

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACURU - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	44.437.161,03	724,00
Pessoal Ativo	44.284.485,03	724,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	152.676,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	149.641,95	724,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	71.289,11	724,00
Decorrentes de Decisão Judicial	27.214,92	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	51.137,92	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	44.287.519,08	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		44.287.519,08
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		67.053.990,14
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		66,05%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%		36.209.154,68
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,3%		34.398.696,94

FONTE: Sistema Aspec. Dados Contábeis Consolidados (Poder Executivo).

Nota: 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.

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

FCO. SIDNEY ANDRADE GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

AURELIO DE OLIVEIRA SOUZA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACURU - CONSORCIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

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

R\$ 1,00

DEPESA COM PESSOAL EXECUTADA EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS CONSÓRCIO PÚBLICO DE SAÚDE INTERFEDERATIVO DO VALE DO CURU	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (V)	0,00	0,00
Pessoal Ativo	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (VI)	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (VII) = (V - VI)	0,00	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (VII a + VII b)		0,00

FONTE: Sistema Aspec. Dados Contábeis do Consórcio.

Nota: 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.

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

-
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

FCO. SIDNEY ANDRADE GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

AURELIO DE OLIVEIRA SOUZA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACURU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014/BIMESTRE: NOVEMBRO E DEZEMBRO

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	31.419.812,69	31.421.152,98	31.271.816,79	31.189.090,95
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	31.419.812,69	31.421.152,98	31.271.816,79	31.189.090,95
Interna	31.419.812,69	31.421.152,98	31.271.816,79	31.189.090,95
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II) ¹	2.244.054,05	4.775.578,36	3.680.871,25	4.284.698,70
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.627.078,46	5.644.579,71	5.333.891,66	5.720.811,15
Demais Haveres Financeiros	118.069,34	1.015.206,26	126.474,36	320.174,09
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	5.501.093,75	1.884.207,61	1.779.494,77	1.756.286,54
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	29.175.758,64	26.645.574,62	27.590.945,54	26.904.392,25
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	65.093.268,35	66.861.274,40	67.533.217,67	67.053.990,14
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	48,27%	46,99%	46,31%	46,51%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	44,82%	39,85%	40,86%	40,12%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	78.111.922,02	80.233.529,28	81.039.861,20	80.464.788,17

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	31.419.812,69	31.421.152,98	31.271.816,79	31.189.090,95
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	31.419.812,69	31.421.152,98	31.271.816,79	31.170.134,75
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	31.385.068,03	31.226.827,76	31.118.301,52	31.009.775,28
Previdenciárias	31.385.068,03	31.226.827,76	31.118.301,52	31.009.775,28
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	9.234,36	168.814,92	128.004,97	103.414,89
Com Instituição Não Financeira	25.510,30	25.510,30	25.510,30	56.944,58
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	0,00	0,00	0,00	18.956,20
Interna	0,00	0,00	0,00	18.956,20
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	609.585,16	697.568,31	673.922,62	563.516,70
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.677.206,93	2.295.503,35	2.243.908,03	1.306.424,21
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X) ¹	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema Aspec. Dados Contábeis Consolidados (Poder Executivo/Poder Legislativo).

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

FCO. SIDNEY ANDRADE GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

AURELIO DE OLIVEIRA SOUZA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACURU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014/BIMESTRE: NOVEMBRO E DEZEMBRO

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		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	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	65.093.268,35	66.861.274,40	67.533.217,67	67.053.990,14
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	14.320.519,04	14.709.480,37	14.857.307,89	14.751.877,83

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		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	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Sistema Aspec. Dados Contábeis Consolidados (Poder Executivo/Poder Legislativo).

Nota: ¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

FCO. SIDNEY ANDRADE GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

AURELIO DE OLIVEIRA SOUZA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACURU - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014/BIMESTRE: NOVEMBRO E DEZEMBRO

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)
Fundeb	516.942,50	516.942,50	0,00
Vinculados à Saúde	634.084,81	634.084,81	0,00
Vinculados à Assistência Social	365.022,59	365.022,59	0,00
Vinculados à Educação	2.424.366,60	2.424.366,60	0,00
Demais Recursos Vinculados	706.429,39	706.429,39	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	4.646.845,89	4.646.845,89	0,00
Recursos Ordinários	1.073.811,18	6.175.873,43	-5.102.062,25
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.073.811,18	6.175.873,43	-5.102.062,25
TOTAL (III) = (I + II)	5.720.657,07	10.822.719,32	-5.102.062,25
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema Aspec. Dados Contábeis Consolidados (Poder Executivo).

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

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

FCO. SIDNEY ANDRADE GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

AURELIO DE OLIVEIRA SOUZA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACURU - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014/BIMESTRE: NOVEMBRO E DEZEMBRO

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		
Fundeb	0,00	516.942,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculados à Saúde	0,00	634.084,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculados à Assistência Social	268.289,00	96.733,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculados à Educação	0,00	2.424.366,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Recursos Vinculados	0,00	706.429,39	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	268.289,00	4.378.556,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Ordinários	1.487.997,44	2.817.935,08	1.306.424,21	2.662.463,23	-5.102.062,25	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.487.997,44	2.817.935,08	1.306.424,21	2.662.463,23	-5.102.062,25	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	1.756.286,44	7.196.491,97	1.306.424,21	2.662.463,23	-5.102.062,25	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹
FONTE: Sistema Aspec. Dados Contábeis Consolidados (Poder Executivo).

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

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

FCO. SIDNEY ANDRADE GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

AURELIO DE OLIVEIRA SOUZA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACURU - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014/BIMESTRE: NOVEMBRO E DEZEMBRO

LRF, art. 48 - Anexo VII			R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		44.287.519,08	66,05%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%		36.209.154,68	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,3%		34.398.696,94	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		26.904.392,25	40,12%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		81.039.861,20	120,86%
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		14.857.307,89	22,16%
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		10.728.638,42	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		4.693.779,31	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	2.662.463,23	<u>-5.102.062,25</u>	

FONTES: Sistema Aspec.

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

FCO. SIDNEY ANDRADE GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

AURELIO DE OLIVEIRA SOUZA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS