

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA - EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2017 / 1º QUADRIMESTRE - JANEIRO/ABRIL

RGF - ANEXO 1 (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 ¹
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	612.644.499,11	5.923.761,84
Pessoal Ativo	471.812.869,50	3.181.582,43
Pessoal Inativo e Pensionistas	92.733.207,21	767.340,03
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	48.098.422,40	1.974.839,38
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	105.587.602,24	767.390,82
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.914.373,52	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	10.400.081,04	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	539.940,47	50,79
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	92.733.207,21	767.340,03
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	507.056.896,87	5.156.371,02

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.006.299.019,52	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	1.006.299.019,52	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	512.213.267,89	50,90%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	543.401.470,54	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	516.231.397,01	51,30%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	489.061.323,49	48,60%

FONTE: SMARapd Informática Ltda

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

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

Claudio J. Mello de Sousa
Secretário da Fazenda

Magaly N do Nascimento
Controladora Municipal

Audifax Charles Pimentel Barcelos
Prefeito Municipal

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2017 / 1º QUADRIMESTRE - JANEIRO/ABRIL

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	316.258.380,11	317.633.961,54		
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	240.205.117,78	242.508.616,09		
Empréstimos	88.982.483,02	86.593.079,51		
Internos	88.982.483,02	86.593.079,51		
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	0,00	0,00		
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	151.222.634,76	155.915.536,58		
De Tributos	13.510.913,78	13.239.337,62		
De Contribuições Previdenciárias	137.711.720,98	142.676.198,96		
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não	24.582.345,24	24.582.345,24		
Outras Dívidas	51.470.917,09	50.543.000,21		
DEDUÇÕES (II)	60.251.975,78	143.057.108,47		
Disponibilidade de Caixa ¹	58.653.760,28	141.303.344,72		
Disponibilidade de Caixa Bruta	114.447.833,44	164.848.687,05		
(-) Restos a Pagar Processados	55.794.073,16	23.545.342,33		
Demais Haveres Financeiros	1.598.215,50	1.753.763,75		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	256.006.404,33	174.576.853,07		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.013.612.881,10	1.006.299.019,52		
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	31,20%	31,56%		
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	25,26%	17,35%		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%	1.216.335.457,32	1.207.558.823,42		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	1.094.701.911,59	1.086.802.941,08		

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²				
PASSIVO ATUARIAL	451.036.943,98	451.036.943,98		
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS	16.972.689,28	12.906.680,07		
RP NÃO-PROCESSADOS	15.535.093,96	30.461.816,09		
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

FONTE: SMARapd Informática Ltda

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

3. O valor De Demais Contribuições Sociais foi reclassificado para De Tributos.

4. O valor de Demais Dívidas Contratuais foi reclassificado para Outras Dívidas.

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

Claudio J. Mello de Sousa
Secretário 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 ABRIL DE 2017 / 1º QUADRIMESTRE - JANEIRO/ABRIL

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 2017		
		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	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras garantias	87.565.689,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	87.565.689,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.013.612.881,10	1.006.299.019,52	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	8,64%	0,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	222.994.833,84	221.385.784,29	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,80%>	200.695.350,46	199.247.205,86		

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2017		
		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

Nota: ¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

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

Claudio J. Mello de Sousa
Secretário 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 ABRIL DE 2017 / 1º QUADRIMESTRE - JANEIRO/ABRIL

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)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 ¹		
Externa	0,00	0,00
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 ¹		
TOTAL (I)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.006.299.019,52	-
OPERAÇÕES VEDADAS (II)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III) = (Ia + II)	0,00	0,00%
EXTERNAS	161.007.843,12	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	144.907.058,81	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	70.440.931,37	7,00%

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	8.915.029,93	8.915.029,93
Tributos		
Contribuições Previdenciárias	8.915.029,93	8.915.029,93
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: SMARapd Informática Ltda

1 Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

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

Claudio J. Mello de Sousa
Secretário 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 ABRIL 2017 / 1º QUADRIMESTRE - JANEIRO/ABRIL

RGF - ANEXO 7 (LRF art. 48)

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		1.006.299.019,52
DESPESA COM PESSOAL		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	512.213.267,89	50,90%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	543.401.470,54	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	516.231.397,01	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	174.576.853,07	17,35%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.207.558.823,42	120,00%
GARANTIAS DE VALORES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	221.385.784,29	22,00%
OPERACÕES 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	161.007.843,12	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da R	70.440.931,37	7,00%

FONTES: SMARapd Informática Ltda

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

Claudio J. Mello de Sousa
Secretário da Fazenda

Magaly N do Nascimento
Controladora Municipal

Audifax Charles P Barcelos
Prefeito Municipal