



**GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
GABINETE DO PREFEITO**



Ofício Nº. 180/2016.

Aratuba, 20 de Setembro de 2016.

Senhor Presidente,

Venho por meio deste, encaminhar o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) a esse colendo Tribunal de Contas dos Municípios, nos termos da Lei Complementar Nº. 101/2000 e Instrução Normativa Nº. 03/2000.

Informamos que o RGF ora encaminhado refere-se ao Segundo Quadrimestre do Exercício Financeiro de 2016, tendo sido elaborado de acordo com as especificações contidas na Portaria 553/2014 da Secretaria do Tesouro Nacional.

Informamos ainda, que o presente RGF está publicado na Internet, conforme determina o art. 48 da Lei Complementar Nº. 101/2000, no endereço <http://aratuba.ce.gov.br/>.

Atenciosamente,

Assinado digitalmente por:

José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Ilmo. Conselheiro
Francisco de Paula Rocha Aguiar
Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará
Fortaleza – CE



**GOVERNO MUNICIPAL DE ARATUBA
GABINETE DO PREFEITO**



DECLARAÇÃO DE ATENDIMENTO AOS LIMITES DEFINIDOS NA LRF E PUBLICAÇÃO DO RGF

Declaramos, sob as penas da Lei, que o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo do Município de Aratuba no Estado do Ceará, relativo ao Segundo Quadrimestre do ano de 2016, foi publicado em 20 de setembro de 2016 no flanelógrafo da Prefeitura Municipal de Aratuba, pelo período de 60 dias, bem como no site <http://aratuba.ce.gov.br/>, contendo os elementos dispostos nos arts. 54, 55 e 63, da Lei Complementar nº. 101, de 04 de maio de 2000.

Aratuba - CE, 20 de Setembro de 2016.

Assinado digitalmente por:
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC 13.420/O-7



MUNICÍPIO DE ARATUBA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2o. Quadrimestre de 2016

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	17.538.073,71	0,00
Pessoal Ativo	17.538.073,71	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)	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)	17.538.073,71	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	26.895.667,53	100,00%
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	17.538.073,71	65,21%
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	14.523.660,47	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	13.797.477,44	51,30%
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	13.071.294,42	48,60%

FONTE: Sistema de Contabilidade, Unidade Responsável: Secretaria de Adm. e Finanças, Data da emissão 20/09/2016 e hora de emissão 14:18

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

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 do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Assinado digitalmente por:
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
Cristina Silva Santos
Secretária de Administração e Finanças

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC CE 13420/O-7



MUNICÍPIO DE ARATUBA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2o. Quadrimestre de 2016

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2016			2016			2017		
2o. Quadrimestre			3o. Quadrimestre			1o. Quadrimestre		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)		(e) = (b-d)	(f)	(g)-(f-a)	(h) = (a)	(i)
54,00%	65,21%	11,21%	3,74%	61,47%	61,47%	7,47%	54,00%	54,00%

Assinado digitalmente por:
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
Cristina Silva Santos
Secretária de Administração e Finanças

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC CE 13420/O-7



MUNICÍPIO DE ARATUBA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
2o. Quadrimestre de 2016

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

R\$ 1,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	8.423.550,45	8.277.923,63	8.066.660,55	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	8.423.550,45	8.277.923,63	8.066.660,55	0,00
Interna	8.423.550,45	8.277.923,63	8.066.660,55	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)¹	-	880.947,07	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.552.717,15	2.517.824,68	1.374.313,12	0,00
Demais Haveres Financeiros	249,29	53.277,42	104.399,18	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	-3.448.761,85	-1.690.155,03	-3.701.209,40	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	8.423.550,45	7.396.976,56	8.066.660,55	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	25.780.870,85	26.047.224,99	26.895.667,53	0,00
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	32,67%	31,78%	29,99%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	32,67%	28,40%	29,99%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,0%	30.937.045,02	31.256.669,99	32.274.801,04	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108,0%	27.843.340,52	28.131.002,99	29.047.320,93	-

<u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	8.423.550,45	8.277.923,63	8.066.660,55	0,00
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	8.255.452,56	8.176.281,03	8.029.972,25	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	8.195.441,59	8.138.196,77	8.014.225,52	0,00
Previdenciárias	7.873.306,61	7.818.223,91	7.714.977,61	0,00
Demais Contribuições Sociais	322.134,98	319.972,86	299.247,91	0,00
Do FGTS	60.010,97	38.084,26	15.746,73	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	168.097,89	101.642,60	36.688,30	0,00
Interna	168.097,89	101.642,60	36.688,30	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016</u>		
		<u>Até o 1º Quadrimestre</u>	<u>Até o 2º Quadrimestre</u>	<u>Até o 3º Quadrimestre</u>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-1.895.795,41	0,00	-2.222.497,10	0,00
DEPÓSITOS	23.227,26	165.971,67	185.737,44	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	42.245,48	12.400,00	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>REGIME PREVIDENCIÁRIO</u>				
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016</u>		
		<u>Até o 1º Quadrimestre</u>	<u>Até o 2º Quadrimestre</u>	<u>Até o 3º Quadrimestre</u>
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X) ¹	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema de Contabilidade, Unidade Responsável: Secretaria de Adm. e Finanças, Data da emissão 20/09/2016 e hora de emissão 14:18

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que 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.

Assinado digitalmente por:
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
Cristina Silva Santos
Secretária de Administração e Finanças

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC CE 13420/O-7



MUNICÍPIO DE ARATUBA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
2o. Quadrimestre de 2016

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	25.780.870,85	26.047.224,99	26.895.667,53	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,0%	5.671.791,59	5.730.389,50	5.917.046,86	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 9,0%	5.104.612,43	5.157.350,55	5.325.342,17	-

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema de Contabilidade, Unidade Responsável: Secretaria de Adm. e Finanças, Data da emissão 20/09/2016 e hora de emissão 14:18

Nota: ¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

Assinado digitalmente por:
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
Cristina Silva Santos
Secretária de Administração e Finanças

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC CE 13420/O-7



MUNICÍPIO DE ARATUBA - PODER EXECUTIVO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 2o. Quadrimestre de 2016

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

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	0,00	0,00
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, § 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	0,00
Parcelamentos de Dívidas	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
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

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	26.895.667,53	100,00%
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	0,00%
Do Período de Referência (III)	0,00	0,00%
De 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	4.303.306,80	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,4%	3.872.976,12	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 RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.882.696,73	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	0,00	0,00%

FONTE: Sistema de Contabilidade, Unidade Responsável: Secretaria de Adm. e Finanças, Data da emissão 20/09/2016 e hora de emissão 14:18

Notas:

1 Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingresso financeiro.

Assinado digitalmente por:
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
Cristina Silva Santos
Secretária de Administração e Finanças

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC CE 13420/O-7



MUNICÍPIO DE ARATUBA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2o. Quadrimestre de 2016

LRF, art. 48 - Anexo 7

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente líquida	26.895.667,53	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	17.538.073,71	65,21%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,0%	14.523.660,47	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,3%	13.797.477,44	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	8.066.660,55	29,99%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	32.274.801,04	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.917.046,86	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	-	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	4.303.306,80	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.882.696,73	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	0,00	0,00

FONTE: Sistema de Contabilidade, Unidade Responsável: Secretaria de Adm. e Finanças, Data da emissão 20/09/2016 e hora de emissão 14:18

Assinado digitalmente por:
José Ivan Santos Neto
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
Cristina Silva Santos
Secretária de Administração e Finanças

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC CE 13420/O-7