



---

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

---

**RGF**

**3º QUADRIMESTRE/2014**

---

**PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2015.01.27-2**

---



## EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2015.01.27-2

O **Prefeito do Município de CAUCAIA – Estado do Ceará**, Cidadão **WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS**, 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 **CAUCAIA/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.CAUCAIA.ce.gov.br](http://www.CAUCAIA.ce.gov.br).

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

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

  
WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
PREFEITO MUNICIPAL

GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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

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


R\$ 1,00

<b>Despesas com Pessoal</b>	Despesas Executadas	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas  (a)	Inscritas em Restos a Pagar não-Processados  (b)
<b>Despesa Bruta com Pessoal (I)</b>	255.160.450,90	0,00
Pessoal Ativo	238.601.667,44	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	16.558.783,46	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>	16.940.335,42	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrente de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores	381.551,96	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	16.558.783,46	0,00
<b>Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)</b>	238.220.115,48	0,00
<b>Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>		238.220.115,48

<b>Apuração do Cumprimento do Limite Legal</b>	Valor
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	476.797.236,28
% da Despesa Total com Pessoal - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100	49,96
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54%	257.470.507,58
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,30%	244.596.982,20

  
 WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 FRANCISCO ANTONIO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC-10.648/0-5

  
 AGEISA MARIA MONTEIRO RODRIGUES  
 CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO

  
 RAMIRO CÉSAR DE PAULA BARROSO  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO

## GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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

RGE - 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)	58.360.727,43	56.925.931,51	55.391.196,85	58.494.368,58
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Interna				
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000				
Demais Dívidas	58.360.727,43	56.925.931,51	55.391.196,85	58.494.368,58
DEDUÇÕES (II)	1.104.621,24	25.058.709,52	21.701.559,57	-25.803.334,27
Disponibilidade de Caixa Bruta	57.264.253,81	73.813.298,21	66.081.252,14	56.848.987,37
Demais Haveres Financeiros				
( - ) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	56.159.632,57	48.754.588,69	44.379.692,57	82.652.321,64
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	57.256.106,19	31.867.221,99	33.689.637,28	84.297.702,85
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	458.610.209,82	470.659.505,32	483.857.551,31	476.797.236,26
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)	0,13	0,12	0,11	0,12
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)	0,00	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	58.360.727,43	56.925.931,51	55.391.196,85	58.494.368,58

**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)	115.186.124,65	122.315.094,34	126.921.795,51	132.957.161,62
Disponibilidade de Caixa Bruta	115.240.320,20	122.369.162,30	126.986.317,86	133.013.280,26
Investimentos				



**GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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	54.195,55	54.067,96	64.522,35	58.118,64
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI)=(IV-V)</b>	<b>-115.186.124,65</b>	<b>-122.315.094,34</b>	<b>-126.921.795,51</b>	<b>-132.957.161,62</b>

  
 WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 FRANCISCO ANTONIO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10.648/0-5

  
 AGEISA MARIA MONTEIRO RODRIGUES  
 CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO

  
 RAMIRO CÉSAR DE PAULA BARROSO  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO

GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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

RGE - ANEXO III - RRE - art. 55 - inciso I - alínea "c" - art. 40 & 1º

05/1/00

<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)	458.610.299,82	0,00	0,00	
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	73.377.633,57	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	

  
 WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 FRANCISCO ANTONIO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC-10.648/0-5

  
 AGEISA MARIA MONTEIRO RODRIGUES  
 CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO

  
 RAMIRO CÉSAR DE PAULA BARROSO  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO

GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	VALOR CONTRATUALMENTE PREVISTO		VALOR EXECUTADO ATÉ O
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência	QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	41.315.535,85	41.315.535,85	10.295.714,36
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
Operações de Crédito Internas - Contratuais	41.315.535,85	41.315.535,85	10.295.714,36
Assunção, Reconhecimentos e Confissão de Dívidas (LRF, art. 2º, § 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
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>		<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		476.797.236,26	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		78.287.557,80	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		33.375.806,53	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)		25.222.573,79	23,00



GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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

  
WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
PREFEITO MUNICIPAL

  
FRANCISCO ANTONIO NASCIMENTO NETO  
Contabilista - CRC-10.648/0-5

  
AGEISA MARIA MONTEIRO RODRIGUES  
CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO

  
RAMIRO CÉSAR DE PAULA BARROSO  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO



GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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	56.848.987,37	0,00	56.848.987,37
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>56.848.987,37</b>	<b>0,00</b>	<b>56.848.987,37</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>56.848.987,37</b>	<b>0,00</b>	<b>56.848.987,37</b>
<b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹</b>	<b>133.013.280,26</b>	<b>0,00</b>	<b>133.013.280,26</b>

Fonte:

  
 WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 FRANCISCO ANTONIO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC-10.648/0-5

  
 AGEISA MARIA MONTEIRO RODRIGUES  
 CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO

  
 RAMIRO CÉSAR DE PAULA BARROSO  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO

## GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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	10.163.161,36	0,00	0,00	0,00	56.848.987,37	0,00
Outras Origens de Recursos	21.015,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Convênios Estaduais para a Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 60%	520,00	59.030,88	0,00	16.624,68	0,00	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 40%	16.589,53	25.175.676,81	140.184,60	240.996,00	0,00	0,00
Ações e Serviços Públicos da Saúde	48.398,80	13.469.114,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Exclusivo do SUS	178.171,44	5.716.626,67	10.672,34	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>10.427.876,02</b>	<b>44.420.452,81</b>	<b>150.856,94</b>	<b>257.820,68</b>	<b>56.848.987,37</b>	<b>0,00</b>
Recursos Próprios	9.775.480,30	24.771.606,75	1.411.238,81	1.322.374,63	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>9.775.480,30</b>	<b>24.771.606,75</b>	<b>1.411.238,81</b>	<b>1.322.374,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>20.203.356,32</b>	<b>69.192.061,56</b>	<b>1.562.095,75</b>	<b>1.580.195,31</b>	<b>56.848.987,37</b>	<b>0,00</b>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES*	112.753,54	20.866,95	1.304,92	5.000,00	133.013.280,26	0,00

Fonte:

  
 WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 FRANCISCO ANTONIO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10.648/0-5

  
 AGEISA MARIA MONTEIRO RODRIGUES  
 CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO

  
 RAMIRO CÉSAR DE PAULA BARROSO  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO

**GOVERNO MUNICIPAL DE CAUCAIA - 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>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	238.220.115,48	49,96
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	257.470.507,58	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	244.598.982,20	51,30
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	84.297.702,85	0,12
<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	76.287.557,80	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Externas e Internas	10.295.714,36	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	10.295.714,36	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de	76.287.557,80	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de	33.375.806,53	7,00

Fonte:

  
 WASHINGTON LUIZ DE OLIVEIRA GOIS  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 FRANCISCO ANTONIO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC-10.648/0-5

  
 AGEISA MARIA MONTEIRO RODRIGUES  
 CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO

  
 RAMIRO CÉSAR DE PAULA BARROSO  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO