

# ***RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL***

## ***PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS***

**2º Quadrimestre 2016**

### **FUNDAMENTO LEGAL**

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

**Portaria STN nº 553, de 22.09.2014.  
- Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF**

**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/2015 a Ago/2016

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADAS	
	Set/2015 a Ago/2016	
	LIQUIDADAS	
( a )		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	143.339.708,31	
Pessoal Ativo	120.720.991,72	
Pessoal Inativo e Pensionistas	22.618.716,59	
Outras desp. de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF)(II)	24.881.248,30	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	
Decorrentes Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	1.592.111,72	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	796.850,87	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	22.492.285,71	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	118.458.460,01	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	220.686.550,73	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	118.458.460,01	53,68
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	119.170.737,39	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art.22 da LRF)	113.212.200,52	51,30
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do § 1º do art.59 da LRF)	107.253.663,65	48,60

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  
 173.909.664-91  
 Prefeito

  
 Evilson Rodrigues Régo  
 103.037.744-87  
 Secretário de Finanças

  
 Hugo Leonardo Celestino  
 029.069.144-36  
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS  
  
 Glauco Brasileiro de Lima  
 Controladoria Geral do Município

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2016**

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

RS 1

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.762.092,88	4.949.713,39	6.624.829,33	-
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	-
Divida Contratual	5.348.277,45	2.797.851,87	2.797.851,87	-
Interna	5.348.277,45	2.797.851,87	2.797.851,87	-
Externa	0,00	0,00	0,00	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos	2.092.888,66	1.898.134,75	3.573.250,69	-
Outras Dívidas	320.926,77	253.726,77	253.726,77	-
DEDUÇÕES (II)	15.932.241,35	21.837.576,71	22.550.715,69	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	31.029.001,63	35.684.185,60	36.322.148,97	-
Demais Haveres Financeiros	89.850,32	176.257,41	165.363,21	-
(-) Restos a Pagar Processados	15.186.610,60	14.022.866,30	13.936.796,49	-
DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)=(I-II)	-8.170.148,47	-16.887.863,32	-15.925.886,36	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	237.364.976,49	235.120.796,26	220.686.550,73	-
% DA DC SOBRE A RCL (I/RCL)	3,27	2,11	3,00	-
% DA DCL SOBRE A RCL (III/RCL)	-3,44	-7,18	-7,22	-
LIMITE DEFINIDO POR RES. DO SENADO FEDERAL - (120%)		264.823.860,88		
LIMITE DE ALERTA - (108%)		238.341.474,79		
<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>				
DÍVIDA CONTRATUAL (IV=V+VI+VII+VIII)	7.762.092,88	4.949.713,39	6.624.829,33	-
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	5.348.277,45	2.797.851,87	2.797.851,87	-
De Tributos	0,00	0,00	0,00	-
De Contribuições Sociais	5.348.277,45	2.797.851,87	2.797.851,87	-
Previdenciárias	5.348.277,45	2.797.851,87	2.797.851,87	-
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)	2.413.815,43	2.151.861,52	3.826.977,46	-
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000	2.092.888,66	1.898.134,75	3.573.250,69	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	-
DEPÓSITOS	947.236,36	992.124,16	848.556,18	-
RP PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.341.764,67	1.627.727,34	1.362.009,31	-
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	-

  
 Izaias Régis Neto  
 173.909.664-91  
 Prefeito

  
 Evilson Rodrigues Rêgo  
 103.037.744-87  
 Secretário de Finanças

  
 Hugo Leonardo Celestino  
 029.069.144-36  
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS  
  
 Glauco Brasileiro de Lima  
 Controladoria Geral do Município

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2016**

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

RS 1

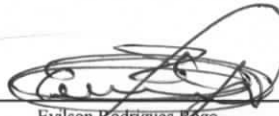
REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	221.081.088,53	221.081.088,53	221.081.088,53	-
Passivo Atuarial	221.081.088,53	221.081.088,53	221.081.088,53	-
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	-
DEDUÇÕES (X)	71.954.505,72	69.214.571,92	70.090.393,27	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	13.409.613,01	13.977.201,02	11.101,76	-
Investimentos	57.302.972,89	55.237.370,90	70.079.291,51	-
Demais Haveres Financeiros	1.241.919,82	0,00	0,00	-
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI)=(IX->	149.126.582,81	151.866.516,61	150.990.695,26	-

Nota:

1. 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  
173.909.664-91  
Prefeito



Evilson Rodrigues Rêgo  
103.037.744-87  
Secretário de Finanças



Hugo Leonardo Celestino  
029.069.144-36  
Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS



Glauco Brasileiro de Lima  
Controladoria Geral do Município

**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/2016**

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

RS I

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2016	
		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
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS ( III ) = ( I + II )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( IV )	237.364.976,49	235.120.796,26	220.686.550,73
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO FEDERAL <0% >	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 2016	
		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
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS ( VII ) = ( V + VI )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
 Izaías Régis Neto  
 173.909.664-91  
 Prefeito

  
 Evilson Rodrigues Rêgo  
 103.037.744-87  
 Secretário de Finanças

  
 Hugo Leonardo Celestino  
 029.069.144-36  
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS  
  
 Glauco Brasileiro de Lima  
 Controladoria Geral do Município

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2016**

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

RS 1

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>	<b>-45.505,69</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária	0,00	0,00
Externas	0,00	0,00
Internas	0,00	0,00
Contratual	-45.505,69	0,00
Internas	-45.505,69	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	-45.505,69	0,00
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Demais Antecipações de Receita	-45.505,69	0,00
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
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>222.741,52</b>
Parcelamentos de Dívidas	0,00	222.741,52
De Tributos	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	222.741,52
Previdenciárias	0,00	222.741,52
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	220.686.550,73	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)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERALE PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTER	35.309.848,12	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF)	31.778.863,31	14,40
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 RECE	15.448.058,55	7,00
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO IV = (IV + IIa)</b>	<b>222.741,52</b>	<b>0,10</b>

  
 Izaias Régis Neto  
 173.909.664-91  
 Prefeito

  
 Evilson Rodrigues Rêgo  
 103.037.744-87  
 Secretário de Finanças

  
 Hugo Leonardo Celestino  
 029.069.144-36  
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS  
  
 Glauco Brasileiro de Lima  
 Controladoria Geral do Município

**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 2016**

LRF, art. 48 – Anexo 6

RS 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		220.686.550,73
DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	118.458.460,01	53,68
Limite Máximo (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	119.170.737,39	54,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	113.212.200,52	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA		
Dívida Consolidada Líquida	-15.925.886,36	-7,22
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	264.823.860,88	120,00
GARANTIAS DE VALORES		
Total das Garantias	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	48.551.041,16	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
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	35.309.848,12	16,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	15.448.058,55	7,00

  
 Izaias Régis Neto  
 173.909.664-91  
 Prefeito

  
 Evilson Rodrigues Rêgo  
 103.057.744-87  
 Secretário de Finanças

  
 Hugo Leonardo Celestino  
 029.069.144-36  
 Contador CRC 017.986/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS  
  
 Glauco Brasileiro de Lima  
 Controlador Geral do Município