativo	410.173.969,69	612.856,86
Pessoal Inativo e Pensionistas	54.202.810,65	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	41.060.485,01	3.719.558,74
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	64.988.909,72	38.190,86
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.947.597,32	2.066,50
Decorrentes de Decisão Judicial	8.524.194,01	29.403,75
Despesas de Exercícios Anteriores	314.307,74	6.720,61
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	54.202.810,65	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	440.448.355,63	4.294.224,74
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		444.742.580,37

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	824.741.540,96
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	53,93
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	445.360.432,12
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	423.092.410,51

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.

Nota: 2) Foram excluídos da rubrica Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização o montante de R\$ 4.073.194,84 (quatro milhões, setenta e três mil, cento e noventa e quatro reais e oitenta e quatro centavos) referente a materiais e equipamentos computados equivocadamente na natureza de despesa 3.3.90.34.00.

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

Gustavo Lisboa Cruz
Secretário de Finanças

Magaly N do Nascimento
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2013 / 3 QUADRIMESTRE

RGF – ANEXO V (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)
VINCULADOS	80.270.998,33	5.950.492,03	74.320.506,30
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	80.270.998,33	5.950.492,03	74.320.506,30
NÃO VINCULADOS ²	40.058.815,71	72.664.541,57	-32.605.725,86
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	40.058.815,71	72.664.541,57	-32.605.725,86
TOTAL (III) = (I + II)	120.329.814,04	78.615.033,60	41.714.780,44
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	212.003.867,59	135.182,98	211.868.684,61

Fonte: SMARapd Informática Ltda

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

Nota: ²A insuficiência da disponibilidade de caixa de Recursos Não Vinculados deve-se ao pagamento de R\$ 11.603.985,93 de despesas de exercícios anteriores e R\$ 22.986.743,39 de restos a pagar de exercícios anteriores inscritos no exercício de 2012 sem disponibilidade financeira.

Mariluce de Souza da Silva Javarini
Diretora de Contabilidade

Gustavo Lisboa Cruz
Secretário de Finanças

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 / 3º QUADRIMESTRE

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	291.086.955,45	284.871.083,21	309.311.477,37	351.538.354,27
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	208.148.584,97	202.467.936,35	226.908.330,51	269.135.207,41
Interna	208.148.584,97	202.467.936,35	226.908.330,51	269.135.207,41
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	32.092.126,02	32.092.126,02	32.092.126,02	32.092.126,02
Outras Dívidas	50.846.244,46	50.311.020,84	50.311.020,84	50.311.020,84
DEDUÇÕES (II)¹	21.819.204,33	96.523.955,92	97.151.665,83	55.697.712,03
Disponibilidade de Caixa Bruta	72.596.017,91	136.949.527,71	134.675.823,42	120.329.814,04
Demais Haveres Financeiros	436.239,71	573.328,11	793.282,14	822.661,05
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	51.213.053,29	40.998.899,90	38.317.439,73	65.454.763,06
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	269.267.751,12	188.347.127,29	212.159.811,54	295.840.642,24
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	834.109.992,50	820.229.834,63	823.523.342,87	824.741.540,96
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	34,90%	34,73%	37,56%	42,62%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	32,28%	22,96%	25,76%	35,87%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	1.000.931.991,00	984.275.801,56	988.228.011,44	989.689.849,15

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	208.148.584,97	202.467.936,35	226.908.330,51	269.135.207,41
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	122.566.951,73	118.372.952,03	144.324.235,44	179.211.760,85
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	122.566.951,73	118.372.952,03	144.324.235,44	179.211.760,85
Previdenciárias	122.566.951,73	118.372.952,03	128.097.560,06	163.256.661,63
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	16.226.675,38	15.955.099,22
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)	85.581.633,24	84.094.984,32	82.584.095,07	81.036.857,84
Interna	85.581.633,24	84.094.984,32	82.584.095,07	81.036.857,84
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	0,00	0,00	0,00	8.886.588,72

