

MUNICÍPIO DE VIAMÃO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
PERÍODO: MAIO/12 A ABRIL/13
2º QUADRIMESTRE 2013

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADA (Último 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
PESSOAL BRUTO (I)	100.819.689	
Pessoal Ativo	88.126.745	
Pessoal Inativo e Pensionistas	12.692.945	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	13.315.377	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	622.433	
Decorrentes de Decisão Judicial	-	
Despesas de Exercícios Anteriores	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	12.692.945	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	87.504.312	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	87.504.312	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	206.448.350,22	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	42,39%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	111.482.109	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30%	105.908.004	

Fonte: Balancetes Contábeis

Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

MUNICÍPIO - PODER EXECUTIVO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE VIAMÃO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º QUADRIMESTRE 2013

PERÍODO: SETEMBRO/2012 A AGOSTO/2013

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)								
	LIQUIDADAS								
	Set-12	Out-12	Nov-12	Dez-12	Jan-13	Fev-13	Mar-13	Abr-13	Mai-13
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	8.372.136,05	8.280.581,39	7.237.085,71	14.259.283,19	7.969.084,84	7.692.211,61	8.144.657,76	7.331.991,27	10.147.370,74
Pessoal Ativo	6.973.756,00	7.019.816,18	5.960.797,49	11.734.231,75	6.644.894,89	6.386.944,94	6.833.394,92	6.002.514,67	8.494.110,79
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.398.380,05	1.260.765,21	1.276.288,22	2.525.051,44	1.324.189,95	1.305.266,67	1.311.262,84	1.329.476,60	1.653.259,95
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)									
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.445.006,03	1.309.293,47	1.346.714,56	2.640.098,45	1.590.511,29	1.326.236,40	1.331.270,79	1.335.352,04	1.660.042,45
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	46.625,98	48.528,26	70.426,34	115.047,01	266.321,34	20.969,73	20.007,95	5.875,44	6.782,50
Decorrentes de Decisão Judicial									
Despesas de Exercícios Anteriores									
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.398.380,05	1.260.765,21	1.276.288,22	2.525.051,44	1.324.189,95	1.305.266,67	1.311.262,84	1.329.476,60	1.653.259,95
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	6.927.130,02	6.971.287,92	5.890.371,15	11.619.184,74	6.378.573,55	6.365.975,21	6.813.386,97	5.996.639,23	8.487.328,29
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)									
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL									
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)									
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100									
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>									
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>									
FONTE: Balancetes Contábeis									

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,

Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

MUNICÍPIO - PODER EXECUTIVO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE VIAMÃO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

1º QUADRIMESTRE 2013

PERÍODO: MAIO/12 A ABRIL/13

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

DESPESA COM PESSOAL					INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	Jun-13	Jul-13	Ago-13	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	9.177.856,09	8.798.687,35	8.608.818,96	106.019.764,96	
Pessoal Ativo	7.693.347,51	7.290.495,29	7.092.796,17	88.127.100,60	
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.484.508,58	1.508.192,06	1.516.022,79	17.892.664,36	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)					
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.500.468,82	1.511.114,37	1.519.344,19	18.515.452,86	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	15.960,24	2.922,31	3.321,40	622.788,50	
Decorrentes de Decisão Judicial					
Despesas de Exercícios Anteriores					
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.484.508,58	1.508.192,06	1.516.022,79	17.892.664,36	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	7.677.387,27	7.287.572,98	7.089.474,77	87.504.312,10	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)					87.504.312,10
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL					
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)					206.448.350,22
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100					42,39%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>					111.482.109
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>					105.908.004
FONTE: Balancetes Contábeis					

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. As despesas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. D estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados

MUNICÍPIO - PODER EXECUTIVO.
PREFEITURA MUNICIPAL DE VIAMÃO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA JAN/2013 A AGOSTO/2013.

LRF, art. 55, inciso I, alínea "b" - Anexo II

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	95.463.228	87.494.208	80.956.549	
DEDUÇÕES (II)'	8.204.083	28.716.370	76.555.580	
Disponibilidade de Caixa Bruta	26.766.849	39.258.848	65.059.380	
(-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios)	21.075.457	9.610.553	7.938.305	
DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL)=(I - II)	87.259.145	58.777.837,77	4.400.969,46	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	211.084.833	216.701.589,98	206.448.350,22	
% da DC sobre a RCL	45,23%	40,38%	39,21%	
% da DCL sobre a RCL	41,34%	27,12%	2,13%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: 120%	253.301.800	260.041.908	247.738.020	

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP				
Parcelamentos de Dívidas	95.463.228	87.494.208	81.851.879	
De Tributos				
De Contribuições Sociais	37.648.765	35.743.566	34.334.649	
Previdenciárias	37.648.765	35.743.566	34.334.649	
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS	3.136.181	2.517.600	2.345.396	
Demais Dívidas Contratuais	54.678.282	49.233.041	45.171.833	

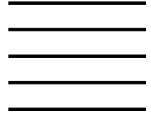
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS	1.332.597	1.392.968	1.690.249	
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	40.119.631	33.690.268	21.302.288	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				

MUNICÍPIO - PODER EXECUTIVO.
 PREFEITURA MUNICIPAL DE VIAMÃO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA JAN/2013 A AGOSTO/2013.

REGIME PREVIDENCIÁRIO

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</u>	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)				
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (V) ¹				
Disponibilidade de Caixa Bruta				
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados				
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)				

RS



MUNICÍPIO DE VIAMAO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**ANEXO VII - DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE
GESTÃO FISCAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO JANEIRO/2013 A AGOSTO/2013 - 2º QUADRIMESTRE 2013.

LRF, art. 48 - Anexo VII

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	87.504.312	42,39%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	111.482.109	54%
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%	105.908.004	51,30%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	4.400.969	27,12%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	247.738.020	120%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	0	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0	0,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas		16%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		7%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM	UFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Nota: 1. Dados extraídos dos Balancetes Contábeis.

2. O Município não possui Garantias de Valores.