

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA - EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2015 / 2º QUADRIMESTRE - MAIO/AGOSTO

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</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>
	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	579.244.039,10	417.519,55
Pessoal Ativo	449.532.413,04	319.731,81
Pessoal Inativo e Pensionistas	73.601.832,78	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	56.109.793,28	97.787,74
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	85.304.708,92	36.766,21
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	914.064,16	1.479,69
Decorrentes de Decisão Judicial	10.255.631,44	29.403,75
Despesas de Exercícios Anteriores	533.180,54	5.882,77
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	73.601.832,78	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	493.939.330,18	380.753,34
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		<b>494.320.083,52</b>

<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	951.065.314,25
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	51,98
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	513.575.269,70
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	487.896.506,21

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.

Carlos Magno Pesente  
Diretor de Contabilidade  
Contador CRC-ES 013093-O-7

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

Magaly N 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 AGOSTO DE 2015 / 2º QUADRIMESTRE – MAIO/AGOSTO

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 2015</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	348.606.628,82	347.305.625,80	340.754.612,76	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	266.203.481,96	264.902.478,94	258.351.465,90	0,00
Interna	266.203.481,96	264.902.478,94	258.351.465,90	0,00
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	0,00
Outras Dívidas	50.311.020,84	50.311.020,84	50.311.020,84	0,00
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	99.014.671,79	152.624.891,82	168.952.753,89	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	148.621.085,92	172.000.734,52	182.744.827,16	0,00
Demais Haveres Financeiros	582.661,55	611.823,92	884.598,30	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	50.189.075,68	19.987.666,62	14.676.671,57	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	249.591.957,03	194.680.733,98	171.801.858,87	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	952.626.413,60	938.722.822,68	951.065.314,25	0,00
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	36,59%	37,00%	35,83%	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	26,20%	20,74%	18,06%	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL -	1.143.151.696,32	1.126.467.387,22	1.141.278.377,10	0,00

<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015</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)	266.203.481,96	264.902.478,94	258.351.465,90	0,00
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	170.336.890,24	167.020.549,31	163.039.368,26	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	170.336.890,24	167.020.549,31	163.039.368,26	0,00
Previdenciárias	155.196.519,50	152.151.754,73	148.442.149,84	0,00
Demais Contribuições Sociais	15.140.370,74	14.868.794,58	14.597.218,42	0,00
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)	89.139.194,19	92.314.428,20	90.440.533,87	0,00
Interna	89.139.194,19	92.314.428,20	90.440.533,87	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	6.727.397,53	5.567.501,43	4.871.563,77	0,00

<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015</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	13.825.533,41	13.118.819,25	20.040.460,28	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	12.354.287,13	31.980.242,19	18.362.156,68	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	262.589.323,85	262.589.323,85	262.589.323,85	0,00
Passivo Atuarial	262.589.323,85	262.589.323,85	262.589.323,85	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X) <sup>1</sup>	248.374.245,09	258.615.046,72	258.974.809,42	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.841.709,89	10.273.044,39	2.841.708,89	0,00
Investimentos	245.532.535,20	248.342.002,33	256.133.100,53	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	14.215.078,76	3.974.277,13	3.614.514,43	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Carlos Magno Pesente  
Diretor de Contabilidade  
Contador CRC-ES 013093-O-7

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

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 AGOSTO DE 2015 / 2º QUADRIMESTRE – MAIO/AGOSTO

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 2015		
		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)	89.139.194,19	92.314.428,20	90.440.533,87	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias	89.139.194,19	92.314.428,20	90.440.533,87	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>89.139.194,19</b>	<b>92.314.428,20</b>	<b>90.440.533,87</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	952.626.413,60	938.722.822,68	951.065.314,25	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	9,36%	9,83%	9,51%	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	209.577.810,99	206.519.020,99	209.234.369,14	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2015		
		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

Carlos Magno Pesente  
Diretor de Contabilidade  
Contador CRC-ES 013093-O-7

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

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 AGOSTO DE 2015 / 2º QUADRIMESTRE – MAIO/AGOSTO

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)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>		
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa		
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Abertura de Crédito		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Derivadas de PPP	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Externa		
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>		
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00
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	951.065.314,25	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	0,00	0,00%
EXTERNAS	152.170.450,28	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	66.574.572,00	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	0,00	0,00%

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Carlos Magno Pesente  
Diretor de Contabilidade  
Contador CRC-ES 013093/O-7

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

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 AGOSTO DE 2015 / 2º QUADRIMESTRE - MAIO/AGOSTO

RGF - ANEXO 7 (LRF art. 48)

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	494.320.083,52	51,98%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	513.575.269,70	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	487.896.506,21	51,30%
<hr/>		
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	171.801.858,87	20,74%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.141.278.377,10	120,00%
<hr/>		
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	90.440.533,87	9,83%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	209.234.369,14	22,00%
<hr/>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	152.170.450,28	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Recei	66.574.572,00	7,00%

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Carlos Magno Pesente  
Diretor de Contabilidade  
Contador CRC-ES 013093/O-7

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

Magaly Nunes do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal