

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2016 / 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 2016</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	325.521.708,74	321.626.784,24	308.988.962,13	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	250.628.342,66	246.733.418,16	234.095.596,05	0,00
Interna	250.628.342,66	246.733.418,16	234.095.596,05	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos	24.582.345,24	24.582.345,24	24.582.345,24	0,00
Outras Dívidas	50.311.020,84	50.311.020,84	50.311.020,84	0,00
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	77.809.039,43	63.989.581,80	73.186.356,45	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	141.739.871,99	83.915.198,88	91.302.421,64	0,00
Demais Haveres Financeiros	1.494.456,10	2.004.371,78	2.009.710,67	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	65.425.288,66	21.929.988,86	20.125.775,86	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>247.712.669,31</b>	<b>257.637.202,44</b>	<b>235.802.605,68</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	970.169.138,77	1.022.708.955,84	1.010.785.065,59	0,00
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	33,55%	31,45%	30,57%	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	25,53%	25,19%	23,33%	
LÍMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	1.164.202.966,52	1.227.250.747,01	1.212.942.078,71	0,00

<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016</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)	250.628.342,66	246.733.418,16	234.095.596,05	0,00
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	159.119.006,77	154.986.876,41	149.590.010,80	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	159.119.006,77	154.986.876,41	149.590.010,80	0,00
Previdenciárias	144.793.364,51	141.000.704,35	136.079.097,02	0,00
Demais Contribuições Sociais	14.325.642,26	13.986.172,06	13.510.913,78	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)	87.565.689,00	88.730.811,74	83.345.689,00	0,00
Interna	87.565.689,00	88.730.811,74	83.345.689,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	3.943.646,89	3.015.730,01	1.159.896,25	0,00

<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016</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	18.452.381,15	20.928.845,12	18.002.951,95	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14.097.426,78	21.541.322,71	19.147.921,49	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 2016</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	373.776.030,96	373.776.030,96	477.904.045,65	0,00
Passivo Atuarial	373.776.030,96	373.776.030,96	477.904.045,65	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X) <sup>1</sup>	256.217.526,52	267.036.292,64	284.453.393,30	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	266.331.692,73	284.453.393,30	0,00
Investimentos	256.283.676,47	0,00	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	351,79	704.599,91	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	66.501,74	0,00	0,00	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>117.558.504,44</b>	<b>106.739.738,32</b>	<b>193.450.652,35</b>	<b>0,00</b>

FONTE: SMARapd Informática Ltda

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

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 2016 / 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 2016		
		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)	87.565.689,00	88.730.811,74	83.345.689,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias	87.565.689,00	88.730.811,74	83.345.689,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	<b>87.565.689,00</b>	<b>88.730.811,74</b>	<b>83.345.689,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	970.169.138,77	1.022.708.955,84	1.010.785.065,59	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	9,03%	8,68%	8,25%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	213.437.210,53	224.995.970,28	222.372.714,43	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016		
		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

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

Magaly N do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA - EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2016 / 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</b>	
	<b>(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)	635.654.978,47	368.373,63
Pessoal Ativo	497.215.373,17	262.434,72
Pessoal Inativo e Pensionistas	80.966.302,03	2.966,17
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	57.473.303,27	102.972,74
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	93.303.136,32	45.197,11
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.240.362,30	1.481,40
Decorrentes de Decisão Judicial	10.922.113,69	34.866,77
Despesas de Exercícios Anteriores	174.358,30	5.882,77
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	80.966.302,03	2.966,17
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	542.351.842,15	323.176,52
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		<b>542.675.018,67</b>

<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	1.010.785.065,59
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	53,69
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	545.823.935,42
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	518.532.738,65

FONTE: SMARapd Informática Ltda

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

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

Magaly N 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 2016 / 2º QUADRIMESTRE - MAIO/AGOSTO

RGF - ANEXO 7 (LRF art. 48)

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		1.014.892.108,88
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	542.675.018,67	50,46%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	545.823.935,42	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	518.532.738,65	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	235.802.605,68	23,33%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.212.942.078,71	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	83.345.689,00	8,74%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	222.372.714,43	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	3.900.000,00	0,29%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	161.725.610,49	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Rec	70.754.954,59	7,00%

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Mariluce S da Silva Javarini  
Diretora de Contabilidade  
Contadora CRC-ES 014771

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

Magaly N do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles P 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 2016 / 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>	1.000.000,00	3.900.000,00
Mobiliária	1.000.000,00	3.900.000,00
Interna	1.000.000,00	3.900.000,00
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)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
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	1.010.785.065,59	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	3.900.000,00	0,39%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E	161.725.610,49	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	70.754.954,59	7,00%
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>0,39%</b>

FONTE: SMARapd Informática Ltda

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

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

Magaly Nunes do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal