

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015013009154800202584

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

R\$ 1,00

| CAMPO | DESPESA COM PESSOAL                                                                           | DESPESAS EXECUTADAS |                                                          |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|
|       |                                                                                               | (Últimos 12 meses)  |                                                          |
|       |                                                                                               | LIQUIDADAS<br>(a)   | INSCRITAS EM RESTOS<br>A PAGAR NÃO<br>PROCESSADOS<br>(b) |
| 1     | <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) = (2+3+4)</b>                                                | 21.675.554,37       | 0,00                                                     |
| 2     | Pessoal Ativo                                                                                 | 21.447.261,66       | 0,00                                                     |
| 3     | Pessoal Inativo e Pensionistas                                                                | 228.292,71          | 0,00                                                     |
| 4     | Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 0,00                | 0,00                                                     |
| 5     | <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II) = (6+7+8+9)</b>                        | 0,00                | 0,00                                                     |
| 6     | Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 0,00                | 0,00                                                     |
| 7     | Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração                            | 0,00                | 0,00                                                     |
| 8     | Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração                          | 0,00                | 0,00                                                     |
| 9     | Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | 0,00                | 0,00                                                     |
| 10    | <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                                           | 21.675.554,37       | 0,00                                                     |
| 11    | <b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>                                   | 21.675.554,37       |                                                          |

| CAMPO | APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL                            | VALOR         |
|-------|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| 12    | RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)                                 | 45.013.479,38 |
| 13    | % da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100 | 48,15         |
| 14    | LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - ( 54,00%)  | 24.307.278,87 |
| 15    | LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)   | 23.091.914,92 |
| 16    | LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - ( 48,60%) | 21.876.550,98 |

| CAMPO | ATO DECLARATÓRIO | DATA DA PUBLICAÇÃO | MEIO DA PUBLICAÇÃO<br>(Diário Oficial, Edital, etc) |
|-------|------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|-------|------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015013009154800202584

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

R\$ 1,00

|    |                                                                                                                                                                                                         |  |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 17 | Os abaixo-assinados declaram que publicaram o relatório cujos dados encontram-se resumidos neste demonstrativo, conforme determina o art. 48 da Lei Compl. nº 101/00, na data e meio indicados a seguir |  |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

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 nº 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar Não Processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

---

AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
CPF.: 742.733.377-20

---

EDIMAR ALVES ROCHA  
SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
CPF.: 480.476.867-04

---

SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
CONTADOR  
CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
TRAJETÓRIA DE RETORNO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

CVA: 2015013009154800202584

R\$ 1,00

| CAMPO | TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL |                                             |              |                              |                                                                           |                         |           |                                   |                      |           |
|-------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------------|----------------------|-----------|
|       | .                                                            | Semestre/Ano em que o ente excedeu o limite |              |                              | Quadrimestre iniciado imediatamente após o período de apuração do excesso |                         |           | Quadrimestre seguinte             |                      |           |
| 1     | .                                                            |                                             |              |                              |                                                                           |                         |           |                                   |                      |           |
| CAMPO | .                                                            | Limite Máximo<br>(a)                        | % DTP<br>(b) | % Excedente<br>(c) = (b - a) | Redutor mínimo de<br>1/3 do Excedente<br>(d) = (1/3 * c)                  | Limite<br>(e) = (b - d) | % DTP (f) | Redutor Residual<br>(g) = (f - a) | Limite.<br>(h) = (a) | % DTP (i) |
| 2     | .                                                            | 0,00                                        | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00      | 0,00                              | 0,00                 | 0,00      |

| CAMPO | TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - SITUAÇÃO ESPECIAL DE BAIXO CRESCIMENTO |                                             |              |                              |                                                                        |                         |           |                                           |                      |           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------------------------------------|----------------------|-----------|
|       | .                                                                                                     | Semestre/Ano em que o ente excedeu o limite |              |                              | Primeiro e segundo quadrimestres após o período de apuração do excesso |                         |           | Terceiro e quarto quadrimestres seguintes |                      |           |
| 3     | .                                                                                                     |                                             |              |                              |                                                                        |                         |           |                                           |                      |           |
| CAMPO | .                                                                                                     | Limite Máximo<br>(a)                        | % DTP<br>(b) | % Excedente<br>(c) = (b - a) | Redutor mínimo de<br>1/3 do Excedente<br>(d) = (1/3 * c)               | Limite<br>(e) = (b - d) | % DTP (f) | Redutor Residual<br>(g) = (f - a)         | Limite.<br>(h) = (a) | % DTP (i) |
| 4     | .                                                                                                     | 0,00                                        | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                                                   | 0,00                    | 0,00      | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00      |

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
CPF.: 742.733.377-20

EDIMAR ALVES ROCHA  
SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
CPF.: 480.476.867-04

SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
CONTADOR  
CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

CVA: 2015013009154800202584

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

R\$ 1,00

| CAMPO | DÍVIDA CONSOLIDADA                                                      | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014 |                   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
|       |                                                                         |                             | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| 1     | DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) = (2+3+6+7)                                 | 2.401.211,30                | 0,00                       | 0,00              |
| 2     | Dívida Mobiliária                                                       | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 3     | Dívida Contratual = (4+5)                                               | 2.401.211,30                | 0,00                       | 0,00              |
| 4     | Interna                                                                 | 2.401.211,30                | 0,00                       | 0,00              |
| 5     | Externa                                                                 | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 6     | Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 7     | Outras Dívidas                                                          | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 8     | DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup> = (9+10-11)                                  | 9.290.810,07                | 0,00                       | 0,00              |
| 9     | Disponibilidade de Caixa Bruta                                          | 9.878.997,36                | 0,00                       | 0,00              |
| 10    | Demais Haveres Financeiros                                              | 554.016,35                  | 0,00                       | 0,00              |
| 11    | (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)                     | 1.142.203,64                | 0,00                       | 0,00              |
| 12    | DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)                         | -6.889.598,77               | 0,00                       | 0,00              |
| 13    | RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                          | 41.037.490,90               | 41.992.042,45              | 45.013.479,38     |
| 14    | % da DC sobre a RCL (I/RCL)                                             | 5,85                        | 0,00                       | 0,00              |
| 15    | % da DCL sobre a RCL (III/RCL)                                          | -16,79                      | 0,00                       | 0,00              |
| 16    | LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%                  |                             |                            | 54.016.175,26     |
| 17    | LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%          |                             |                            | 48.614.557,73     |

| CAMPO | DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL                   | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014 |                   |
|-------|-----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
|       |                                                     |                             | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| 18    | DÍVIDA CONTRATUAL (IV) = ( V+VI+VII+VIII)           | 2.401.211,30                | 0,00                       | 0,00              |
| 19    | DÍVIDA DE PPP = (V)                                 | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 20    | PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI) = (21+22+25+26)        | 2.401.211,30                | 0,00                       | 0,00              |
| 21    | De Tributos                                         | 400.285,93                  | 0,00                       | 0,00              |
| 22    | De Contribuições Sociais = ( 23+24)                 | 2.000.925,37                | 0,00                       | 0,00              |
| 23    | Previdenciárias                                     | 2.000.925,37                | 0,00                       | 0,00              |
| 24    | Demais Contribuições Sociais                        | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 25    | Do FGTS                                             | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 26    | Com Instituição Não Financeira                      | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 27    | DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA = (VII) = (28+29) | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 28    | Interna.                                            | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 29    | Externa.                                            | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 30    | DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS = ( VIII)                | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |

| CAMPO | OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC       | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014 |                   |
|-------|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
|       |                                            |                             | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| 31    | PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000        | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 32    | INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA                   | -                           | 0,00                       | 0,00              |
| 33    | DEPÓSITOS                                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 34    | RP PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES    | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |
| 35    | ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              |

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

CVA: 2015013009154800202584

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

R\$ 1,00

| CAMPO | REGIME PREVIDENCIÁRIO                                   |                                   |                            |                   |
|-------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|
|       | DÍVIDA CONSOLIDADA<br>PREVIDENCIÁRIA                    | SALDO DO<br>EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014 |                   |
|       |                                                         |                                   | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| 36    | DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (37+38)        | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 37    | Passivo Atuarial                                        | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 38    | Outras Dívidas                                          | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 39    | DEDUÇÕES (X) <sup>1</sup> = (40+41+42-43)               | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 40    | Disponibilidade de Caixa Bruta                          | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 41    | Investimentos                                           | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 42    | Demais Haveres Financeiros                              | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 43    | (-) Restos a Pagar Processados                          | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 44    | OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC                        | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 45    | DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX-X) | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |

<sup>1</sup> 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.

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

\_\_\_\_\_  
 AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
 PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
 CPF.: 742.733.377-20

\_\_\_\_\_  
 EDIMAR ALVES ROCHA  
 SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
 CPF.: 480.476.867-04

\_\_\_\_\_  
 SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
 CONTADOR  
 CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**TRAJETÓRIA DE AJUSTE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

CVA: 2015013009154800202584

| CAMPO | TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO |                 |                        |         |              |      |      |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------|--------------|------|------|
|       | Exercício Financeiro                                                            | 2001            |                        |         | 2002         |      |      |
|       |                                                                                 | 3º Quadrimestre |                        |         | Quadrimestre |      |      |
|       |                                                                                 | DCL             | Excedente <sup>1</sup> | Redutor | 1º           | 2º   | 3º   |
| 1     | % da DCL sobre a RCL                                                            | 0,00            | 0,00                   | 0,00    | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 2     | % Limite de Endividamento                                                       |                 |                        | 0,00    |              |      | 0,00 |

| CAMPO | Exercício Financeiro      | 2003         |      |      | 2004         |      |      |
|-------|---------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       |                           | Quadrimestre |      |      | Quadrimestre |      |      |
|       |                           | 1º           | 2º   | 3º   | 1º.          | 2º.  | 3º.  |
| 3     | % da DCL sobre a RCL      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 4     | % Limite de Endividamento |              |      | 0,00 |              |      | 0,00 |

| CAMPO | Exercício Financeiro      | 2005         |      |      | 2006         |      |      |
|-------|---------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       |                           | Quadrimestre |      |      | Quadrimestre |      |      |
|       |                           | 1º           | 2º   | 3º   | 1º.          | 2º.  | 3º.  |
| 5     | % da DCL sobre a RCL      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 6     | % Limite de Endividamento |              |      | 0,00 |              |      | 0,00 |

| CAMPO | Exercício Financeiro      | 2007         |      |      | 2008         |      |      |
|-------|---------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       |                           | Quadrimestre |      |      | Quadrimestre |      |      |
|       |                           | 1º           | 2º   | 3º   | 1º.          | 2º.  | 3º.  |
| 7     | % da DCL sobre a RCL      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 8     | % Limite de Endividamento |              |      | 0,00 |              |      | 0,00 |

| CAMPO | Exercício Financeiro      | 2009         |      |      | 2010         |      |      |
|-------|---------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       |                           | Quadrimestre |      |      | Quadrimestre |      |      |
|       |                           | 1º           | 2º   | 3º   | 1º.          | 2º.  | 3º.  |
| 9     | % da DCL sobre a RCL      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 10    | % Limite de Endividamento |              |      | 0,00 |              |      | 0,00 |

| CAMPO | Exercício Financeiro      | 2011         |      |      | 2012         |      |      |
|-------|---------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       |                           | Quadrimestre |      |      | Quadrimestre |      |      |
|       |                           | 1º           | 2º   | 3º   | 1º.          | 2º.  | 3º.  |
| 11    | % da DCL sobre a RCL      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 12    | % Limite de Endividamento |              |      | 0,00 |              |      | 0,00 |

| CAMPO | Exercício Financeiro      | 2013         |      |      | 2014         |      |      |
|-------|---------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       |                           | Quadrimestre |      |      | Quadrimestre |      |      |
|       |                           | 1º           | 2º   | 3º   | 1º.          | 2º.  | 3º.  |
| 13    | % da DCL sobre a RCL      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 14    | % Limite de Endividamento |              |      | 0,00 |              |      | 0,00 |

| CAMPO | Exercício Financeiro      | 2015         |      |      | 2016         |      |      |
|-------|---------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       |                           | Quadrimestre |      |      | Quadrimestre |      |      |
|       |                           | 1º           | 2º   | 3º   | 1º.          | 2º.  | 3º.  |
| 15    | % da DCL sobre a RCL      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 16    | % Limite de Endividamento |              |      | 0,00 |              |      | 0,00 |

