

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º QUADRIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	SET/2023	OUT/2023	NOV/2023	DEZ/2023	Total (Últimos 12 meses) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	15.470.828,63	13.755.337,36	14.307.012,35	14.854.583,11	15.058.231,98	15.009.995,64	15.496.450,48	15.119.220,98	15.245.552,60	15.001.371,24	15.585.062,68	22.839.704,00	187.743.351,05	
Pessoal Ativo	12.569.578,89	10.718.131,74	11.309.405,33	11.871.822,33	11.898.145,57	11.965.940,19	12.352.069,74	12.065.514,20	12.203.669,93	11.937.127,06	12.572.920,35	18.955.191,96	150.419.517,29	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis.	10.666.851,84	9.027.016,27	9.558.582,93	10.080.761,28	10.099.643,49	10.144.728,59	10.462.740,82	10.231.041,42	10.714.928,11	10.545.175,00	10.970.371,46	14.558.021,40	127.059.862,61	
Obrigações Patronais	1.902.727,05	1.691.115,47	1.750.822,40	1.791.061,05	1.798.502,08	1.821.211,60	1.889.328,92	1.834.472,78	1.488.741,82	1.391.952,06	1.602.548,89	4.397.170,56	23.359.654,68	
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.901.249,74	3.037.205,62	2.997.607,02	2.982.760,78	3.160.086,41	3.044.055,45	3.144.380,74	3.053.706,78	3.041.882,67	3.064.244,18	3.012.142,33	3.884.512,04	37.323.833,76	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	2.729.459,65	2.877.074,00	2.805.226,46	2.807.969,88	2.978.803,74	2.874.901,00	2.961.418,84	2.870.486,81	2.856.098,04	2.878.843,28	2.829.136,40	3.615.719,78	35.085.137,88	
Pensões	171.790,09	160.131,62	192.380,56	174.790,90	181.282,67	169.154,45	182.961,90	183.219,97	185.784,63	185.400,90	183.005,93	268.792,26	2.238.695,88	
Outras desp. pessoal decorr. contr. terceir. ou Contrat. de forma indiret														
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	1.690.216,16	676.915,51	467.302,39	1.276.363,52	1.156.592,56	1.464.717,62	1.310.194,32	1.027.942,30	1.442.240,89	1.491.359,30	1.158.513,79	1.179.735,73	14.342.094,09	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Ded	112.061,60	24.571,28	59.180,52	540.802,50	426.394,94	200.314,02	60.426,57	312.603,80	719.828,16	654.660,34	399.105,54	434.804,32	3.403.951,09	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	247.107,50	247.107,50	247.107,50	540.802,50	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	4.433.765,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração		22.814,90	33.543,89	30.261,75	40.837,72								127.458,26	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.331.047,06	382.421,83	127.470,48	705.299,27	295.404,90	870.448,60	855.812,75	321.383,50	328.457,73	442.743,96	365.453,25	350.976,41	6.376.919,74	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	13.780.612,47	13.078.421,85	13.839.709,96	13.578.219,59	13.901.639,42	13.545.278,02	14.186.256,16	14.091.278,68	13.803.311,71	13.510.011,94	14.426.548,89	21.659.968,27	173.401.256,96	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		412.613.088,77
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art 166-A, § 1º da CF) (V)		2.000.000,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (C)		2.159.708,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		408.453.380,77
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		173.401.256,96
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		220.564.825,62
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		209.536.584,34
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		198.508.343,06

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Gestão E Finanças, Emissão: 22/02/2024, às 17:36:55

WANDERSON BORGHARDT BUENO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF - 059.132.797-00

FILIPPE LADISLAU LACERDA SILLER
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E FINANÇAS
CPF - 140.533.057-05

RAFAEL OLIVEIRA KIRMSE
CONTADOR
CRC - ES 021952/O-8

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

RGF / Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

VINSA - PODER EXECUTIVO
REATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 EXERCÍCIO DE 2023

R\$ 1,00

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

DESPESA COM PESSOAL	JANEIRO 2023	FEBREIRO 2023	MARÇO 2023	ABRIL 2023	MAIO 2023	JUNHO 2023	JULHO 2023	AGOSTO 2023	SETEMBRO 2023	OUTUBRO 2023	NOVEMBRO 2023	DEZEMBRO 2023	TOTAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS (Últimos 12 Meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	15.159.373,03	13.730.766,08	14.247.831,83	14.854.583,11	14.563.366,14	14.809.681,62	15.436.023,91	14.806.617,18	14.525.724,44	14.546.701,90	15.185.957,14	22.473.370,58	184.340.085,96	0,00
Pessoal Ativo	12.458.123,29	10.691.560,46	11.250.224,81	11.871.822,33	11.403.279,73	11.765.626,17	12.291.643,17	11.752.910,40	11.483.841,77	11.282.466,72	12.175.814,81	18.588.898,54	147.016.172,20	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.901.249,74	3.037.205,62	2.997.607,02	2.982.760,78	3.160.086,41	3.044.055,45	3.144.380,74	3.053.706,78	3.041.882,67	3.064.244,18	3.012.142,33	3.884.512,04	37.323.913,76	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Excessada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.578.760,56	652.344,23	408.121,87	1.276.363,52	730.197,62	1.264.063,60	1.249.767,75	715.338,50	722.412,73	836.698,96	759.406,25	744.931,41	10.938.749,00	0,00
Indenizações por Danos e Executivos (Danos Voluntários)	696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696,00	0,00
Decoretas de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	247.107,50	247.107,50	247.107,50	540.802,50	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	393.955,00	4.433.765,00	0,00
Despesa de Exercício Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	22.814,90	33.543,89	30.261,75	40.837,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.493,26	0,00
Juizos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.331.047,06	382.421,83	121.478,48	705.299,27	295.466,90	870.488,60	855.812,75	321.383,50	328.457,73	442.741,96	365.453,25	359.979,41	6.376.919,74	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	13.780.612,47	13.078.421,85	13.839.709,96	13.578.219,59	13.833.168,52	13.545.278,02	14.186.256,16	14.091.278,68	13.803.311,71	13.510.011,94	14.426.548,89	21.728.439,17	173.401.336,96	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% S/A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	410.956.103,30	
(*) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) e de bancada (art. 166, § 16 da CF); e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate à endemia (CT, art. 198, §11(V))	4.159.780,00	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VI) = (IV - V)	406.796.393,30	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DEP (III) = (II + III)	174.340.285,96	42,63
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	219.670.053,46	54,00
LIMITE PRESENCIAL (IX) = (0,9% a VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	208.686.550,79	51,30
LIMITE DE ALÍQUOTA (X) = (0,9% a VIII) (inciso II do art. 20 da LRF)	197.703.040,12	48,60

FONTE: Sistema Cidad@S, Data da emissão 22/02/2024 e hora de emissão 09:38. VERSÃO: 4.0

RGF / Tabela 1.4 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Ente Consorciado

RGF - ANEXO 1 (Portaria STN nº 72.2012, art. 11.)

DESPESA COM PESSOAL EXECUTADA EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS (*)	VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO (f)	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)		
		LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	TOTAL
		(a)	(b)	(c) = (a + b)
VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO	68.476,90	-	-	68.476,90
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	68.476,90	0,00	0,00	68.476,90
Pessoal Ativo	68.476,90	0,00	0,00	68.476,90
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras disp. de pes. decor. de contr. de terceirização ou contratação indireta (§ 1º do art. 18 da LRF) - CONTRATO DE GESTÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Excessada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações por Danos e Executivos (Danos Voluntários)	0,00	0,00	0,00	0,00
Decoretas de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Exercício Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DEP (III) = (I + II)	68.476,90	0,00	0,00	68.476,90

FONTE: Sistema Cidad@S, Data da emissão 22/02/2024 e hora de emissão 09:38.
 (*) Valores de todos os Consórcios Públicos que executaram despesa com Pessoal, de que o ente participou como membro consorciado.
 (f) Valores pagos pelo Ente, ou seja, valores efetivamente transferidos aos consórcios mediante Contrato de Rateio.

MUNICÍPIO DE VIANA - ES
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
 RGF – ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

STN/SICONFI

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	59.792.240,96	59.541.864,92	53.880.644,65	45.135.384,05
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	41.004.398,60	42.036.147,56	37.950.747,29	34.404.298,45
Empréstimos	32.676.819,57	34.053.233,09	30.322.377,64	26.530.415,11
Internos	32.676.819,57	34.053.233,09	30.322.377,64	26.530.415,11
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	8.327.579,03	7.982.914,47	7.628.369,65	7.873.883,34
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	6.070.786,23	5.804.355,19	5.529.839,67	5.711.717,02
De Demais Contribuições Sociais	2.256.792,80	2.178.559,28	2.098.529,98	2.162.166,32
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	18.787.842,36	17.505.717,36	15.929.897,36	10.731.085,60
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	81.945.991,99	108.224.954,07	104.050.680,64	82.531.474,54
Disponibilidade de Caixa	81.945.991,99	108.224.954,07	104.050.680,64	82.531.474,54
Disponibilidade de Caixa Bruta	83.836.635,07	110.896.716,38	106.769.135,96	99.599.026,12
(-) Restos a Pagar Processados				14.072.030,08
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.890.643,08	2.671.762,31	2.718.455,32	2.995.521,50
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(22.153.751,03)	(48.683.089,15)	(50.170.035,99)	(37.396.090,49)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	369.952.697,69	377.556.125,41	377.666.937,00	412.613.088,77
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)				2.000.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDEVIDAMENTO (V) = (IV - V)	369.952.697,69	377.556.125,41	377.666.937,00	410.613.088,77
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	16,16	15,77	14,27	10,99
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	(5,99)	(12,89)	(13,28)	(9,11)
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,00%	443.943.237,23	453.067.350,49	453.200.324,40	492.735.706,52
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	399.548.913,51	407.760.615,44	407.880.291,96	443.462.135,87
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	606.861,60	606.861,60	606.861,60	2.750.408,46
PASSIVO ATUARIAL	116.496.240,09	116.496.240,09	116.496.240,09	624.762.490,39
RP NÃO-PROCESSADOS				3.057.320,96
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Gestão E Finanças, Emissão: 22/02/2024 , as 17:39:35

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º QUADRIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023

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

RS 1,00

WANDERSON BORGHARDT BUENO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF - 059.132.797-00

FILIFE LADISLAU LACERDA SILLER
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E FINANÇAS
CPF - 140.533.057-05

RAFAEL OLIVEIRA KIRMSE
CONTADOR
CRC - ES 021952/O-8

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Viana
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
12/2023

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

R\$ 1,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>SALDO NO EXERCÍCIO ATÉ O MÊS</u>
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	59,792,240.96	45,135,384.05
Dívida Mobiliária	0.00	0.00
Dívida Contratual	41,004,398.60	34,404,298.45
Empréstimos	32,676,819.57	26,530,415.11
Internos	32,676,819.57	26,530,415.11
Externos	0.00	0.00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0.00	0.00
Financiamentos	0.00	0.00
Internos	0.00	0.00
Externos	0.00	0.00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	8,327,579.03	7,873,883.34
De Tributos	0.00	0.00
De Contribuições Previdenciárias	6,070,786.23	5,711,717.02
De Demais Contribuições Sociais	2,256,792.80	2,162,166.32
Do FGTS	0.00	0.00
Com Instituição Não financeira	0.00	0.00
Demais Dívidas Contratuais	0.00	0.00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	18,787,842.36	10,731,085.60
Outras Dívidas	0.00	0.00
DEDUÇÕES (II)	88,978,488.17	85,660,956.51
Disponibilidade de Caixa ¹	88,978,488.17	85,660,956.51
Disponibilidade de Caixa Bruta	92,665,887.29	102,728,508.09
(-) Restos a Pagar Processados	1,796,756.04	14,072,030.08
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1,890,643.08	2,995,521.50
Demais Haveres Financeiros	0.00	0.00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ² (DCL) (III) = (I - II)	-29,186,247.21	-40,525,572.46
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	369,952,697.69	410,956,103.30
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	0.00	2,000,000.00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	369,952,697.69	408,956,103.30
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	16.16	11.04
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-7.89	-9.91
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO - SENADO FEDERAL - <%>	443,943,237.23	490,747,323.96
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	399,548,913.51	441,672,591.56
<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>SALDO NO EXERCÍCIO ATÉ O MÊS</u>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0.00	0.00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	606,861.60	2,750,408.46
PASSIVO ATUARIAL	664,719,351.22	624,762,490.39
RP NÃO-PROCESSADOS	0.00	3,057,320.96
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0.00	0.00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0.00	0.00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0.00	0.00

FONTE: Sistema CidadES, Data da emissão 21/02/2024 e hora de emissão 18:54. VERSÃO: 4.0

1. A Disponibilidade de Caixa Bruta não poderá apresentar valor negativo, porém, em determinadas situações, como utilização de depósitos restituíveis para pagamento de despesas próprias do ente, o valor da linha "Disponibilidade de Caixa" poderá resultar em valor negativo. Por outro lado, o ente deve incluir os valores das obrigações a pagar atrasadas que estiverem registradas como restos a pagar processados (RPP) no item "Outras Dívidas" da DC (I), por meio do registro dos RPP sem disponibilidade financeira em conta de controle específica (e não de forma automática), e, para evitar duplicidade, deve deduzir o valor correspondente do montante total de RPP informado no bloco das DEDUÇÕES (II).

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

NOTA:

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º QUADRIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
AOS ESTADOS (I) Em Operações de Crédito Externas Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II) Em Operações de Crédito Externas Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III) Em Operações de Crédito Externas Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	369.952.697,69	377.556.125,41	377.666.937,00	412.613.088,77
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)				2.000.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	369.952.697,69	377.556.125,41	377.666.937,00	410.613.088,77
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00 %	81.389.593,49	83.062.347,59	83.086.726,14	90.334.879,53
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90,00 %	73.250.634,14	74.756.112,83	74.778.053,53	81.301.391,58

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º quadrimestre	Até o 2º quadrimestre	Até o 3º quadrimestre
DOS ESTADOS (IX) Em Garantia às operações de Crédito Externas Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X) Em Garantia às operações de Crédito Externas Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI) Em Garantia às operações de Crédito Externas Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)				
MEDIDAS CORRETIVAS				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Gestão E Finanças, Emissão: 22/02/2024, as 17:41:46

WANDERSON BORGHARDT BUENO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF - 059.132.797-00FILIPE LADISLAU LACERDA SILLER
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E FINANÇAS
CPF - 140.533.057-05RAFAEL OLIVEIRA KIRMSE
CONTADOR
CRC - ES 021952/O-8

MUNICÍPIO DE VIANA - ES
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
 RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

STN/SICONFI

RS 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)		
TOTAL (III)		

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	412.613.088,77	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	2.000.000,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	410.613.088,77	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	65.698.094,20	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	59.128.284,78	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	28.742.916,21	7,00

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

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Gestão E Finanças, Emissão: 22/02/2024, as 17:44:02

WANDERSON BORGHARDT BUENO
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF - 059.132.797-00

FILIFE LADISLAU LACERDA SILLER
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E FINANÇAS
 CPF - 140.533.057-05

RAFAEL OLIVEIRA KIRMSE
 CONTADOR
 CRC - ES 021952/O-8

MUNICÍPIO DE VIANA - ES - CONSOLIDADO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g) = (a - (b + c + d + e)-f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	49.690.962,79		8.878.877,75		1.920.119,73		38.891.965,31	3.056.931,63		35.835.033,68
Recursos Não Vinculados de Impostos	46.561.480,82		8.878.877,75		1.918.846,83		35.763.756,24	3.056.931,63		32.706.824,61
Outros Recursos não Vinculados	3.129.481,97				1.272,90		3.128.209,07			3.128.209,07
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	53.037.545,30		5.193.152,33		1.191.149,73		46.653.243,24	389,33		46.652.853,91
Recursos Vinculados à Educação	25.263.345,97		3.709.183,33		455.237,60		21.098.925,04			21.098.925,04
Transferências do FUNDEB	5.704.441,51		1.992.440,33		428.158,80		3.283.842,38			3.283.842,38
Outros Recursos Vinculados à Educação	19.558.904,46		1.716.743,00		27.078,80		17.815.082,66			17.815.082,66
Recursos Vinculados à Saúde	6.178.030,25		117.397,96		226.748,42		5.833.883,87	389,33		5.833.494,54
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	6.178.030,25		117.397,96		226.748,42		5.833.883,87	389,33		5.833.494,54
Outros Recursos Vinculados à Saúde										
Recursos Vinculados à Assistência Social	3.054.351,72		336,83		13.269,84		3.040.745,05			3.040.745,05
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)										
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	8.791.940,12		739.229,25		200.480,38		7.852.230,49			7.852.230,49
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	2.892.059,21		233.217,40		66.990,54		2.591.851,27			2.591.851,27
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	5.899.880,91		506.011,85		133.489,84		5.260.379,22			5.260.379,22
Demais Vinculações Legais	2.423.047,90				193.688,09		2.229.359,81			2.229.359,81
Outras Vinculações Legais	2.018.838,14				193.686,46		1.825.151,68			1.825.151,68
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	53.903,23				1,63		53.901,60			53.901,60
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	350.306,53						350.306,53			350.306,53
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)										
Recursos Extraorçamentários					4.300,76		(4.300,76)			(4.300,76)
Outras Vinculações	7.326.829,34		627.004,96		97.424,64		6.602.399,74			6.602.399,74
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	1.708.034,12				141.413,83		1.566.620,29	21.744,02		1.544.876,27
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	1.615.013,42				6.145,47		1.608.867,95			1.608.867,95
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)					130.079,62		(130.079,62)			(130.079,62)
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	93.020,70				5.188,74		87.831,96	21.744,02		66.087,94
TOTAL (IV) = (I + II + III)	104.436.542,21		14.072.030,08		3.252.683,29		87.111.828,84	3.079.064,98		84.032.763,86

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: , Emissão: , as

WANDERSON BORGHARDT BUENO PREFEITO MUNICIPAL CPF - 059.132.797-00	FILIPE LADISLAU LACERDA SILLER SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E FINANÇAS CPF - 140.533.057-05	RAFAEL OLIVEIRA KIRMSE CONTADOR CRC - ES 021952/O-8
---	---	---

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º QUADRIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida	412.613.088,77
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	410.613.088,77
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	408.453.380,77

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	182.762.014,95	44,74
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60,00 %	245.072.028,46	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57,00 %	232.818.427,04	57,00
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 54,00 %	220.564.825,61	54,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	(37.396.090,49)	10,99
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	495.135.706,52	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	90.774.879,53	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	66.018.094,20	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	28.882.916,21	7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS NO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Gestão E Finanças, Emissão: 22/02/2024 , as 17:55:10

WANDERSON BORGHARDT BUENO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF - 059.132.797-00

FILIFE LADISLAU LACERDA SILLER
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E FINANÇAS
CPF - 140.533.057-05

RAFAEL OLIVEIRA KIRMSE
CONTADOR
CRC - ES 021952/O-8