

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

DEPARTAMENTO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Período de Referência: 3º Quadrimestre de 2015

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>39.983.713,13</b>	<b>382.663,74</b>
Pessoal Ativo	28.331.385,26	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.842.635,66	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	8.809.692,21	382.663,74
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>1.231.816,35</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	70.066,88	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	1.161.749,47	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>38.751.896,78</b>	<b>382.663,74</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)</b>		<b>39.134.560,52</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		94.585.192,46
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		<b>41,37</b>
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54,0%>		<b>51.076.003,93</b>
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>		<b>48.522.203,73</b>

FONTE:

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

DEPARTAMENTO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
Período de Referência: 3º Quadrimestre de 2015

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-15	fev-15	mar-15	abr-15	mai-15	jun-15	jul-15	ago-15	set-15	out-15	nov-15	dez-15	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.581.467,18	3.254.492,56	4.512.511,94	3.186.801,98	3.319.808,70	3.358.624,42	3.439.567,99	3.039.559,62	2.992.221,99	2.946.032,76	2.784.493,89	4.568.130,10	39.983.713,13		
Pessoal Ativo	2.302.605,81	2.251.925,54	3.306.451,58	2.074.026,33	2.231.787,71	2.261.422,41	2.185.949,88	2.032.453,73	2.063.379,70	2.023.945,99	2.201.294,42	3.396.142,16	28.331.385,26	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	203.832,06	203.470,63	209.328,91	211.196,28	211.196,28	225.217,09	343.297,72	224.654,67	224.229,58	224.229,58	224.304,54	337.678,32	2.842.635,66	0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	75.029,31	799.096,39	996.731,45	901.579,37	876.824,71	871.984,92	910.320,39	782.451,22	704.612,71	697.857,19	358.894,93	834.309,62	8.809.692,21	382.663,74	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	5.384,35	29.165,27	1.141.757,18	197,58	7.163,44	0,00	20.047,76	2.433,58	16.001,79	0,00	7.524,69	2.140,71	1.231.816,35		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	5.384,35	29.165,27	14.716,67	197,58	2.452,76	0,00	0,00	2.433,58	8.191,98	0,00	7.524,69	0,00	70.066,88	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00	1.127.040,51	0,00	4.710,68	0,00	20.047,76	0,00	7.809,81	0,00	0,00	2.140,71	1.161.749,47	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores													0,00		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados													0,00		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.576.082,83	3.225.327,29	3.370.754,76	3.186.604,40	3.312.645,26	3.358.624,42	3.419.520,23	3.037.126,04	2.976.220,20	2.946.032,76	2.776.969,20	4.565.989,39	38.751.896,78	382.663,74	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	2.576.082,83	3.225.327,29	3.370.754,76	3.186.604,40	3.312.645,26	3.358.624,42	3.419.520,23	3.037.126,04	2.976.220,20	2.946.032,76	2.776.969,20	4.565.989,39	38.751.896,78	39.134.560,52	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)														R\$ 94.585.192,46	94.585.192,46
% DESPESA TOTAL C/PESSOAL-DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100														40,97%	41,37%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <=4,0%>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.076.003,93	51.076.003,93	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <=1,3%>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.522.203,73	48.522.203,73	
FONTE:															

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;  
b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

**Denis Gonzales**  
Coord.Unid.Gestão Orç.e Contábil  
CRC - 1SP295219/0-8

**Adm.Ronaldo Rodrigo Venturi**  
Gerente de Finanças  
CRA/SP 88.888

**Guilherme Ferreira Soares**  
Superintendente  
CPF 025.515.078-47

**Adm.Ms.Welington José Rocha dos Santos**  
Responsável pelo Controle Interno  
CRA/SP 99.558