



**ESTADO DO CEARÁ**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAJARA**

Rua Juvêncio Pereira, 514 – Centro – CEP: 62.350-000  
CNPJ: 07.735-541/0001-07 – CGF: 06.920.165-0

---

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

---

**RGF**  
**3º QUADRIMESTRE/2014**

---

**PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2015.01.27-2**

---



**ESTADO DO CEARÁ**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAJARA**

Rua Juvêncio Pereira, 514 – Centro – CEP: 62.350-000  
CNPJ: 07.735-541/0001-07 – CGF: 06.920.165-0

## **EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2015.01.27-2**

O **Prefeito do Município de UBAJARA – Estado do Ceará**, Cidadão **JOSÉ ROMANO DO NASCIMENTO**, em pleno exercício do cargo e no uso competente de suas atribuições, notadamente as conferidas pelo Art. 28, Inciso X, da Constituição do Estado do Ceará, **RESOLVE** publicar o **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF** do Poder Executivo Municipal, atinente ao **3º QUADRIMESTRE** do exercício financeiro de **2014** das seguintes formas:

- 1- Mediante afixação nos locais de amplo acesso do público em geral no âmbito do Município de **UBAJARA/CE**; e
- 2- Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no Art. 48 da LRF, no endereço: [www.municipiosconsultoria.com.br](http://www.municipiosconsultoria.com.br).
- 3- Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no Art. 48 da LRF, no endereço: [www.ubajara.ce.gov.br](http://www.ubajara.ce.gov.br).

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

Paço do Poder Executivo Municipal de Ubajara – Estado do Ceará  
Em, 27 de JANEIRO de 2015.

  
**JOSÉ ROMANO DO NASCIMENTO**  
Prefeito Municipal

## GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO

## Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Despesa com Pessoal**

## Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$1,00

<u>Despesas com Pessoal</u>	Despesas Executadas	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em Restos a Pagar não-Processados (b)
<b>Despesa Bruta com Pessoal (I)</b>	29.068.116,27	0,00
Pessoal Ativo	29.068.116,27	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
<b>Despesas Não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	521.246,80	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrente de Decisão Judicial	521.246,80	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	28.546.869,47	0,00
Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		28.546.869,47

<u>Apuração do Cumprimento do Limite Legal</u>	Valor
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	52.548.310,59
% da Despesa Total com Pessoal - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100	54,32
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 60%	31.528.986,35
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 57%	29.952.537,04



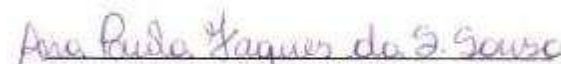
JOSE ROMANO DO NASCIMENTO  
Prefeito Municipal



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contador - CRC 010648/O-5



PAULO NAGEL DINIZ VIEIRA  
Assessor de Controle Interno



ANA PAULA JAQUES DA SILVA SOUSA  
Secretária de Adm. e Finanças

## GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO

## Relatório de Gestão Fiscal

## Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL

## Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo II (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

Dívida Consolidada	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.046.187,76	4.791.667,59	4.481.787,58	4.738.157,56
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Interna				
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000				
Demais Dívidas	5.046.187,76	4.791.667,59	4.481.787,58	4.738.157,56
DEDUÇÕES (II)	3.437.447,25	6.410.802,87	6.223.512,17	2.108.455,92
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.124.941,83	7.314.502,96	7.378.663,96	4.555.207,30
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	687.494,58	903.700,09	1.155.151,79	2.446.751,38
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	1.608.740,51	-1.619.135,28	-1.741.724,59	2.629.701,64
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	48.213.884,19	50.848.441,13	53.005.105,62	52.548.310,59
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)	0,10	0,09	0,08	0,09
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)	0,10	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %				

Detalhamento da Dívida Contratual				
DÍVIDA DE PPP				
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS				
De Tributos				
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias				
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	5.046.187,76	4.791.667,59	4.481.787,58	4.738.157,56

Detalhamento da Dívida Contratual				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

## Regime Previdenciário

Dívida Consolidada Previdenciária	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos				

GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo II (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI)=(IV-V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



JOSE ROMANO DO NASCIMENTO  
Prefeito Municipal



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contador - CRC 010648/O-5



PAULO NAGEL DINIZ VIEIRA  
Assessor de Controle Interno



ANA PAULA JAQUES DA SILVA SOUSA  
Secretária de Adm. e Finanças

## GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO

## Relatório de Gestão Fiscal

## Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

## Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

<b><u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º 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)	48.213.884,19	0,00	0,00	
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	7.714.221,47	0,00	0,00	
<b><u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º 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 DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	



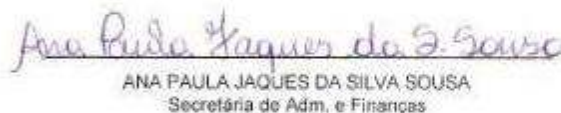
JOSE ROMANO DO NASCIMENTO  
Prefeito Municipal



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contador - CRC 010648/O-5



PAULO NAGEL DINIZ VIEIRA  
Assessor de Controle Interno



ANA PAULA JAQUES DA SILVA SOUSA  
Secretária de Adm. e Finanças

## GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO

## Relatório de Gestão Fiscal

## Demonstrativo de Operações de Crédito

## Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

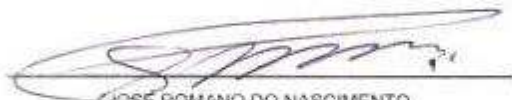
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR CONTRATUALMENTE PREVISTO		VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência	
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Abertura 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, Reconhecimentos 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 ARCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	52.548.310,59	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	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	8.407.729,69	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	3.678.381,74	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) + (IV + IIa)	2.779.805,62	23,00

GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO  
Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo de Operações de Crédito**  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00



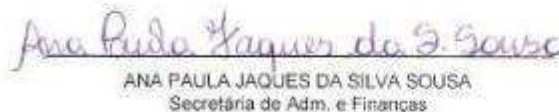
JOSE ROMANO DO NASCIMENTO  
Prefeito Municipal



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contador - CRC 010648/O-5



PAULO NAGEL DINIZ VIEIRA  
Assessor de Controle Interno



ANA PAULA JAQUES DA SILVA SOUSA  
Secretária de Adm. e Finanças



## GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

## DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo V (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
Convênios Estaduais para a Educação	4.555.207,30	0,00	4.555.207,30
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>4.555.207,30</b>	<b>0,00</b>	<b>4.555.207,30</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>4.555.207,30</b>	<b>0,00</b>	<b>4.555.207,30</b>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00

Fonte:



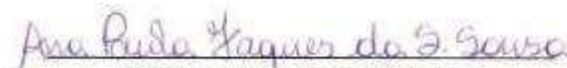
JOSE ROMANO DO NASCIMENTO  
Prefeito Municipal



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contador - CRC 010648/O-5



PAULO NAGEL DINIZ VIEIRA  
Assessor de Controle Interno



ANA PAULA JAQUES DA SILVA SOUSA  
Secretária de Adm. e Finanças

## GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO

## Relatório de Gestão Fiscal

## Demonstrativo dos Restos a Pagar

## Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo VI (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "b")

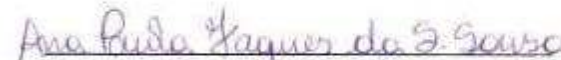
R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não-Processados)			
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
Recursos Orçamentários	307,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Origens de Recursos	855,00	337.509,45	118.085,33	592.528,90	0,00	0,00
Convênios Estaduais para a Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	4.555.207,30	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 60%	0,00	47.776,01	0,00	92.120,52	0,00	0,00
Convênios Federais para a Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 40%	40.758,83	265.559,35	59.240,95	102.629,90	0,00	0,00
Ações e Serviços Públicos da Saúde	540,20	340.637,30	0,00	99.496,01	0,00	0,00
Recursos Exclusivo do SUS	31.530,88	369.569,42	0,00	332.767,98	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>73.992,65</b>	<b>1.361.051,53</b>	<b>177.326,28</b>	<b>1.219.543,31</b>	<b>4.555.207,30</b>	<b>0,00</b>
Recursos Próprios	21.808,93	824.135,60	1.253.878,12	460.864,23	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>21.808,93</b>	<b>824.135,60</b>	<b>1.253.878,12</b>	<b>460.864,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>95.801,58</b>	<b>2.185.187,13</b>	<b>1.431.204,40</b>	<b>1.680.407,54</b>	<b>4.555.207,30</b>	<b>0,00</b>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:


JOSE ROMANO DO NASCIMENTO  
Prefeito Municipal

FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contador - CRC 010648/O-5

PAULO NAGEL DINIZ VIEIRA  
Assessor de Controle Interno

ANA PAULA JAQUES DA SILVA SOUSA  
Secretária de Adm. e Finanças

GOVERNO MUNICIPAL DE UBAJARA - Poder EXECUTIVO  
Relatório de Gestão Fiscal  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Dezembro de 2014/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo VII (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

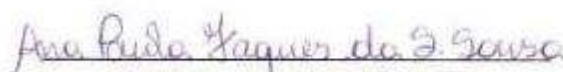
<b>DE SPE SA COM PES SOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	28.546.869,47	54,32
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	31.528.986,35	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	29.952.537,04	57,00
<b>DÍVIDA CON SOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>%SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	2.629.701,64	0,09
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>%SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	8.407.729,69	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%SOBRE A RCL</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	8.407.729,69	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de	3.678.381,74	7,00

Fonte:

  
\_\_\_\_\_  
JOSÉ ROMANO DO NASCIMENTO  
Prefeito Municipal

  
\_\_\_\_\_  
FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contador - CRC 010648/O-5

  
\_\_\_\_\_  
PAULO NAGEL DINIZ VIEIRA  
Assessor de Controle Interno

  
\_\_\_\_\_  
ANA PAULA JAQUES DA SILVA SOUSA  
Secretária de Adm. e Finanças