

RGF

# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

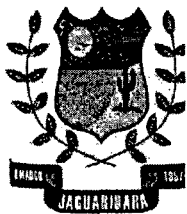
2º QUA | 2016



ELABORAÇÃO

**CONASP CONTABILIDADE**

Rua Marcondes Pereira, 540 - Dionísio Torres  
85 3257-4030 - Fortaleza - Ce - CEP.: 60.130-060  
suporte@conasp.com.br | www.conasp.com.br



Poder Executivo Municipal

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIBARA

ESTADO DO CEARÁ  
GABINETE DO PREFEITO

Ofício n.º 175 / 2016

Jaguaribara, 04 de outubro de 2016.

**FRANCISCO HOLANDA GUEDES**, na qualidade de Prefeito Municipal de Jaguaribara, VEM, através deste, à presença de V. Exa., e, em cumprimento aos dispositivos da Lei de Responsabilidade Fiscal – Lei Complementar Nº 101/2000, REMETER, tempestivamente, o **Relatório Resumido de Gestão Fiscal – RGF**, relativo ao 2º (segundo) quadrimestre do exercício financeiro de 2016, conforme Portaria n.º 553 de 22/09/2014 - da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Informa, ainda, que o referido Relatório foi **publicado no dia 30 de setembro de 2016**, através de afixação no ÁTRIO da Sede da Prefeitura Municipal de Jaguaribara e na INTERNET – [www.jaguaribara.ce.gov.br](http://www.jaguaribara.ce.gov.br), e [www.conasp.com.br](http://www.conasp.com.br).

Sem mais para o momento, coloca-se à disposição para informações adicionais, e aproveita o ensejo para renovar protestos de estima e consideração.

Respeitosamente,

**FRANCISCO HOLANDA GUEDES**  
Prefeito Municipal

Ao Exmo. Sr.  
Dr. FRANCISCO DE PAULA ROCHA AGUIAR  
Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios  
Estado do Ceará



Poder Executivo Municipal

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIBARA**

ESTADO DO CEARÁ

GABINETE DO PREFEITO

## EDITAL DE PUBLICAÇÃO

O PREFEITO MUNICIPAL DE JAGUARIBARA, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo Art. 28, inciso X, da Constituição do Estado do Ceará, Lei Orgânica Municipal, e art. 52, caput da Lei Complementar nº 101/2000, VEM, através deste, tempestivamente, publicar o RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF, relativo ao 2º (segundo) quadrimestre do exercício financeiro de 2016 no Flanelógrafo do Município de Jaguaribara, com fundamento na jurisprudência do Superior Tribunal de Justiça, conforme Decisão proferida no Recurso Especial Nº 105.232 (96/0056484-5/Ceará) e por meio eletrônico através do portal [www.jaguaribara.ce.gov.br](http://www.jaguaribara.ce.gov.br) e [www.conasp.com.br](http://www.conasp.com.br).

Jaguaribara, 30 de setembro de 2016.

  
FRANCISCO HOLANDA GUEDES  
Prefeito Municipal

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

R\$ 1,00

	DESPESAS EXECUTADAS	
	(últimos 12 Meses)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
	Liquidadas (a)	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	14.312.629,96	0,00
Pessoal ativo	14.301.649,96	0,00
Pessoal inativo e pensionista	10.980,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (Par. 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESA NÃO COMPUTADAS (parag. 1º do art. 19 da LRF) (II)	0,00	0,00
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados	0,00	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>14.312.629,96</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	22.242.625,21	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	14.312.629,96	64,35 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	12.011.017,61	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	11.410.466,73	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	10.809.915,85	48,60 %

Willance Myerte Lira de Oliveira  
 Sec. de Plan. Adm. e Finanças

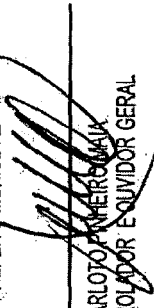
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Jaguaribara - DATA DA EMISSÃO: 23/09/2016 - HORA DA EMISSÃO: 10:56:39

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 inciso II do art.35 da lei 4.320/64

  
FRANCISCO HOZANDA GUEDES  
PREFEITO MUNICIPAL

  
WILAME DUARTE LIRA DE OLIVEIRA  
Sec.de Planej.Administração e Finanças

  
CARLOTTO CARNEIRO MAIA  
CONTROLADOR E-QUIVADOR GERAL

RGF - ANEXO 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea 'b')

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>				
Dívida mobiliária	3.276.714,60	4.034.090,20	3.934.469,15	
Dívida contratual	0,00	0,00	0,00	
Interna	3.276.714,60	4.034.090,20	3.934.469,15	
Externa	0,00	0,00	0,00	
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	
<b>DEDUÇÕES (II)</b>				
Disponibilidade de caixa bruta	1.673.653,45	1.750.200,65	1.768.979,16	
Demais haveres financeiros	222.237,45	206.572,96	206.572,96	
(-) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	4.210.136,62	2.116.729,67	2.057.496,24	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)</b>	<b>3.276.714,60</b>	<b>4.034.090,20</b>	<b>3.934.469,15</b>	
Receita corrente líquida - RCL	21.362.574,60	21.356.483,80	22.242.625,21	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	15,34%	18,89%	17,69%	%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	15,34%	18,89%	17,69%	%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	25.635.089,52	25.627.780,56	26.691.150,25	
Limite de alerta (inciso III do paragraf.1º do art.59 da LRF) (%)	23.071.580,57	23.065.002,50	24.022.035,23	

