

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA - EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO 2016 / 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</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>
	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	609.691.762,24	6.293.185,47
Pessoal Ativo	472.345.759,42	3.544.392,78
Pessoal Inativo e Pensionistas	88.439.813,77	770.306,20
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	48.906.189,05	1.978.486,49
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	101.028.555,75	813.813,03
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.531.510,53	2.689,60
Decorrentes de Decisão Judicial	10.715.533,63	34.866,77
Despesas de Exercícios Anteriores	341.697,82	5.950,46
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	88.439.813,77	770.306,20
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	508.663.206,49	5.479.372,44
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		<b>514.142.578,93</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		1.013.612.881,10
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		50,72
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>		547.350.955,79
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>		519.983.408,00

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 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 2016 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	325.521.708,74	321.626.784,24	308.988.962,13	316.258.380,11
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	250.628.342,66	246.733.418,16	234.095.596,05	241.365.014,03
Interna	250.628.342,66	246.733.418,16	234.095.596,05	241.365.014,03
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencido	24.582.345,24	24.582.345,24	24.582.345,24	24.582.345,24
Outras Dívidas	50.311.020,84	50.311.020,84	50.311.020,84	50.311.020,84
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	77.809.039,43	63.989.581,80	73.186.356,45	60.642.793,61
Disponibilidade de Caixa Bruta	141.739.871,99	83.915.198,88	91.302.421,64	114.447.833,44
Demais Haveres Financeiros	1.494.456,10	2.004.371,78	2.009.710,67	1.598.215,50
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	65.425.288,66	21.929.988,86	20.125.775,86	55.403.255,33
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	247.712.669,31	257.637.202,44	235.802.605,68	255.615.586,50
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	970.169.138,77	1.022.708.955,84	1.010.785.065,59	1.013.612.881,10
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	33,55%	31,45%	30,57%	31,20%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	25,53%	25,19%	23,33%	25,22%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL -	1.164.202.966,52	1.227.250.747,01	1.212.942.078,71	1.216.335.457,32

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	250.628.342,66	246.733.418,16	234.095.596,05	241.365.014,03
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	151.222.634,76
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	151.222.634,76
Previdenciárias	144.793.364,51	141.000.704,35	136.079.097,02	137.711.720,98
Demais Contribuições Sociais	14.325.642,26	13.986.172,06	13.510.913,78	13.510.913,78
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	88.982.483,02
Interna	87.565.689,00	88.730.811,74	83.345.689,00	88.982.483,02
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	1.159.896,25

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS	18.452.381,15	20.928.845,12	18.002.951,95	16.972.689,28
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14.097.426,78	21.541.322,21	19.147.921,49	15.535.093,96
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	373.776.030,96	373.776.030,96	477.904.045,65	451.036.943,98
Passivo Atuarial	373.776.030,96	373.776.030,96	477.904.045,65	451.036.943,98
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	284.500.453,14
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	266.331.692,73	284.453.393,30	284.500.453,14
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
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	117.558.504,44	106.739.738,32	193.450.652,35	166.536.490,84

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 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 2016 / 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 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	88.982.483,02
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias	87.565.689,00	88.730.811,74	83.345.689,00	88.982.483,02
<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>88.982.483,02</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	970.169.138,77	1.022.708.955,84	1.010.785.065,59	1.013.612.881,10
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	9,03%	8,68%	8,25%	8,78%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	213.437.210,53	224.995.970,28	222.372.714,43	222.994.833,84

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 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 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 2016 / 3º QUADRIMESTRE – SETEMBRO/DEZEMBRO

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>	3.514.693,81	7.414.693,81
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa		
Contratual	3.514.693,81	7.414.693,81
Interna	3.514.693,81	7.414.693,81
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>NAO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	0,00	4.701.253,81
Parcelamentos de Dívidas	0,00	4.701.253,81
De Tributos		
De Contribuições Sociais	0,00	4.701.253,81
Previdenciárias	0,00	4.701.253,81
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	1.013.612.881,10	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	7.414.693,81	0,73%
EXTERNAS	162.178.060,98	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	70.952.901,68	7,00%
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)</b>	<b>12.115.947,62</b>	<b>1,20%</b>

FONTE: SMARapd Informática Ltda

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

Dalva Lyrio Guterra  
Secretária da Fazenda

Magaly Nunes do Nascimento  
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRRA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016/ 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA  (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)  (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Emp e Não Liquidados de Ex Ant  (d)	Demais Obrigações Financeiras  (e)			
		De Exercícios Anteriores  (b)	Do Exercício  (c)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>91.731.299,14</b>	<b>4.329.751,84</b>	<b>22.485.609,16</b>	<b>3.393.506,14</b>	<b>9.307.038,72</b>	<b>52.215.393,28</b>	<b>20.115.046,52</b>	
Vinculados	91.731.299,14	4.329.751,84	22.485.609,16	3.393.506,14	9.307.038,72	52.215.393,28	20.115.046,52	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>22.716.534,30</b>	<b>12.483.385,31</b>	<b>16.104.509,02</b>	<b>12.141.587,82</b>	<b>7.665.650,56</b>	<b>-25.678.598,41</b>	<b>7.694.628,63</b>	
Não Vinculados	22.712.898,96	12.483.385,31	16.104.509,02	12.141.587,82	7.665.650,56	-25.682.233,75	7.694.628,63	
Outros Não Vinculados	3.635,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3.635,34	0,00	
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>114.447.833,44</b>	<b>16.813.137,15</b>	<b>38.590.118,18</b>	<b>15.535.093,96</b>	<b>16.972.689,28</b>	<b>26.536.794,87</b>	<b>27.809.675,15</b>	
<b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹</b>	<b>284.500.453,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.783,17</b>	<b>1.045.002,77</b>	<b>283.396.667,20</b>	<b>885.857,71</b>	

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Nota:

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

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

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 DEZEMBRO 2016 / 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO/DEZEMBRO

RGF - ANEXO 7 (LRF art. 48)

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		1.013.612.881,10
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	514.142.578,93	50,72%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	547.350.955,79	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	519.983.408,00	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	255.615.586,50	25,22%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.216.335.457,32	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	88.982.483,02	8,78%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	222.994.833,84	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	12.115.947,62	1,20%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	162.178.060,98	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Rec	70.952.901,68	7,00%
RESTOS A PAGAR	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	27.809.675,15	26.536.794,87

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