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS	10.554.348,00	11.574.002,47	11.204.214,77	15.089.863,46
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.086.039,51	6.024.659,39	3.841.304,54	2.110.966,46
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	811.016.612,75	811.016.612,75	811.016.612,75	1.212.022.399,64
Passivo Atuarial	811.016.612,75	811.016.612,75	811.016.612,75	1.212.022.399,64
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)¹	212.238.314,15	209.663.001,25	221.839.052,21	222.003.867,59
Disponibilidade de Caixa Bruta	38.580.257,66	36.004.944,76	48.180.995,72	48.480.851,55
Investimentos	173.658.199,02	173.658.199,02	173.658.199,02	173.658.199,02
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	142,53	142,53	142,53	135.182,98
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	598.778.298,60	601.353.611,50	589.177.560,54	990.018.532,05

FONTE: SMARapd Informática Ltda

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

Gustavo Lisboa Cruz
Secretário de Finanças

Magaly N do Nascimento
Controladora Municipal

Audífax 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 / 3º QUADRIMESTRE

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013		
		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)	85.581.633,24	84.094.984,32	82.584.095,07	81.036.857,84
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias	85.581.633,24	84.094.984,32	82.584.095,07	81.413.486,99
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	85.581.633,24	84.094.984,32	82.584.095,07	81.036.857,84
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	834.109.992,50	820.229.834,63	823.523.342,87	824.741.540,96
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	10,26%	10,25%	10,03%	9,83%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	183.504.198,35	180.450.563,62	181.175.135,43	181.443.139,01

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013		
		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

FONTE: SMARapd Informática Ltda

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

Gustavo Lisboa Cruz
Secretário de Finanças

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 / 3º QUADRIMESTRE

RGF - ANEXO IV (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)	9.207.790,71	9.207.790,71
Mobilária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	9.207.790,71	9.207.790,71
Interna	9.207.790,71	9.207.790,71
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)	9.207.790,71	9.207.790,71
Outras Operações de Crédito		
Externa		
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	117.970.134,16	146.498.868,46
Parcelamentos de Dívidas	117.970.134,16	146.498.868,46
De Tributos		
De Contribuições Sociais	117.970.134,16	146.498.868,46
Previdenciárias	117.970.134,16	130.204.299,04
Demais Contribuições Sociais	0,00	16.294.569,42
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		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	824.741.540,96	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + II)	9.207.790,71	1,12%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	131.958.646,55	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	57.731.907,87	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + Ila)	155.706.659,17	18,88%

FONTE: SMARapd Informática Ltda

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

Gustavo Lisboa Cruz
Secretário de Finanças

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 / 3º QUADRIMESTRE

LRF, art. 48 - Anexo VII			R\$ 1.00
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Despesa Total com Pessoal - DTP	444.742.580,37	53,93%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	445.360.432,12	54,00%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	423.092.410,51	51,30%	
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	293.500.796,58	35,59%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	989.689.849,15	120,00%	
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias Concedidas	81.036.857,84	9,83%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	181.443.139,01	22,00%	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas	9.207.790,71	1,12%	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	131.958.646,55	16,00%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	57.731.907,87	7,00%	

FONTE: SMARApd Informática Ltda

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

Gustavo Lisboa Cruz
Secretário de Finanças

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 / 3º QUADRIMESTRE

RGF – ANEXO VI (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)	1.101.543,16	4.848.984,87	977.422,24	14.246.518,03	80.270.998,33	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	32.619.415,54	24.090.027,01	2.059.001,59	36.740.802,96	40.058.815,71	
TOTAL (III) = (I + II)	33.720.958,70	28.939.011,88	3.036.423,83	50.987.320,99	120.329.814,04	
RÉGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	0,00	5.700,00	0,00	135.182,98	222.139.050,57	

Fonte: SMARapd Informática Ltda

Nota: ¹A 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

Gustavo Lisboa Cruz
Secretário de Finanças

Magaly Nunes do Nascimento
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barce
Prefeito Municipal