

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RGF 3° QUADRIMESTRE/2016

PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2016.12.30-2



EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2016.12.30-2

A <u>Prefeita do Município de PENTECOSTE – Estado do Ceará</u>, Cidadã <u>MARIA</u>

<u>IVONEIDE RODRIGUES DE MOURA</u>, em pleno exercício do cargo e no uso competente de suas atribuições, notadamente as conferidas pelo Art. 30, Inciso X, da Constituição do Estado do Ceará, <u>RESOLVE</u> publicar o <u>RELATÓRIO DE GESTÃO</u>

<u>FISCAL – RGF</u> do Poder Executivo Municipal, atinente ao <u>3º QUADRIMESTRE</u> do exercício financeiro de <u>2016</u> das seguintes formas:

- Mediante afixação nos locais de amplo acesso do público em geral no âmbito do Município de <u>PENTECOSTE/CE</u>; e
- 2- Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no Art. 48 da LRF, no endereço: www.municipiosconsultoria.com.br.
- 3- Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no Art. 48 da LRF, no endereço: www.PENTECOSTE.ce.gov.br.

PUBLIQUE-SE, DIVULGUE-SE, CUMPRA-SE.

Paço do Poder Executivo Municipal de PENTECOSTE – Estado do Ceará Em, 30 de dezembro de 2016.

Maria Ivoneide Rodrigues de Moura Prefeita Municipal

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

_RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")	T	R\$ 1,00	
	Despesas Executadas (Últimos 12 Meses)		
Despesas com Pessoal	Empenhadas	Inscritas em Restos a Pagar não- Processados	
	(a)	(b)	
Despesa Bruta com Pessoal (I)	38.395.788,52	0,00	
Pessoal Ativo	38.395.788,52	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	
Despesas Não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)	2.228,00	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.620,00	0,00	
Decorrente de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	
Despesa de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	608,00	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	38.393.560,52	0,00	

Apuração do Cumprimento do Limite Legal	Valor	% Sobre a RCL
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	71.483.253,89	
Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa)	38.393.560,52	53,71
Limite Máximo (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	38.600.957,10	54,00
Limite Prudencial (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	36.670.909,25	51,30
Limite de Alerta (VIII) = (0,90 x VI) (Inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	34.740.861,39	48,60

MARIA IVONEIDE RODRIGUES DE MOURA PREFEITA MUNICIPAL

MUNICIPIOS CONSULTORIA Contador - CRC 000325

PEDRO PAULO DO ESPIRITO SANTO SOUSA CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b") Saldo do Saldo do Exercício de 2016 Dívida Consolidada Exercício Até o 1º Até o 2º Até o 3º Anterior Quadrimestre Quadrimestre Quadrimestre DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) 17.394.163.52 20.187.182,09 17.227.087,54 16.856.940,38 Dívida Mobiliária Dívida Contratual Interna 17.394.163,52 17.227.087,54 16.856.940,38 20.187.182,09 Externa Precatórios Posteriores a 05/05/2000 Outras Dívidas DEDUÇÕES (II) 1.239.729,04 0,00 0,00 883.441,42 3.282.912,73 Disponibilidade de Caixa Bruta 4.631.499,10 4.273.299,90 2.532.120,62 **Demais Haveres Financeiros** (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios) 2.043.183,69 5.322.007,85 5.735.884,00 1.648.679,20 DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II) 16.154.434,48 17.227.087,54 16.856.940,38 19.303.740,67 RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL 66.244.914,94 65.372.441,59 66.854.821,66 71.483.253,89 % DA DC SOBRE A RCL (I / RCL) 26,26 26,35 25,21 28,24 % DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL) 24,39 26,35 25,21 27,00 LIMITE DEFINIDO RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL % LIMITE DE ALERTA (inciso III do1º do art. 59 da LRF) % **Detalhamento da Dívida Contratual** DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII) 17.394.163,52 | 17.227.087,54 | 16.856.940,38

,	1			· ·
DÍVIDA DE PPP (V)				
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)				
De Tributos				
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias				
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)				
Interna				
Externa				
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	17.394.163,52	17.227.087,54	16.856.940,38	20.187.182,09

Outros Valores Não Integrantes da DC		
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000		
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000		
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA		
DEPÓSITOS		
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO		

R\$ 1.00

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1.00

Regime Previdenciário								
	Saldo do	Saldo do Exercício de 2016						
<u>Dívida Consolidada Previdenciária</u>	Exercício Anterior	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00				
Passivo Atuarial								
Demais Dívidas								
DEDUÇÕES (X)	0,00	0,00	0,00	0,00				
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00				
Investimentos								
Demais Haveres Financeiros								
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00				
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC								
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVI. (XI)=(IX-X)	0,00	0,00	0,00	0,00				

may

MARIA IVONEIDE RODRIGUES DE MOURA PREFEITA MUNICIPAL

Todio

PEDRO PAULO DO ESPIRITO SANTO SOUSA CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

MUNICIPIOS CONSULTORIA Contador - CRC 000325

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40 § 1º)				R\$ 1,00	
	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016				
GARANTIAS CONCEDIDAS SALD EXER		Até o 1º	Até o 2º	Até o 3º	
	ANTERIOR	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00		
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00		
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00		
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00		
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00		
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00		
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	66.244.914,94	0,00	0,00		
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	10.599.186,39	0,00	0,00		
	SALDO DO	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016			
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	EXERCÍCIO	Até o 1º	Até o 2º	Até o 3º	
	ANTERIOR	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	
EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00		
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00		
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00		
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00		
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00		
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00		
	1	1	ı	1	

majuron

TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)

MARIA IVONEIDE RODRIGUES DE MOURA PREFEITA MUNICIPAL MUNICIPIOS CONSULTORIA Contador - CRC 000325

0,00

0,00

0.00

Todio

PEDRO PAULO DO ESPIRITO SANTO SOUSA CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo de Operações de Crédito

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")			R\$ 1.00
	VAL CONTRATI PREV	VALOR EXECUTADO ATÉ O	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência	QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Abetura de Crédito	0,00	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00	0,00
Derivadas de PPP	0,00	0,00	0,00
Demais Aquisições Financiadas	0,00	0,00	0,00
Antecipação de Receita	0,00	0,00	0,00
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00
Assunção, Reconhencimentos e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00
NÃO SUJEITA AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	0,00	0,00	0,00
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00
Melhoria de Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	71.483.253,89	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	0,00
Período de Referência	0,00	0,00
Períodos 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 EXTERNAS	11.437.320,62	16,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.003.827,77	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	3.781.464,12	23,00

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo de Operações de Crédito

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

MARIA IVONEIDE RODRIGUES DE MOURA
PREFEITA MUNICIPAL

MUNICIPIOS CONSULTORIA Contador - CRC 000325

Tadio

PEDRO PAULO DO ESPIRITO SANTO SOUSA CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGE - Anexo 5 (I.R.E. Art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1.00

			Obrigações	Financeiras		Disponibilidade de		Empenhos Não
	Diamanihili da da da	Restos a Pagar L		Restos a Pagar Empenhados e	Demais	Caixa Líquida (Antes da	Restos a Pagar	Liquidados
Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)		Não l		Obrigações	Inscrição em	Empenhados e Não Liquidados do	Cancelados (Não Inscritos por
	, ,	De Exercícios Anteriores	Do Exercícios (c)	Exercícios Anteriores	Financeiras (e)	Restos a Pagar Não Processados)	Exercício	Insuficiência
		(b)		(d)	(-7	(f)=(a-(b+c+d+e))		Financeira)
Total dos Recursos Vinculados (I)	208.926,58	0,00	348.572,78	0,00	0,00	-139.646,20	700.115,20	0,00
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SU	0,00	0,00	264.050,71	0,00	0,00	-264.050,71	22.800,00	0,00
Transf. de Rec. do Fundo Nac. do Desenv. da Educação - Fl	0,00	0,00	26.577,93	0,00	0,00	-26.577,93	3.700,00	0,00
Transferências do FUNDEB - 60 % (Gastos com Pessoal)	208.926,58	0,00	0,00	0,00	0,00	208.926,58	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB - 40% (Outras Despesas)	0,00	0,00	39.475,78	0,00	0,00	-39.475,78	0,00	0,00
Transferências de Convênios - União/Outros	0,00	0,00	16.714,36	0,00	0,00	-16.714,36	672.104,43	0,00
Transf. de Rec. do Fundo Nacional de Assist. Social - FNAS	0,00	0,00	1.754,00	0,00	0,00	-1.754,00	1.510,77	0,00
Total dos Recursos Não Vinculados (II)	2.323.194,04	0,00	1.042.329,27	0,00	0,00	1.280.864,77	149.464,74	0,00
Recursos Ordinários	1.269.310,05	0,00	1.042.329,27	0,00	0,00	226.980,78	149.464,74	0,00
Recursos Próprios	537.730,06	0,00	0,00	0,00	0,00	537.730,06	0,00	0,00
Recursos Livres	6.918,01	0,00	0,00	0,00	0,00	6.918,01	0,00	0,00
Recursos Vinculados a Saúde	122.917,34	0,00	0,00	0,00	0,00	122.917,34	0,00	0,00
Recursos exclusivos do SUS	69.551,63	0,00	0,00	0,00	0,00	69.551,63	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao FNAS	11.013,61	0,00	0,00	0,00	0,00	11.013,61	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao FNDE	13.119,95	0,00	0,00	0,00	0,00	13.119,95	0,00	0,00
Recursos de Convênio da União	29.976,68	0,00	0,00	0,00	0,00	29.976,68	0,00	0,00
Recursos Vinculados a Educação	118.036,53	0,00	0,00	0,00	0,00	118.036,53	0,00	0,00
Participação na Receita da União	1.139,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139,47	0,00	0,00
Recursos de Convênios	66.655,20	0,00	0,00	0,00	0,00	66.655,20	0,00	0,00
Outras Fontes	76.825,51	0,00	0,00	0,00	0,00	76.825,51	0,00	0,00
Total (III) = (I + II)	2.532.120,62	0,00	1.390.902,05	0,00	0,00	1.141.218,57	849.579,94	0,00
Darima Drámia da Dravidância das Carrida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 5 (I RF	Art	55	inciso	Ш	alínea	"a")	
					_			١

(LRF Aff 55 Inciso III alinea "a")								R\$ 1.00
			Obrigações	Financeiras		Disponibilidade de		Empenhos Não
Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Restos a Pagar L Pag	nos	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de	Demais Obrigações	Caixa Líquida (Antes da Inscrição em	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do	Liquidados Cancelados (Não Inscritos por
	Caixa Biuta (a)	De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)	Exercícios Anteriores (d)	Financeiras (e)	Restos a Pagar Não Processados) (f)=(a-(b+c+d+e))	Exercício	Insuficiência Financeira)

manuay

MARIA IVONEIDE RODRIGUES DE MOURA
PREFEITA MUNICIPAL

Tabio

PEDRO PAULO DO ESPIRITO SANTO SOUSA CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL MUNICIPIOS CONSULTORIA

Contador - CRC 000325

JOSE ROBERTO MELO MAIA

SEC. DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

Relatório de Gestão Fiscal

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

LRF art. 48 - Anexo 6		R\$ 1.00				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	Valor Até o Período					
Receita Corrente Líquida	71.483.253,8					
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL				
Despesa Total com Pessoal - DTP	38.393.560,52	53,71				
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	38.600.957,10	54,00				
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	36.670.909,25	51,30				
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	%SOBRE A RCL				
Dívida Consolidada Líquida	19.303.740,67	28,24				
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,00				
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	%SOBRE A RCL				
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00				
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	11.437.320,62	0,00				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	%SOBRE A RCL				
Operações de Crédito Externas e Internas	0,00	0,00				
Operações de Crédito por Antecipaçãoda Receita	0,00	0,00				
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	11.437.320,62	16,00				
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Por Antecipação da Receita	5.003.827,77	7,00				
RESTOS A PAGAR	Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício	Disponibilidade de Caixa LÍquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício)				
Valor Total	1.390.902,05	1.141.218,57				

mon

MARIA IVONEIDE RODRIGUES DE MOURA
PREFEITA MUNICIPAL

Table

PEDRO PAULO DO ESPIRITO SANTO SOUSA CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL MUNICIPIOS CONSULTORIA Contador - CRC 000325