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL

**Wilson Duarte Lira de Oliveira**  
 Secretário Geral de Administração e Finanças

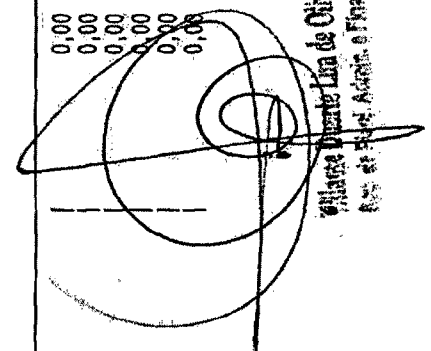
Dívida Contratual (IV)=(V+VI+VII+VIII)	3.276.714,60	4.034.090,20	3.934.469,15
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	3.276.714,60	4.034.090,20	3.934.469,15
De tributos	0,00	0,00	0,00
De contribuições sociais	3.244.029,12	4.001.404,72	3.901.783,67
Previdenciárias	2.904.483,44	3.540.013,48	3.443.393,85
Demais contribuições sociais	339.545,68	461.391,24	458.389,82
Do FGTS	32.685,48	32.685,48	32.685,48
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00	0,00
Dívida com Instituição financeira (VII)	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00
Demais dívidas contratuais (VIII)	0,00	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00
Insuficiência financeira	2.314.245,72	159.956,06	81.944,12
Depósitos	238.205,43	103.039,22	115.088,69
Restos a pagar não processados de exercícios anteriores	2.155.164,68	1.423.504,46	1.177.016,94
Antecipação de receita orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de caixa bruta	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00





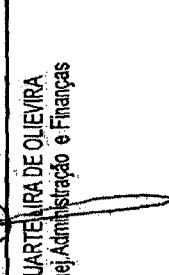
Carla de Oliveira  
 Controladora Geral de Contas  
 Rua de São José, 100 - Jaguaribara


Deduzidos haveres financeiros	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a pagar processados	0,00	0,00	0,00
obrigações não integrantes da D.C.	0,00	0,00	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Jaguaribara - DATA DA EMISSÃO: 23/09/2016 - HORA DA EMISSÃO: 10:58:33

NOTA: Os valores da câmara não estão contemplados neste relatório.

  
FRANCISCO HOLANDA GUEDES.  
PREFEITO MUNICIPAL

  
MILAME DUARTE MOURA DE OLIVEIRA  
Sec.de Planej. Administração e Finanças

  
CARLOTO PINHEIRO LIMA  
CONTROLADOR E OUVIDOR GERAL



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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1o. Quadrimestre	Até o 2o. Quadrimestre	Até o 3o. Quadrimestre
<b>EXTERNAS (I)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>INTERNAS (II)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = ( I + II )</b>				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	21.362.574,60	21.356.483,80	22.242.625,21	
% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <del>	22,00%	22,00%	22,00%	22,00%
LIMITE DE ALERTA ( Inciso III do paragra. 1º do art.59 da LRF ) (%)	19,80%	19,80%	19,80%	19,80%
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>				
<b>EXTERNAS (V)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>INTERNAS (VI)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				

Secretaria Municipal de Planejamento  
 Rua: 48 Povo, Alameda de Francisco

Ceará  
Governo Municipal de Jaguaribara  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º quadrimestre de 2016 (até Agosto)

CONASP  
Pag.: 0002

RGF -ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'c' e art. 40 §10.)

R\$ 1,00

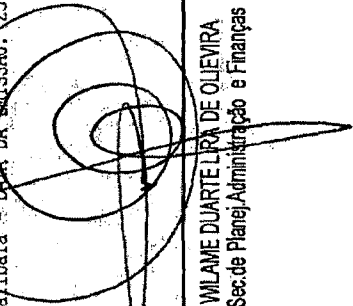
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = (V + VI)

FONTE: SISTEMA: Aspect Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Jaguaribara - DATA DA EMISSÃO: 23/09/2016 - HORA DA EMISSÃO: 10:59:33

Médidas Corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

  
FRANCISCO HOLANDA GUEDES  
PREFEITO MUNICIPAL



  
WILAME DUARTE LIRA DE OLIVEIRA  
Sec. de Planejamento, Administração e Finanças

  
CARLOTTO PINHEIRO MAIA  
CONTROADOR E OUVIDOR GERAL

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	NO QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA (a)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>		
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Abertura de crédito	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
derivadas de PPP	0,00	0,00
Demais aquisições financiadas	0,00	0,00
Antecipação de receita	0,00	0,00
Pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Demais antecipações de receita	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo	0,00	0,00
Outras operações de crédito	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Abertura de crédito	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
derivadas de PPP	0,00	0,00
Demais aquisições financiadas	0,00	0,00
Antecipação de receita	0,00	0,00
Pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Demais antecipações de receita	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo	0,00	0,00
Outras operações de crédito	0,00	0,00
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>		
Parcelamento de dívidas	0,00	838.434,31
De tributos	0,00	838.434,31
	0,00	0,00

  
  
 Jaguaribara, 04 de Setembro de 2016  
 Sec. de Finanças, Administração e Planejamento

De contribuições sociais	0,00	838.436,31
Previdenciárias	0,00	699.827,44
Demais contribuições sociais	0,00	138.608,87
Do FGTS	0,00	0,00
Melhoria da Administração de receitas e da gestão fiscal, financeira e patrim.	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
Outras operações de crédito não sujeitas ao limite	0,00	0,00

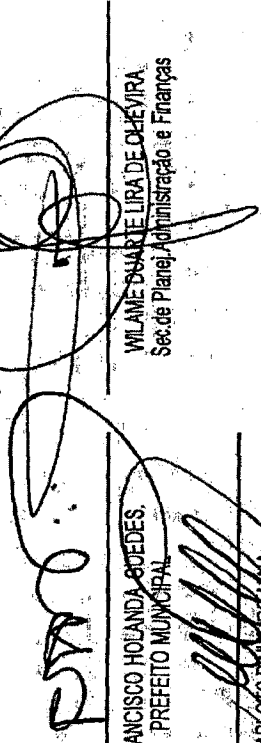
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL	22.242.625,21	100,00 %
Operações vedadas	0,00	0,00 %
Do período de referência (III)	0,00	0,00 %
De período anteriores ao de referência	0,00	0,00 %
Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite (IV)=(Ia + III)	0,00	0,00 %
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externa	3.538.820,03	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do par.1º do art.59 da LRF) - (%)	3.202.938,03	14,40 %
Operações de crédito por antecipação de receita orçamentária	0,00	0,00 %
Limite definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito por antecipação de recei	1.558.983,76	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + Iia)	838.436,31	3,77 %

NOTA: FONTE: SISTEMA: Appec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Jaguaribara - DATA DA EMISSÃO: 23/09/2016 - HORA DA EMISSÃO: 11:00:16



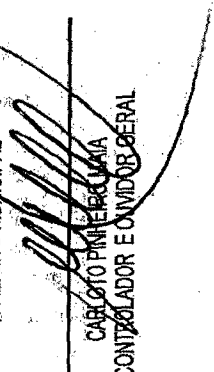

Ass. do Diretor Geral de Unidade  
 Soc. do Planejamento e Finanças

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º quadrimestre de 2016 (até 30 de Agosto)



FRANCISCO HOLANDA BOEDES  
PREFEITO MUNICIPAL

WILAME DUARTE LIRA DE OLIVEIRA  
Sec. de Planejamento e Finanças



CARLOS PINHEIRO LINA  
CONTABILADOR E CONTROLADOR GERAL

Anexo 7 - LRF, Art. 48,		R\$ 1,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida:	22.242.625,21	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
Despesa Total com Pessoal - DTP	14.312.629,96	64,35%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <del>	12.011.017,61	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <del>	11.410.466,73	51,30%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		
Dívida Consolidada Líquida	3.934.469,15	17,69%
Limite definido por Resolução do Senado Federal	26.691.150,25	120,00%
<b>GARANTIA DE VALORES</b>		
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite definido por Resolução do Senado Federal	4.893.377,55	22,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		
Operações de Crédito Externas e Internas	0,00	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	3.558.820,03	16,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.556.983,76	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>		
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS- DO

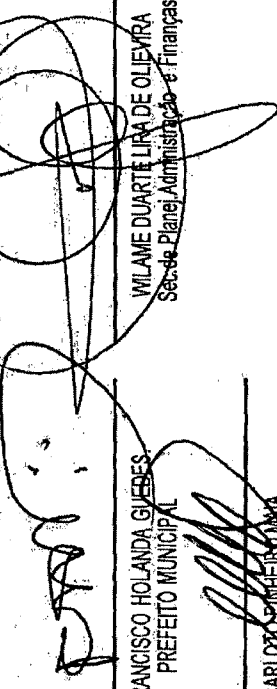
*[Handwritten signature]*  
 Wiltona Uzelte Lima de Oliveira  
 Sec. de Plan. Adm. e Financeira

Ceará  
Governo Municipal de Jaguaribara  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º quadrimestre de 2016 (até Agosto)

	DO EXERCÍCIO	EXERCÍCIO)
valor total	7.836.744,18	-3.020.612,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Jaguaribara - DATA DA EMISSÃO: 23/09/2016 - HORA DA EMISSÃO: 11:06:20



FRANCISCO HOLANDA GUEBES  
PREFEITO MUNICIPAL

WILAME DUARTE LIRA DE OLIVEIRA  
Sec. de Planej. Administração e Finanças

  
CARLOS PINHEIRO LIMA  
CONTROLADOR E OUVIDOR GERAL