<sup>1</sup> O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
 PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
 CPF.: 742.733.377-20

EDIMAR ALVES ROCHA  
 SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
 CPF.: 480.476.867-04

SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
 CONTADOR  
 CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

CVA: 2015013009154800202584

| CAMPO | TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA |                      |              |                                                                           |                                                           |                          |                                |                                   |                     |                               |                                    |                  |           |
|-------|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------|-----------|
|       | Semestre/Ano em que o ente excedeu o limite                   |                      |              | Quadrimestre iniciado imediatamente após o período de apuração do excesso |                                                           |                          | Primeiro quadrimestre seguinte |                                   |                     | Segundo quadrimestre seguinte |                                    |                  |           |
| 1     | .                                                             |                      |              |                                                                           |                                                           |                          |                                |                                   |                     |                               |                                    |                  |           |
| CAMPO | .                                                             | Limite Máximo<br>(a) | % DCL<br>(b) | % Excedente<br>(c) = (b - a)                                              | Redutor mínimo de<br>25% do Excedente<br>(d) = (0,25 * c) | Limite.<br>(e) = (b - d) | % DCL (f)                      | Redutor Residual<br>(g) = (f - a) | Limite<br>(h) = (e) | % DCL (i)                     | Redutor Residual.<br>(j) = (i - a) | Limite (k) = (a) | % DCL (l) |
| 2     | .                                                             | 0.00                 | 0.00         | 0.00                                                                      | 0.00                                                      | 0.00                     | 0.00                           | 0.00                              | 0.00                | 0.00                          | 0.00                               | 0.00             | 0.00      |

| CAMPO | TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - SITUAÇÃO ESPECIAL DE BAIXO CRESCIMENTO ECONÔMICO |                      |              |                                                                        |                                                           |                         |                                           |                                   |                      |                                        |                                    |                  |           |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------|-----------|
|       | Semestre/Ano em que o ente excedeu o limite                                                                      |                      |              | Primeiro e segundo quadrimestres após o período de apuração do excesso |                                                           |                         | Terceiro e quarto quadrimestres seguintes |                                   |                      | Quinto e sexto quadrimestres seguintes |                                    |                  |           |
| 3     | .                                                                                                                |                      |              |                                                                        |                                                           |                         |                                           |                                   |                      |                                        |                                    |                  |           |
| CAMPO | .                                                                                                                | Limite Máximo<br>(a) | % DCL<br>(b) | % Excedente<br>(c) = (b - a)                                           | Redutor mínimo de<br>25% do Excedente<br>(d) = (0,25 * c) | Limite<br>(e) = (b - d) | % DCL (f)                                 | Redutor Residual<br>(g) = (f - a) | Limite.<br>(h) = (e) | % DCL (i)                              | Redutor Residual.<br>(j) = (i - a) | Limite (k) = (a) | % DCL (l) |
| 4     | .                                                                                                                | 0.00                 | 0.00         | 0.00                                                                   | 0.00                                                      | 0.00                    | 0.00                                      | 0.00                              | 0.00                 | 0.00                                   | 0.00                               | 0.00             | 0.00      |

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
 PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
 CPF.: 742.733.377-20

EDIMAR ALVES ROCHA  
 SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
 CPF.: 480.476.867-04

SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
 CONTADOR  
 CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO 2014

CVA: 2015013009154800202584

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

R\$ 1,00

| CAMPO | GARANTIAS<br>CONCEDIDAS                                               | SALDO DO<br>EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014 |                   |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|
|       |                                                                       |                                   | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| 1     | EXTERNAS (I) = (2+3)                                                  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 2     | Aval ou Fiança em Operações de Crédito                                | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 3     | Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>                       | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 4     | INTERNAS (II) = (5+6)                                                 | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 5     | Aval ou Fiança em Operações de Crédito.                               | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 6     | Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup> .                     | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 7     | TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)                         | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 8     | RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)                                   | 41.037.490,90                     | 21.399.133,72              | 45.013.479,38     |
| 9     | % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL                                  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 10    | LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO<br>FEDERAL - (22%)            | 9.028.248,00                      | 4.707.809,42               | 9.902.965,46      |
| 11    | LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)<br>- (19,80%) | 8.125.423,20                      | 4.237.028,48               | 8.912.668,92      |

| CAMPO | CONTRAGARANTIAS<br>RECEBIDAS                      | SALDO DO<br>EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014 |                   |
|-------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|
|       |                                                   |                                   | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| 12    | EXTERNAS (V) = (13+14)                            | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 13    | Aval ou Fiança em Operações de Crédito            | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 14    | Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 15    | INTERNAS (VI) = (16+17)                           | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 16    | Aval ou Fiança em Operações de Crédito.           | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 17    | Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup> . | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 18    | TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) =<br>(V+VI) | 0,00                              | 0,00                       | 0,00              |
| 19    | MEDIDAS CORRETIVAS :                              |                                   |                            |                   |

<sup>1</sup> Inclui garantias concedidas por meio de Fundos.

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
 PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
 CPF.: 742.733.377-20

EDIMAR ALVES ROCHA  
 SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
 CPF.: 480.476.867-04

SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
 CONTADOR  
 CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015013009154800202584

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

R\$ 1,00

| CAMPO | OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                               | VALOR REALIZADO           |                                     |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
|       |                                                                                    | No Semestre de Referência | Até o Semestre de Referência<br>(a) |
| 1     | <b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I) = (2+5)</b>                     | 0,00                      | 0,00                                |
| 2     | Mobiliária = (3+4)                                                                 | 0,00                      | 0,00                                |
| 3     | Interna                                                                            | 0,00                      | 0,00                                |
| 4     | Externa                                                                            | 0,00                      | 0,00                                |
| 5     | Contratual = (6+16)                                                                | 0,00                      | 0,00                                |
| 6     | Interna. = (7+8+11+14+15)                                                          | 0,00                      | 0,00                                |
| 7     | Abertura de Crédito                                                                | 0,00                      | 0,00                                |
| 8     | Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro = (9+10)          | 0,00                      | 0,00                                |
| 9     | Derivadas de PPP                                                                   | 0,00                      | 0,00                                |
| 10    | Demais Aquisições Financiadas                                                      | 0,00                      | 0,00                                |
| 11    | Antecipação de Receita = (12+13)                                                   | 0,00                      | 0,00                                |
| 12    | Pela Venda a Termo de Bens e Serviços                                              | 0,00                      | 0,00                                |
| 13    | Demais Antecipações de Receita                                                     | 0,00                      | 0,00                                |
| 14    | Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)               | 0,00                      | 0,00                                |
| 15    | Outras Operações de Crédito                                                        | 0,00                      | 0,00                                |
| 16    | Externa. = (17+18+19+22+23)                                                        | 0,00                      | 0,00                                |
| 17    | Abertura de Crédito                                                                | 0,00                      | 0,00                                |
| 18    | Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro                   | 0,00                      | 0,00                                |
| 19    | Antecipação de Receita. = (20+21)                                                  | 0,00                      | 0,00                                |
| 20    | Pela Venda a Termo de Bens e Serviços.                                             | 0,00                      | 0,00                                |
| 21    | Outras Antecipações de Receita                                                     | 0,00                      | 0,00                                |
| 22    | Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)               | 0,00                      | 0,00                                |
| 23    | Outras Operações de Crédito                                                        | 0,00                      | 0,00                                |
| 24    | <b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II) = (25+31+32+33)</b>        | 0,00                      | 0,00                                |
| 25    | Parcelamento de Dívidas = (26+27+30)                                               | 0,00                      | 0,00                                |
| 26    | De Tributos                                                                        | 0,00                      | 0,00                                |
| 27    | De Contribuições Sociais = (28+29)                                                 | 0,00                      | 0,00                                |
| 28    | Previdenciárias                                                                    | 0,00                      | 0,00                                |
| 29    | Demais Contribuições Sociais                                                       | 0,00                      | 0,00                                |
| 30    | Do FGTS                                                                            | 0,00                      | 0,00                                |
| 31    | Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial | 0,00                      | 0,00                                |
| 32    | Programa de Iluminação Pública - RELUZ                                             | 0,00                      | 0,00                                |
| 33    | Outras Operações de Crédito Não Sujeitas ao Limite                                 | 0,00                      | 0,00                                |

| CAMPO | APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES                                                     | VALOR         | % SOBRE A RCL |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 34    | <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>                                                   | 45.013.479,38 | -             |
| 35    | <b>OPERAÇÕES VEDADAS = (36+37)</b>                                                      | 0,00          | 0,00          |
| 36    | <b>Do Período de Referência (III)</b>                                                   | 0,00          | 0,00          |
| 37    | De Períodos Anteriores ao de Referência                                                 | 0,00          | 0,00          |
| 38    | <b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia+III)</b> | 0,00          | 0,00          |

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015013009154800202584

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

R\$ 1,00

|    |                                                                                                                             |              |       |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|
| 39 | <b>LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS</b>               | 7.202.156,70 | 16,00 |
| 40 | <b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)</b>                                                              | 6.481.941,03 | 14,40 |
| 41 | <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                                         | 0,00         | 0,00  |
| 42 | <b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> | 3.150.943,56 | 7,00  |
| 43 | <b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)</b>                                    | 0,00         | 0,00  |

1 Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingresso financeiro.

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

\_\_\_\_\_  
AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
CPF.: 742.733.377-20

\_\_\_\_\_  
EDIMAR ALVES ROCHA  
SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
CPF.: 480.476.867-04

\_\_\_\_\_  
SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
CONTADOR  
CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014

CVA: 2015013009154800202584

RGF - Anexo 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

| CAMPO | DESTINAÇÃO DE RECURSOS                          | DISPONIBILIDADE<br>DE CAIXA BRUTA<br>(a) | OBRIGAÇÕES<br>FINANCEIRAS<br>(b) | DISPONIBILIDADE<br>DE CAIXA LÍQUIDA<br>(c) = (a-b) |
|-------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1     | RECURSOS VINCULADOS                             | 0,00                                     | 30.729,73                        | -30.729,73                                         |
| 2     | Fonte de recursos não cadastrada                | 0,00                                     | 30.729,73                        | -30.729,73                                         |
| 3     | TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)               | 0,00                                     | 30.729,73                        | -30.729,73                                         |
| 4     | RECURSOS NÃO VINCULADOS                         | 13.531.892,96                            | 2.178.436,44                     | 11.353.456,52                                      |
| 5     | Recursos de outras fontes exercício corrente    | 12.140.332,60                            | 1.968.252,22                     | 10.172.080,38                                      |
| 6     | Recursos de outras fontes exercícios anteriores | 0,00                                     | 10.578,77                        | -10.578,77                                         |
| 7     | Recursos do tesouro exercício corrente          | 1.391.560,36                             | 199.605,45                       | 1.191.954,91                                       |
| 8     | TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)          | 13.531.892,96                            | 2.178.436,44                     | 11.353.456,52                                      |
| 9     | <b>TOTAL (III) = (I+II)</b>                     | 13.531.892,96                            | 2.209.166,17                     | 11.322.726,79                                      |

|    |                                                              |      |      |      |
|----|--------------------------------------------------------------|------|------|------|
| 10 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS<br>SERVIDORES <sup>1</sup> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|----|--------------------------------------------------------------|------|------|------|

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

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

\_\_\_\_\_  
AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
CPF.: 742.733.377-20

\_\_\_\_\_  
EDIMAR ALVES ROCHA  
SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
CPF.: 480.476.867-04

\_\_\_\_\_  
SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
CONTADOR  
CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO 2014.

CVA: 2015013009154800202584

RGF - ANEXO 6 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "b")

R\$ 1,00

| CAMPO | 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. |                                                                                                      |                                                                                 |
| 1     | RECURSOS VINCULADOS                                       | 0,00                     | 0,00         | 0,00                        | 0,00          | -30.729,73                                                                                           | 0,00                                                                            |
| 2     | Fonte de recursos não cadastrada                          | 0,00                     | 0,00         | 0,00                        | 0,00          | -30.729,73                                                                                           | 0,00                                                                            |
| 3     | TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)                         | 0,00                     | 0,00         | 0,00                        | 0,00          | -30.729,73                                                                                           | 0,00                                                                            |
| 4     | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                   | 4.527,58                 | 1.201.289,48 | 353.116,02                  | 1.509.471,03  | 11.353.456,52                                                                                        | 0,00                                                                            |
| 5     | Recursosde outras fontes exercício corrente               | 1.280,33                 | 1.004.931,28 | 342.537,25                  | 1.497.066,03  | 10.172.080,38                                                                                        | 0,00                                                                            |
| 6     | Recursos de outras fontes exercícios anteriores           | 0,00                     | 0,00         | 10.578,77                   | 0,00          | -10.578,77                                                                                           | 0,00                                                                            |
| 7     | Recursos do tesouro exercício corrente                    | 3.247,25                 | 196.358,20   | 0,00                        | 12.405,00     | 1.191.954,91                                                                                         | 0,00                                                                            |
| 8     | TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)                    | 4.527,58                 | 1.201.289,48 | 353.116,02                  | 1.509.471,03  | 11.353.456,52                                                                                        | 0,00                                                                            |
| 9     | TOTAL (III) = (I+II)                                      | 4.527,58                 | 1.201.289,48 | 353.116,02                  | 1.509.471,03  | 11.322.726,79                                                                                        | 0,00                                                                            |
| 10    | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup> | 0,00                     | 0,00         | 0,00                        | 0,00          | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                                            |

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

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
CPF.: 742.733.377-20

EDIMAR ALVES ROCHA  
SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
CPF.: 480.476.867-04

SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
CONTADOR  
CRC.: ES 012.192/O-0

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: PANCAS/ES - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 27.174.150/0001-78

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015013009154800202584

RGF - ANEXO 7 (LRF, art. 48)

R\$ 1,00

| CAMPO | DESPESA COM PESSOAL                                            | VALOR         | % SOBRE A RCL |
|-------|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1     | Despesa Total com Pessoal - DTP                                | 21.675.554,37 | 48,15         |
| 2     | Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - (54,00%) | 24.307.278,87 | 54,00         |
| 3     | Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - (51,30%) | 23.091.914,92 | 51,30         |

| CAMPO | DÍVIDA CONSOLIDADA                              | VALOR         | % SOBRE A RCL |
|-------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 4     | Dívida Consolidada Líquida                      | 0,00          | 0,00          |
| 5     | Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 54.016.175,26 | 120,00        |

| CAMPO | GARANTIAS DE VALORES                            | VALOR        | % SOBRE A RCL |
|-------|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 6     | Total das Garantias Concedidas                  | 0,00         | 0,00          |
| 7     | Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 9.902.965,46 | 22,00         |

| CAMPO | OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                        | VALOR        | % SOBRE A RCL |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 8     | Operações de Crédito Externas e Internas                                    | 0,00         | 0,00          |
| 9     | Operações de Crédito por Antecipação da Receita                             | 0,00         | 0,00          |
| 10    | Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas   | 7.202.156,70 | 16,00         |
| 11    | Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita | 3.150.943,56 | 7,00          |

| CAMPO | 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) |
|-------|----------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12    | Valor Total    | 1.509.471,03                                             | 11.322.726,79                                                                                        |

Fonte:

Nota:

PANCAS, 30/01/2015

\_\_\_\_\_  
 AGMAIR ARAÚJO NASCIMENTO  
 PREFEITO MUNICIPAL DE PANCAS  
 CPF.: 742.733.377-20

\_\_\_\_\_  
 EDIMAR ALVES ROCHA  
 SECRETARIO MUN DE FINANÇAS  
 CPF.: 480.476.867-04

\_\_\_\_\_  
 SERGIO AUGUSTO BARBOSA  
 CONTADOR  
 CRC.: ES 012.192/O-0