# MUNICIPIO DE ARAPOTI - PODER EXECUTIVO

**Prefeitura Municipal de Arapoti**

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL **DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL** ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO/2014 A DEZEMBRO/2014

## RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R$ 1,00

|  |  |
| --- | --- |
| **DESPESA COM PESSOAL** | DESPESAS EXECUTADAS |
| (Últimos 12 Meses) |
| LIQUIDADAS(a) | INSCRITAS EMRESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS(b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 25.085.781,06 | 0,00 |
| PESSOAL ATIVO | 25.085.781,06 | 0,00 |
| PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA | 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) (II) | 283.606,72 | 0,00 |
| INDENIZAÇÕES POR DEMISSÃO E INCENTIVOS À DEMISSÃO VOLUNTÁRIA | 0,00 | 0,00 |
| DECORRENTES DE DECISÃO JUDICIAL | 283.606,72 | 0,00 |
| DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| INATIVOS E PENSIONISTAS COM RECURSOS VINCULADOS | 0,00 | 0,00 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 24.802.174,34 | 0,00 |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b) | 24.802.174,34 |

|  |  |
| --- | --- |
| **APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL** | VALOR |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V) | 50.805.111,70 |
| % DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP SOBRE A RCL (VI) = (IV/V) \* 100 | 48,82 |
| LIMITE MÁXIMO (INCISOS I, II E III DO ART. 20 DA LRF) - 54,00% | 27.434.760,32 |
| LIMITE PRUDENCIAL (PARÁGRAFO ÚNICO DO ART. 22 DA LRF) - 51,30% | 26.063.022,30 |
| LIMITE DE ALERTA (INCISO III DO §1º DO ART. 59 DA LRF) - 90,00% | 24.691.284,29 |

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 08h e 28m



# TRAGETÓRA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Limite | % DTP | % Excedente | Redutor | Limite | % DTP | Redutor | Limite | % DTP |
| Máximo |  |  | mínimo de 1/3 |  |  | Residual |  |  |
|  |  |  | do Excedente |  |  |  |  |  |
| (a) | (b) | (c) = (b-a) | (d) = (1/3\*c) | (e) = (b-d) | (f) | (g) = (f-a) | (h) = (a) | (i) |
|  | 0,00 % |  |  |  | 0,00 % |  |  | 0,00 % |

Grupo Assessor Público® 14/01/2015 08:26

## Página 1 de 1

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

R$ 1,00

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DÍVIDA CONSOLIDADA** | **SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR** | **SALDO DO EXERCICIO DE 2014** |
| Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)Dívida Mobiliária Dívida ContratualInterna ExternaPrecatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos Outras DívidasDEDUÇÕES (II)¹Disponibilidade de Caixa Bruta Demais Haveres Financeiros(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios) | 12.245.786,520,006.928.669,956.928.669,950,000,005.317.116,578.755.495,955.578.698,594.360.047,191.183.249,83 | 10.885.150,870,005.802.478,225.802.478,220,000,005.082.672,6511.042.414,418.143.687,943.674.431,31775.704,84 | 9.885.115,290,004.887.498,864.887.498,860,000,004.997.616,4326.304.446,9224.219.566,402.624.175,81539.295,29 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II) | 3.490.290,57 | -157.263,54 | -16.419.331,63 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 47.357.461,21 | 49.377.744,76 | 50.805.111,70 |
| % da DC sobre a RCL (I/RCL) | 25,86 | 22,04 | 19,46 |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL) | 7,37 | 0,32 | 32,32 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120% | 56.828.953,45 | 59.253.293,71 | 60.966.134,04 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90% | 51.146.058,11 | 53.327.964,34 | 54.869.520,64 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL** |  |  |  |
| DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII) | 10.843.934,81 | 9.694.610,58 | 8.694.575,00 |
| DÍVIDA DE PPP (V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI) | 5.317.116,57 | 5.366.664,99 | 5.281.608,77 |
| De Tributos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De Contribuições Sociais | 3.915.264,86 | 3.892.132,36 | 3.807.076,14 |
| Previdenciárias | 3.915.264,86 | 3.892.132,36 | 3.892.132,36 |
| Demais Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 | 85.056,22 |
| Do FGTS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Com Instituição Não Financeira | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII) | 8.330.521,66 | 7.277.010,85 | 6.362.031,49 |
| Interna | 6.928.669,95 | 5.802.478,22 | 4.887.498,86 |
| Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII) | 1.401.851,71 | 1.474.532,63 | 1.474.532,63 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC** |  |  |  |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000 | 0,00 | 283.992,34 | 283.992,34 |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEPÓSITOS | 434.135,70 | 1.289.348,51 | 1.495.804,12 |
| RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA** | **SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR** | **SALDO DO EXERCICIO DE 2014** |
| Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passivo Atuarial | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES (V)¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Haveres Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 08h e 32m

Nota: ¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta somada aos os Demais 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.

## RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º )

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **GARANTIAS CONCEDIDAS** | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCICIO DE 2014 |
| Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| EXTERNAS(I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERNAS(I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)** | 47.357.461,21 | 49.377.744,76 | 50.805.111,70 |
| **% DO TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL** | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%** | 10.418.641,47 | 10.863.103,85 | 11.177.124,57 |
| **LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%** | 51.146.058,11 | 53.327.964,34 | 54.869.520,64 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS** | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCICIO DE 2014  |
| Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| EXTERNAS(V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERNAS(VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Garantias nos Termos da LRF¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**MEDIDAS CORRETIVAS:**

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 08h e 33m Nota:

¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

## RGF - Anexo 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R$ 1,00

|  |  |
| --- | --- |
| **OPERAÇÕES DE CRÉDITO** | **VALOR REALIZADO** |
| No Semestre de Referência | Até o Semestre de referência (a) |
| SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)Mobiliária Interna Externa ContratualInternaAbertura de CréditoAquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro Derivadas de PPPDemais Aquisições Financiadas Antecipação de ReceitaPela Venda a Termo de Bens e Serviços Demais Antecipações de ReceitaAssunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas(LRF, art. 29, § 1º) Outras Operações de CréditoExterna | 0,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,00 | 0,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,00 |
| NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)Parcelamentos de Dívidas De TributosDe Contribuições Sociais PrevidênciáriasDemais Contribuições Sociais Do FGTSMelhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e PatrimonialPrograma de Iluminação Pública - RELUZ | 0,000,000,000,000,000,000,000,000,00 | 0,000,000,000,000,000,000,000,000,00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES** | **VALOR** | **% SOBRE A RCL** |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 50.805.111,70 |  |
| OPERAÇÕES VEDADAS | 0,00 | 0,00 % |
| Do Período de Referência (III) | 0,00 | 0,00 % |
| De Períodos Anteriores ao de Referência | 0,00 | 0,00 % |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE= (IV) = (Ia + III) | 0,00 | 0,00 % |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS | 8.128.817,87 | 16,00 % |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <90%> | 7.315.936,08 |  |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 0,00 | 0,00 % |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 3.556.357,82 | 7,00 % |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa) | 0,00 | 0,00 % |

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 08h e 35m Notas:

### RGF - Anexo 5 (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) |
| Recursos destinados a ações e serviços públicos de saúde | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos destinados à Assistência Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Recursos Vinculados | 11.595.477,21 | 1.495.804,12 | 10.099.673,09 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I) | 11.595.477,21 | 1.495.804,12 | 10.099.673,09 |
| Outros Recursos Não Vinculados | 12.220.981,08 | 16.629.636,47 | -4.408.655,39 |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II) | 12.220.981,08 | 16.629.636,47 | -4.408.655,39 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 23.816.458,29 | 18.125.440,59 | 5.691.017,70 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 08h e 38m Nota: ¹ A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

RGF - ANEXO 6 (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 INSUFICI ÊNCIA FINANCEIRA) |
| Liquidados e Não Pagos | Empenhados e Não Liquidados |
| De Exercícios Anteriores | Do Exercício | De Exercícios Anteriores | Do Exercício |
| Recursos destinados a ações e serviços públicos de saúde | 38.248,70 | 0,00 | 157.721,95 | 0,00 | 0,00 | 78,14 |
| Recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino | 52.423,63 | 0,00 | 37.272,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos destinados à Assistência Social | 3.553,96 | 0,00 | 7.303,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Recursos Vinculados | 60.348,68 | 0,00 | 175.574,72 | 0,00 | 10.038.153,64 | 0,00 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I) | 154.574,97 | 0,00 | 377.872,68 | 0,00 | 10.038.153,64 | 78,14 |
| Outros Recursos Não Vinculados | 384.720,32 | 0,00 | 468.634,63 | 0,00 | -4.347.135,94 | 13,47 |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II) | 384.720,32 | 0,00 | 468.634,63 | 0,00 | -4.347.135,94 | 13,47 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 539.295,29 | 0,00 | 846.507,31 | 0,00 | 5.691.017,70 | 91,61 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 08h e 44m Nota: ¹ A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Grupo Assessor Público®

14/01/2015 08:40

# MUNICIPIO DE ARAPOTI - PODER - EXECUTIVO

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

LRF, art. 48 - Anexo 7

R$ 1,00

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESPESA COM PESSOAL** | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 24.802.174,34 | 48,82 % |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00 % | 27.434.760,32 | 54,00 % |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30 % | 26.063.022,30 | 51,30 % |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DÍVIDA CONSOLIDADA** | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Dívida Consolidada LíquidaLimite Definido por Resolução do Senado Federal | 0,0060.966.134,04 | 0,00 %120,00 % |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **GARANTIAS DE VALORES** | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Total das Garantias ConcedidasLimite Definido por Resolução do Senado Federal | 0,0011.177.124,57 | 0,00 %22,00 % |
|  |
| **OPERAÇÕES DE CRÉDITO** | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Operações de Crédito Externas e Internas | 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 | 8.128.817,87 | 16,00 % |
| Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por |  |  |
| Antecipação da Receita | 3.556.357,82 | 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 | 0,00 | 5.688.556,45 |

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 08h e 47m