

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)**

**1º Semestre de 2016  
(Janeiro / Junho)**



Ofício nº 048/2016.

Mucambo-CE, aos 29 de Julho de 2016

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 **1º Semestre "JANEIRO/JUNHO DE 2016"**, que se faz acompanhar de:

- Demonstrativo da Despesa com Pessoal;
- Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida;
- Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de valores;
- Demonstrativo das Operações de Crédito;
- Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal;

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



## **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 **1º Semestre de 2016 (JANEIRO / JUNHO)**.

Paço da Prefeitura Municipal de Mucambo-Ce., 29 de Julho de 2016.

Wilebaldo Melo Aguiar  
Prefeito Municipal



## DECLARAÇÃO DE PUBLICAÇÃO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

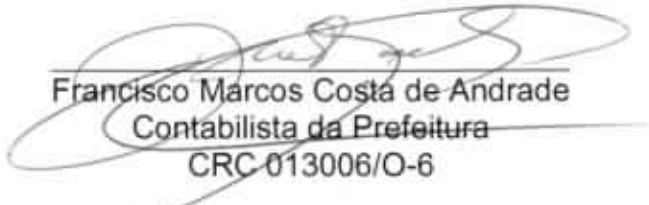
**DECLARAMOS**, sob as penas da Lei, que o **RGF – Relatório de Gestão Fiscal, do município de Mucambo – Ceará, relativo ao 1º Semestre de 2016. (Janeiro/Junho)**, foi publicado no Paço Municipal e nos demais locais de acesso público do Município, no dia 29 de Julho de 2016, em atendimento ao disposto 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 Julho de 2016



Wilebaldo Melo Aguiar  
Prefeito Municipal



Francisco Marcos Costa de Andrade  
Contabilista da Prefeitura  
CRC 013006/O-6

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA		OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (F)=(A)-(B+C+D+E)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	(A)		RESTOS A PAGAR E NÃO PAGOS		DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				
	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (B)	DO EXERCÍCIO ATUAL (C)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (D)	DE EXERCÍCIOS FINANCEIRAS (E)					
Total de recursos vinculados (I)	1.876.124,64	1.130.934,97	910.816,46	642.664,21	255.127,44	-1.063.418,44	7.215.667,15	0,00	
Área de Educação	1.500.824,40	610.111,97	592.655,37	45.782,27	174.453,62	77.821,17	4.111.490,73	0,00	
Área de Saúde	375.300,24	520.822,00	318.161,09	596.881,94	80.673,82	-1.141.239,61	3.104.176,42	0,00	
Total de recursos não vinculados (II)	1.587.180,18	305.143,15	374.454,43	668.985,57	278.647,21	-40.045,18	3.389.204,79	0,00	
Demais áreas	1.587.180,18	305.143,15	374.454,43	668.985,57	278.647,21	-40.045,18	3.389.204,79	0,00	
Total (III) = (I+II)	3.463.304,82	1.436.078,12	1.285.270,89	1.311.649,78	533.769,65	-1.103.463,62	10.604.871,94	0,00	
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 22/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 09:14:38

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

Os valores da Câmara não estão contemplados neste relatório.

  
 WERALDO A. AGUIAR  
 Prefeitura Municipal

  
 SERV. CONTROL. CONTR. CONT. INTERNOS E  
 EMPRESA CONTÁBIL

  
 THAIS AGUIAR PAYENTE GOMES

  
 NAYARA LIMA ALCÂNTARA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º semestre de 2016 (até Junho)

Secretaria de Finanças

CONTROLADORA



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

R\$ 1,00

	DESPESAS EXECUTADAS	
	(últimos 12 Meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	16.217.411,90	0,00
Pessoal ativo	16.217.411,90	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. 10. 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>16.217.411,90</b>	<b>0,00</b>

	VALOR	% SOBRE A RCL
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	31.114.155,27	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	16.217.411,90	52,12 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	16.801.643,85	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	15.961.561,66	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	15.121.479,47	48,60 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 22/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 09:15:16

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, incluídas 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 MELLO AGUIAR  
Prefeito Municipal

  
SERV CONTROL CONTAB. CONT. INTERNOS E  
EMPRESA CONTABIL

  
THAIS AGUIAR PARENTE GOMES  
Secretária de Finanças

  
NAYARA LIMA ALCÂNTARA  
CONTROLADORA



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
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>			
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	3.389.851,40	3.308.908,94	
Divida mobiliária	0,00	0,00	
Divida contratual	3.389.851,40	3.308.908,94	
Interna	3.389.851,40	3.308.908,94	
Externa	0,00	0,00	
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	
Outras dívidas	0,00	0,00	
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	225.259,65	764.685,53	
Disponibilidade de caixa bruta	2.398.471,66	3.463.304,62	
Demais haveres financeiros	4,84	33.729,72	
(-) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	2.178.053,33	2.721.349,01	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)</b>	3.164.591,75	2.544.223,41	
Receita corrente líquida - RCL	31.171.553,56	31.114.155,27	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	10,87%	10,63%	%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	10,15%	8,18%	%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	37.405.864,27	37.336.986,32	
Limite de alerta (inciso III do par.1º do art.59 da LRF) (%)	33.665.277,84	33.603.207,69	

**DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL**

Divida Contratual (IV)=(V+VI+VII+VIII)	3.389.851,40	3.308.908,94
Divida de PPP (V)	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	3.389.851,40	3.308.908,94

MAF

De tributos	29.307,33	25.294,45
De contribuições sociais	3.360.549,07	3.283.614,49
Previdenciárias	3.360.549,07	3.283.614,49
Demais contribuições sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00
Dívida com Instituição financeira (VII)	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Demais dívidas contratuais (VIII)	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000	0,00	0,00
Instituição financeira	0,00	0,00
Depósitos	486.611,99	529.462,61
Restos a pagar não processados de exercícios anteriores	1.637.811,59	1.312.032,62
Antecipação de receita orçamentária - ARD	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	0,00	0,00
Disponibilidade de caixa bruta	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Demais haveres financeiros	0,00	0,00
(-) Restos a pagar processados	0,00	0,00
Obrigações não integrantes da D.C.	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)


0,00

0,00


FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 22/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 09:16:08




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

  
WILEBALDO MELO AGUIAR  
Prefeito Municipal

  
SERV CONTROL CONTAB. CONT. INTERNOS E  
EMPRESA CONTABIL

  
THAÍS AGUIAR PARENTE GOMES  
Secretaria de Finanças

  
NAYARA LIMA ALCÂNTARA  
CONTROLADORA

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL	
		Até o 1o. 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)	31.171.553,56	31.114.155,27	
% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <X>	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			
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = ( V + VI )			

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 22/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 09:16:32

apf.



MA

  
WILEBALDO MELO AGUIAR  
Prefeito Municipal

  
SERV CONTROL CONTAB. CONT. INTERNOS E  
EMPRESA CONTABIL

  
THAIS AGUIAR-PARENTE GOMES  
Secretária de Finanças

  
NAYARA LIMA ALCÂNTARA  
CONTROLADORA

REF-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)
<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 dividas (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 dividas (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 dividas	0,00	0,00
De tributos	0,00	0,00
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

copy

NA

	0,00	0,00	0,00
Melhoria da Administração de receitas e da gestão fiscal, financeira e patrim	0,00	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00	0,00
Outras operações de crédito não sujeitas ao limite	0,00	0,00	0,00
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>			
Receita corrente líquida - RCL	31.114.155,27	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 de 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	4.978.264,84	16,00 %	
Limite de alerta (inciso III do par.1º do art.59 da LRF) - (%)	4.480.438,36	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	2.177.990,87	7,00 %	
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + Iia)	0,00	0,00 %	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 22/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 09:16:51

Nota :



comp. JWA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º semestre de 2016 (até Junho)



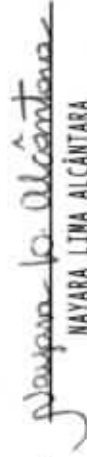
WILEBALDO MELO AGUIAR  
Prefeito Municipal



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



THAIS AGUIAR PARENTE GOMES  
Secretaria de Finanças



NAYARA LIMA ALCÂNTARA  
CONTROLADORA



		R\$ 1,00	
		VALOR ATÉ O BIMESTRE	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>			
Receita Corrente Líquida		31.114.155,27	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>			
Despesa Total com Pessoal - DTP		16.217.411,90	52,12%
Limite Máximo (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <A>		16.801.643,93	34,06%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <B>		15.961.561,65	51,30%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>			
Dívida Consolidada Líquida		2.544.223,41	8,18%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		37.336.986,32	120,00%
<b>GARANTIA DE VALORES</b>			
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		6.845.114,16	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		4.978.264,84	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		2.177.990,87	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>			
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO		10.604.871,94	
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)		-1.103.463,62	
Valor total			

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mucambo - DATA DA EMISSÃO: 22/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 09:18:58

  
WILEBALDO MELO AGUIAR  
Prefeito Municipal

  
SERV CONTROL CONTAB. CONT. INTERNOS E  
EMPRESA CONTABIL

  
THAIS AGUIAR PARENTE GOMES  
Secretaria de Finanças

  
MAYARA LIMA ALCÂNTARA  
CONTROLADORA