

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

2º Quadrimestre 2014

FUNDAMENTO LEGAL

Lei Complementar nº 101, de 2000:
- Art. 54;

Portaria STN nº 437, de 18.10.2012.
- Manual de Elaboração do RGF

Resolução TC nº 0004, de 2009 do TCE – PE

GARANHUNS - PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESAS COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
 PERÍODO: Set/2013 a Ago/2014

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

RS 1

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADAS	
	Set/2013 a Ago/2014	
	LIQUIDADAS	
	(a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		
Pessoal Ativo	115.539.232,12	
Pessoal Inativo e Pensionistas	98.879.195,72	
Outras desp. de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	16.660.036,40	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF)(II)	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	16.878.294,48	
Decorrentes Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	175.907,56	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	161.406,52	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	16.540.980,40	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	98.660.937,64	
	98.660.937,64	

DESPESA COM PESSOAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	190.894.591,26
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = IV / V * 100	51,68
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art.20 da LRF) - <54%>	103.083.079,28
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art.22 da LRF) - <51,3%>	97.928.925,32
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art.59 da LRF) - <48,6%>	92.774.771,35

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


 Izaias Régis Neto
 Prefeito


 José de Abreu Cavalcanti Junior
 Secretário de Finanças


 Hugo Leonardo Celestino
 Contador CRC 017.986/O-0

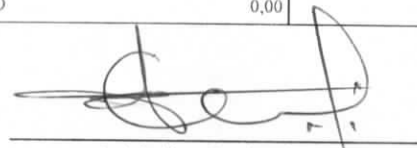
PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2014


RGF – ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	13.512.140,96	10.216.513,27	10.232.813,46	-
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	-
Divida Contratual	0,00	0,00	0,00	-
Interna	0,00	0,00	0,00	-
Externa	0,00	0,00	0,00	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)	2.694.121,59	2.694.121,59	2.694.121,59	-
Outras Dívidas	10.818.019,37	7.522.391,68	7.538.691,87	-
DEDUÇÕES (II)	15.647.975,56	21.755.720,92	21.725.278,23	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	23.292.263,20	30.742.390,75	30.778.012,40	-
Demais Haveres Financeiros	10.508,14	53.599,82	158.421,93	-
(-) Restos a Pagar Processados	7.654.795,78	9.040.269,65	9.211.156,10	-
DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)=(I-II)	-2.135.834,60	-11.539.207,65	-11.492.464,77	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	165.522.913,09	176.274.356,42	190.894.591,26	-
% DA DC SOBRE A RCL (I/RCL)	8,16	5,80	5,36	-
% DA DCL SOBRE A RCL (III/RCL)	-1,29	-6,55	-6,02	-
LIMITE DEFINIDO POR RES. DO SENADO FEDERAL - (120%)		229.073.509,51		
LIMITE DE ALERTA - (108%)		206.166.158,56		
DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL				
DÍVIDA CONTRATUAL (IV=V+VI+VII+VIII)	1.783.993,05	483.993,05	483.993,05	-
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	1.783.993,05	483.993,05	483.993,05	-
De Tributos	0,00	0,00	0,00	-
De Contribuições Sociais	1.783.993,05	483.993,05	483.993,05	-
Previdenciárias	1.783.993,05	483.993,05	483.993,05	-
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	-
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	-
Do FGTS	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 DC				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	-
DEPÓSITOS	2.531.318,33	7.791.593,45	5.871.010,34	-
RP PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	-
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	-


 Izaias Régis Neto
 Prefeito


 José de Abreu Cavalcanti Junior
 Secretário de Finanças


 Hugo Leonardo Celestino
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2014

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

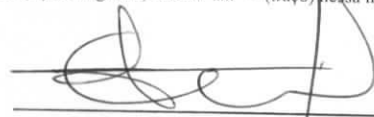
RS 1


REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
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)	50.073.363,60	52.206.035,41	55.000.118,26	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	49.473.630,36	52.206.035,41	55.000.118,26	-
Investimentos	0,00	0,00	0,00	-
Demais Haveres Financeiros	600.713,04	0,00	0,00	-
(-) Restos a Pagar Processados	979,80	0,00	0,00	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI)=(IX-X)	-50.073.363,60	-52.206.035,41	-55.000.118,26	-

Nota:

I. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Disponibilidade de Caixa mais os Demais Haveres Financeiros for menor que o Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.


 Izaias Régis Neto
 Prefeito


 José de Abreu Cavalcanti Júnior
 Secretário de Finanças


 Hugo Leonardo Celestino
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2014

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

RS 1

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2014	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º 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 GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	165.522.913,09	176.274.356,42	190.894.591,26
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO FEDERAL <0,00%>	0,00	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) <0,00%>	0,00	0,00	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2014	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º 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
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	0,00


 Izaias Régis Neto
 Prefeito


 José de Abreu Cavalcanti Junior
 Secretário de Finanças


 Hugo Leonardo Celestino
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2014

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "e")

R\$ 1

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	-143.830,06	246.607,19
Mobiliária	0,00	0,00
Externas	0,00	0,00
Internas	0,00	0,00
Contratual	-143.830,06	246.607,19
Internas	-143.830,06	246.607,19
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	-143.830,06	246.607,19
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Demais Antecipações de Receita	-143.830,06	246.607,19
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	0,00	483.993,05
Parcelamentos de Dívidas	0,00	483.993,05
De Tributos	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	483.993,05
Previdenciárias	0,00	483.993,05
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	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	190.894.591,26	100,00
OPERAÇÕES VEDADAS	0,00	0,00
Do Período de Referência (III)	0,00	0,00
Do Períodos Anteriores ao de Referência	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE = (IV)=(Ia+III)	246.607,19	0,13
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTER	30.543.134,60	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF)	27.488.821,14	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	16,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECE	13.362.621,39	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO IV = (IV + IIa)	730.600,24	0,38


Izaias Régis Neto
Prefeito


José de Abreu Cavalcanti Junior
Secretário de Finanças


Hugo Leonardo Celestino
Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2014


LRF, art. 48 - Anexo 7

RS 1

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - DTP	98.660.937,64	51,68
Limite Máximo (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	103.083.079,28	54,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	97.928.925,32	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	92.774.771,35	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	-11.492.464,77	-6,02
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	229.073.509,51	120,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	41.996.810,08	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas	30.543.134,60	16,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	13.362.621,39	7,00


 Izaias Régis Neto
 Prefeito


 José de Abreu Cavalcanti Junior
 Secretário de Finanças


 Hugo Leonardo Celestino
 Contador CRC 017.986/O-0