



M Distrito Municipal de
Mucambo
Distrito Municipal de

RELATÓRIO GESTÃO FISCAL (RGF)

**2º Semestre de 2014
(Julho / Dezembro)**



Ofício nº 04/2015

Mucambo-Ce., aos 29 de Janeiro de 2015

Sr. Presidente,

Em atendimento ao que preceitua os **Artigos 52 e 53**, da Lei Complementar nº. 101, de 04 de Maio de 2000 (**Lei de Responsabilidade Fiscal**) e Instrução Normativa do T.C.M., estão encaminhando a essa Egrégia Corte de Contas o RGF - **Relatório de Gestão Fiscal**, referente ao 2º Semestre "**JULHO/DEZEMBRO 2014**", que se faz acompanhar de:

- Demonstrativo da Despesa com Pessoal;
- Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida;
- Demonstrativo das Operações de Crédito;
- Demonstrativo das Disponibilidades de Caixa;
- Demonstrativo dos Restos a Pagar;
- Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de valores
- Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal;

Em anexo

Na oportunidade, renovamos votos de elevada e distinta consideração.

Cordialmente,


Wilebaldo Melo Aguiar
Prefeito Municipal

Exmo Sr.
Dr. FRANCISCO DE PAULA ROCHA AGUIAR
DD Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará
Fortaleza-Ce



DECLARAÇÃO DE PUBLICAÇÃO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DECLARAMOS, sob as penas da Lei, que o RGF – Relatório de Gestão Fiscal, do município de Mucambo – Ceará, relativo ao 2º Semestre de 2014, (Julho/Dezembro), foi publicado no Paço Municipal e nos demais locais de acesso público do Município, no dia 29 de Janeiro de 2015, em atendimento ao disposto nos artigos 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000.

Comprometo-me sob as penas da Lei, encaminhar nesta data, uma via presente declaração ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará.

Mucambo-CE, 29 de Janeiro de 2015

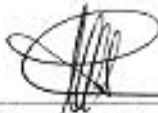
Wilebaldo Melo Aguiar
Prefeito Municipal

Francisco Marcos Costa de Azevedo
Contador da Prefeitura
CRC 13006

EDITAL – Relatório Resumido da Execução Orçamentária da LRF-RREO

O Prefeito Municipal de Mucambo-CE, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o estabelecido no Art. 52 da LRF, torna público que encontram-se publicados o RGF relativo ao 2º (semestre Julho – Dezembro) de 2014, no "site" <http://www.pmmucambo.com/gdip/gestaofiscalrgf/2014>, bem como afixados em espaço público (mural da prefeitura), local de ampla visibilidade nos poderes Executivo e Legislativo, Judiciário Estadual, Agência Bancária local e Correios.

Mucambo-CE, 29 de Janeiro de 2015.



Wilebaldo Melo Aguiar
Prefeito Municipal



EDITAL DE PUBLICAÇÃO

O PREFEITO MUNICIPAL DE MUCAMBO – CE., nos uso de suas atribuições que lhe são conferidas pela Lei Orgânica, e de conformidade com a determinação contida na Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). AUTORIZA a publicação mediante afixação nos quadros de avisos da Secretaria Municipal de Finanças, Câmara Municipal, mídia eletrônica, especificamente no Site do município no endereço: <http://www.pmmucambo.com>, e em demais locais de amplo acesso público, para divulgação nesta data dos seguintes relatórios e demonstrativos: **RGF – Relatório de Gestão Fiscal** (Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº101/2000), referente ao 2º Semestre de 2014 (JULHO / DEZEMBRO).

Paço da Prefeitura Municipal de Mucambo-Ce., 29 de Janeiro de 2015


Wilebaldo Melo Aguiar
Prefeito Municipal

		R\$ 1,00	
RCF-ANEXO 1 (LRF, art. 35, inciso I, alínea 'a')			
DESPESA COM PESSOAL		DESPESAS EXECUTADAS	
		(Últimos 12 Meses)	
		Liquidadas	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
		(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		15.220.706,59	0,00
Pessoal ativo		15.220.706,59	0,00
Pessoal inativo e pensionista		0,00	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
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		15.220.706,59	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - OTP (IV) = (IIIa + IIIb)		15.220.706,59	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)		30.376.107,66	
% de DESPESA TOTAL COM PESSOAL - OTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		50,11%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I,II e III do art. 20 da LRF) - <=>		54,00%	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <=>		51,30%	

  **NSA**


LIMITE DE ALERTA (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF) - <S>


48,60%

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 29/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:30:11


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


WILEBALDO N. A. S. S. S. S. S.
Prefeito Municipal


SERVIÇO CONTROL CONTAB. CONT. INTERSOS E
EMPRESA CONTÁBIL


THAÍS AGUIAR MARENTE GOMES
Secretária de Finanças


WAYNA LTNA DE CÁNTARA
CONTRO. ADORA

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA			
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	4.090.898,78	4.023.729,96	3.554.018,52
Divida mobiliária	0,00	0,00	0,00
Divida contratual	4.090.898,78	4.023.729,96	3.554.018,52
Interna	4.090.898,78	4.023.729,96	3.554.018,52
Externa	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/03/2000 (inclusive) - vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00
Outras dividas	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	0,00	362.016,22	0,00
Disponibilidade de caixa bruta	2.485.217,91	3.873.912,58	2.663.654,16
Demais haveres financeiros	109.538,15	122.541,86	109.538,15
(-) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	2.826.690,94	3.634.438,22	3.105.799,18
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	4.090.898,78	3.661.713,74	3.554.018,52
Receita corrente líquida - RCL	0,00	30.585.595,45	30.376.107,66
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,00%	13,16%	11,70%
% da DCI sobre a RCL (III/RCL)	0,00%	11,97%	11,70%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	120,00%	36.702.714,54	36.451.329,19
Limite de alerta (inciso III do paragrafo do art.59 da LRF) (%)	108,00%	33.032.443,09	32.806.196,27

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL




NA



Divida Contratua (IV)=(V+VI+VII+VIII)	4.090.898,78	4.023.729,96	3.554.018,52
Divida de pp (V)	0,00	0,00	0,00
Parcelamento de dividas (VI)	4.090.898,78	4.023.729,96	3.554.018,52
de tributos	111.461,87	108.461,87	38.924,38
de contribuições sociais	3.979.436,91	3.915.268,09	3.515.094,14
Previdenciárias	3.979.436,91	3.915.268,09	3.515.094,14
Demais contribuições sociais	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00	0,00
Divida 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 dividas 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
Insuficiência financeira	-231.934,88	0,00	332.606,87
Depósitos	498.601,11	465.287,54	439.911,76
Restos a pagar processados de exercicios anteriores	2.826.690,94	1.640.111,62	3.105.799,18
Antecipação de receita orçamentaria - ARD	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 dividas	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
Demais haveres financeiros	0,00	0,00	0,00




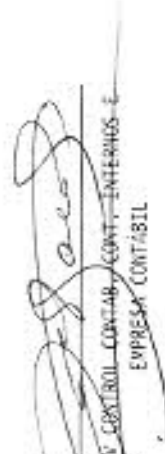

NCA

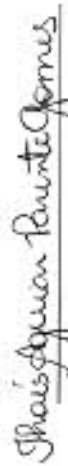


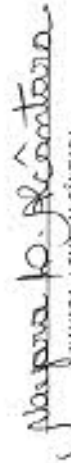
(-) Restos a pagar processados		0,00	0,00	0,00
Obrigações não integrantes da D.C.		0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)		0,00 	0,00 	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 29/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:31:23


WELBALDO VELO AGUIAR
Prefeito Municipal


SERV. CONTROL. CONTAB. - CONT. INTERNOS E
EMPRESA CONTÁBIL


THAIS AGUIAR PARENTE GOMES
Secretária de Finanças


NAYSARA LIMA ALCÂNTARA
CONTROLADORA

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	NO SEMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O SEMESTRE DE REFERÊNCIA (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)		
Mobiliária	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
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)		
Parcelamento de dívidas	0,00	0,00
de tributos	0,00	0,00




NGA

De contribuições sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais contribuições sociais	0,00	0,00
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	30.376.107,66	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	4.860.177,23	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) - (%)	4.374.159,50	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	2.126.327,54	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + IIIa)	0,00	0,00 %


FONTE: SISTEMA: ASPEC Infontática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO:29/01/2015 - HORA DA EMISSÃO:11:32:15


Nota :




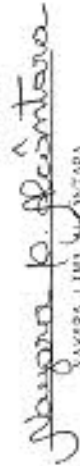

NUN




WILBERDALDO MELO AGUIAR
Prefeito Municipal


SERV. CONTROL. CONTAB. CONT. INTERNOS E
EMPRESA CONTABIL


THAIS AGUIAR PARENTE GOMES
Secretária de Finanças


NAYARA LIRA MACINTARA
CONTROLADORA


Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea 'a')

R\$ 1,00

Destinação dos recursos	Disponibilidade de caixa bruta (a)	Obrigações financeiras (b)	Disponibilidade líquida (c)=(a-b)
Área de Educação	995.511,85	1.170.948,91	-275.437,06
Área de Saúde	871.395,77	1.651.128,34	-779.830,57
Total de recursos vinculados (I)	1.866.907,62	2.822.175,25	-1.055.267,63
Demais áreas	796.746,54	2.036.288,11	-1.239.541,57
Total de recursos não vinculados (II)	796.746,54	2.036.288,11	-1.239.541,57
Total (III)= (I+II)	2.663.654,16	4.858.463,36	-2.294.809,20
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00

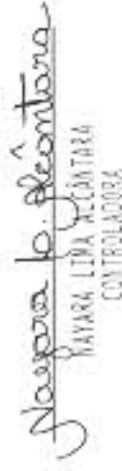
FONTE: SISTEMA: ASPEC INFORMÁTICA - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 29/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 13:16:58

NOTA: A disponibilidade do RPPS está comprometida com o passivo atuarial


 WILEBALDO NETO AGUIAR
 Prefeito Municipal


 SESP CONTROL CONTAB. CONT. INTERNOS E
 EMPRESA CONTABIL


 THAÍS AGUIAR ARENTE GOMES
 Secretária de Finanças


 NAYARA LIMA RECONTARA
 CONTROLADORA

RGF - ANEXO 6 (REF. ART. 55, INCISO III, ALÍNEA "B")

R\$ 1,00

Destinação dos recursos	RESTOS A PAGAR		DISPONIBILIDADE		EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	
	LIQUIDADOS E NÃO PAGOS (PROCESSADOS)	EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS (NÃO PROCESSADOS)	ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	DE CASA LÍQUIDA		
	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DO EXERCÍCIO		
Área de Educação	578.558,52	585.634,89	43.218,55	627.087,42	-275.437,66	0,00
Área de Saúde	559.730,71	643.844,93	365.844,56	366.845,33	-779.030,57	0,00
Total de recursos vinculados (I)	1.138.289,22	1.229.479,82	409.063,11	993.932,75	-1.055.267,65	0,00
Demais áreas	307.693,05	430.337,09	999.308,70	339.635,33	-1.239.541,57	0,00
Total de recursos não vinculados (II)	307.693,05	430.337,09	999.308,70	339.635,33	-1.239.541,57	0,00
Total (III) = (I+II)	1.445.982,27	1.659.816,91	1.408.371,81	1.333.568,08	-2.294.809,20	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: ASBES Informativa UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 29/01/2015 - IPSSA DA EMISSÃO: 13:38:47

NOTA: A disponibilidade do RPPS está comprometida com o passivo atuarial

WILIBALDO NEP VIGIAR
Prefeito Municipal

BERV CORRÊA CORREIA COSTA
EMPRESA CONTÁBIL

Yayra P. Alcantara

Ceará
Governo Municipal de Pucambo
consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DINAMISTIVO DOS RÉSIVOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º semestre de 2014 (até Dezembro)

Pág.: 0002



THAIS AQUINO PARENTE GOMES
Secretária de Finanças

NAVYARA LIMA ALCANTARA
CONTROLEADORA



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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL	
		Até o 2o. Semestre	Até o 2o. Semestre
EXTERNAS (I)			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			
INTERNAS (II)			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	0,00	30.585.595,45	30.376.107,66
% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <S>	22,00%	22,00%	22,00%
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do pará. 1º do art. 59 da LRF) (%)	48,60%	48,60%	48,60%
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			
EXTERNAS (V)			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			
INTERNAS (VI)			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			




NDA



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


R\$ 1,00

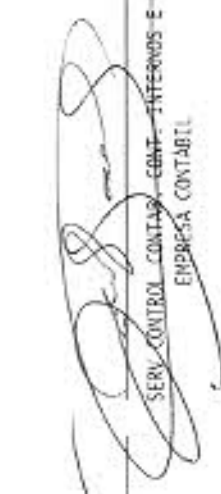
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = (V + VI) | | | | |

FONTE: SISTEMA; ASPEC Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 29/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:31:47

Medidas corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos


WILEBALDO MELO AGUIAR
Prefeito Municipal


SERV. CONTROL. CONTAB. - INT. E
EMPRESA CONTABIL.


THAÍS AGUIAR PARENTE GOMES
Secretária de Finanças


NAYARA LIMA ALCÂNTARA
CONTROLADORA

Anexo 7 - LRF - Art. 48, R\$ 1,00


	VALOR	% SOBRE A RCL
DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	15.220.706,59	50,11%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <S>	16.403.098,34	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <S>	15.582.943,23	51,30%
DÉVIDA CONSOLIDADA		
Dívida Consolidada Líquida	3.554.018,52	11,70%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	36.451.379,19	120,00%
GARANTIA DE VALORES		
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.682.743,69	22,00%
OPERAÇÕES DE CREDITO		
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	4.860.177,23	16,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.126.327,54	7,00%
RESTOS A PAGAR		
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)		
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	1.333.568,08	+2.294.809,70
valor total		

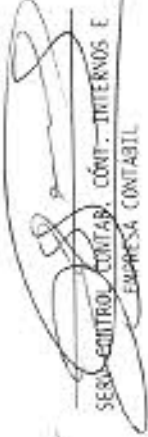
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 29/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:34:41





NSA




WILEBALDO MELO AGUIAR
Prefeito Municipal


SESA - CENTRO CONTAB. C&T - INTERNOS E
EMPRESA CONTABIL


THAIS AGUIAR PARENTE GOMES
Secretária de Finanças


NAYARA LIMA NEGANTARA
CONTROLADORA