

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUUEIRA

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A JUNHO/2015-CONSOLIDADO**

RGF – Anexo 05 (LRF, art 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras (e)			
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>52791,9</b>		<b>6859,81</b>	<b>1000</b>	<b>2468,28</b>	<b>42463,81</b>		
0000000123 - Recursos Vinculados-FNAS	52106,52		4601,56			47504,96		
0000000133 - Recursos Vinculados F.M.Assist. Social	685,38		2258,25	1000	2468,28	-5041,15		
<b>TOTAL (III) = (I = II)</b>	<b>52791,9</b>		<b>6859,81</b>	<b>1000</b>	<b>2468,28</b>	<b>42463,81</b>		

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUEIRA

**RELATORIO DE GESTAO FISCAL-DEMONSTRATIVO RESTOS A PAGAR**

Janeiro à Junho / 2015-CONSOLIDADO

RGF – ANEXO 06 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

R\$ 1,00

ORGÃO	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				EMPENHOS CANCELADOS E NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
EXECUTIVO	25554,06	30247,28	96.253,12	2.322.721,61	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IPUEIRA	0	6859,81	1.000,00	311.623,89	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IPUEIRA	2257,36	21695,99	347.393,76	803.491,86	0,00
Órgão Desconhecido	656,12	0	318,86	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.467,54</b>	<b>58.803,08</b>	<b>444.965,74</b>	<b>3.437.837,36</b>	<b>0,00</b>

SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (Apurado no Anexo V - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa) -266196,41

FONTE	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				EMPENHOS CANCELADOS E NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
000-Fonte não Cadastrada	19896,12	0	32.349,78	0,00	0,00
100-Recursos Ordinarios-Fonte Livre	638,16	15935,5	83.668,89	1.307.204,08	0,00
110-RECURSOS ORDINARIOS	0	0	364,00	0,00	0,00
120-Recursos Vinculados	2449,1	0	63,80	0,00	0,00
121-Recursos Vinculados-FUNDEB	0	0	33,25	438.815,64	0,00
122-Recursos Vinculados-FNS	1700	11075,92	322.063,22	225.452,42	0,00
123-Recursos Vinculados-FNAS	0	4601,56	0,00	103.235,36	0,00
124-Recursos Vinculados-FNDE	0	3449,93	832,43	0,00	0,00
131-Recursos Vinculados-F.M. Educação	0	10861,85	0,00	576.701,89	0,00
132-Recursos Vinculados-F.M. Saude	0	10620,07	570,00	578.039,44	0,00
133-Recursos Vinculados F.M.Assist. Social	0	2258,25	1.000,00	208.388,53	0,00
280-Recursos de Convenios	3784,16	0	0,00	0,00	0,00
281-Convenios com União	0	0	4.020,37	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.467,54</b>	<b>58.803,08</b>	<b>444.965,74</b>	<b>3.437.837,36</b>	<b>0,00</b>

SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (Apurado no Anexo V - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa) -266196,41

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUUEIRA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JULHO/2014 A JUNHO/2015-CONSOLIDADO

RGF – Anexo 05 (LRF, art 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras (e)			
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>244565,51</b>	<b>1700</b>	<b>42867,58</b>	<b>324498,9</b>	<b>64797,42</b>	<b>-189298,39</b>		
0000000121 - Recursos Vinculados-FUNDEB	50,07			33,25	30277,98	-30261,16		
0000000122 - Recursos Vinculados-FNS	138721,29	1700	11075,92	322063,22		-196117,85		
0000000123 - Recursos Vinculados-FNAS	52106,52		4601,56			47504,96		
0000000124 - Recursos Vinculados-FNDE	52228,68		3449,93	832,43		47946,32		
0000000131 - Recursos Vinculados-F.M. Educação	-1533		10861,85		13892,07	-26286,92		
0000000132 - Recursos Vinculados-F.M. Saúde	1461,9		10620,07	570	18159,09	-27887,26		
0000000133 - Recursos Vinculados F.M.Assist. Social	685,38		2258,25	1000	2468,28	-5041,15		
0000000282 - Convenio com Estado	844,67					844,67		
<b>TOTAL DOS RECURSOS NAO VINCULADOS (II)</b>	<b>90576,7</b>	<b>638,16</b>	<b>15935,5</b>	<b>83668,89</b>	<b>18762,78</b>	<b>-28428,63</b>		
0000000100 - Recursos Ordinarios-Fonte Livre	90576,7	638,16	15935,5	83668,89	18762,78	-28428,63		
<b>TOTAL (III) = (I = II)</b>	<b>335142,21</b>	<b>2338,16</b>	<b>58803,08</b>	<b>408167,79</b>	<b>83560,2</b>	<b>-217727,02</b>		

Julho/2014 a Junho/2015 - Consolidado

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUUEIRA

 Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida**  
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
 Semestral - 01/2015 à 06/2015

RGF – ANEXO 02 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")	DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015	
			até o 1º Semestre	até o 2º Semestre
	DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	856253,39	845960,88	0
	Dívida Mobiliária	0	0	0
	Dívida Contratual	856253,39	845960,88	0
	Interna	856253,39	845960,88	0
	Externa	0	0	0
	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e Não Pagos.	0	0	0
	Demais Dívidas	0	0	0
	DEDUÇÕES (II)	252396,55	319414,28	0
	Disponibilidade de Caixa Bruta	325624,12	335142,21	0
	Demais Haveres Financeiros	0	12739,61	0
	(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	73227,57	28467,54	0
	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	603856,84	526546,6	0
	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	8796254,4	9055977,48	0
	% da DC sobre a RCL (I / RCL)	10,36	10,1	0
	% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	7,31	6,29	0
	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	0	0	0
	LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	0	0	0
	<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>			
	DÍVIDA DE PPP	0	0	0
	PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	856253,39	845960,88	0
	De Tributos	0	0	0
	De Contribuições Sociais	856253,39	845960,88	0
	Previdenciárias	853541,78	845174,97	0
	Demais Contribuições Sociais	2711,61	785,91	0
	Com Instituição Não Financeira	0	0	0
	Do FGTS	0	0	0
	<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>			
	DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	0	0	0
	PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0	0	0
	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0	0	0
	DEPÓSITOS	106287,07	97737,38	0
	RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	558216,01	444965,74	0
	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</b>			
	ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0	0	0
	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	0	0	0
	Passivo Atuarial	0	0	0
	Demais Dívidas	0	0	0
	DEDUÇÕES (V)	0	0	0
	Disponibilidade de Caixa Bruta	0	0	0
	Investimentos	0	0	0
	Demais Haveres Financeiros	0	0	0
	(-) Restos a Pagar Processados	0	0	0
	OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0	0	0
	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	0	0	0

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUUEIRA

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
 Julho/2014 a Junho/2015 - Consolidado

 RGF – ANEXO 01 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	R\$ 5.618.904,28	
Pessoal Ativo	R\$ 5.618.904,28	
Pessoal Inativo e Pensionistas		
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ( § 1º do art. 18 da LRF )		
DESPESA NÃO COMPUTADAS ( § 1º do art. 19 da LRF ) (II)		
Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração		
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>R\$ 5.618.904,28</b>	
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$ 9.055.977,48	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	R\$ 5.618.904,28	<b>62,05 %</b>
LIMITE MÁXIMO VI ( incisos I, II e III, do art. 20 da LRF)	R\$ 4.890.227,84	54% %
LIMITE PRUDENCIAL VII ( § único do art. 22 da LRF)	R\$ 4.645.716,45	51,30% %
LIMITE DE ALERTA VIII ( inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	90 % R\$ 4.401.205,06	48,60% %

Fonte: PREFEITURA DE IPUUEIRA RN

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
3º Quadrimestre de 2014			de 0000			2º Quadrimestre de 2015		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b - a)	Redutor Mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3 * c)	Limite (e) = (b - d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f - a)	Limite (h) = (a)	% DTP (f)
54,00 %	61,33 %	7,33 %	2,44 %	58,89 %	0,00 %	-54,00 %	54,00 %	62,05 %