



ESTADO DO CEARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBALHA  
Rua Princesa Isabel, 187, Centro, Barbalha – Ceará  
CNPJ: 06.740.278/0001-81

Barbalha – CE., 04 de Outubro de 2012

**Senhor Presidente,**

De conformidade com o preceituado no artigo 7º da Instrução Normativa 003/2000, com redação alterada pela Instrução Normativa n.º 01/2007, e novamente alterada pelo Art. 4º da Instrução Normativa n.º 02/2008, desse Colendo Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará e em consonância com o constante na Lei Complementar 101/2000, encaminhamos em formato eletrônico, para apreciação de Vossa Excelência e dos demais, o **Relatório de Gestão Fiscal – R.G.F., relativo ao 2º Quadrimestre de 2012** desta Municipalidade e sua respectiva certidão de publicação, nos termos da Constituição Estadual e da decisão do STJ, proferida no recurso especial n.º 105.232(96/0056484-5/CEARÁ).

No ensejo da oportunidade, apresentamos a Vossa Excelência e aos demais membros dessa Casa nossos protestos de elevada estima e consideração.

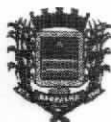
Atenciosamente,

**José Leite Gonçalves Cruz**  
PREFEITO MUNICIPAL

Exmo. Sr.

DR. Manoel Beserra Veras.

DD. Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios do Ceará – TCM  
Fortaleza – CE.



ESTADO DO CEARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBALHA  
Rua Princesa Isabel, 187, Centro, Barbalha – Ceará  
CNPJ: 06.740.278/0001-81

## CERTIDÃO DE PUBLICAÇÃO

Para os devidos fins de prova junto ao Tribunal de Contas dos Municípios – TCM, em especial para atendimento das exigências da Instrução Normativa n.º 03/2000 do TCM/CE., **CERTIFICAMOS**, que o **Relatório de Gestão Fiscal – R.G.F.**, relativo ao **2º Quadrimestre do ano de 2012**, foi publicado através de afixação em FLANELÓGRAFO na sede desta prefeitura em 26/09/2012, como também divulgado através do site do município: [www.barbalha.ce.gov.br](http://www.barbalha.ce.gov.br) e da secretaria do Tesouro Nacional – STN através do site: [http://www.stn.fazenda.gov.br/estados\\_municipios/sistn.asp](http://www.stn.fazenda.gov.br/estados_municipios/sistn.asp), cumprindo assim as determinações da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), nos termos do Art. 48, como também da Constituição Estadual e da decisão do STJ, proferida no recurso especial n.º 105.232(96/0056484-5/CEARÁ), tendo em vista ausência de diário oficial.

Paço da Prefeitura Municipal de BARBALHA-CE., 26 de Setembro de 2012.

  
**José Leite Gonçalves Cruz**  
PREFEITO MUNICIPAL

R\$ ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'a')

R\$ 1,00

	DESPESAS EXECUTADAS	
	(01)imos 12 Meses	
	Liquidadas	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
	(a)	(b)
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	42.608.287,86	0,00
Pessoal ativo	42.608.287,86	0,00
Pessoal inativo e pensionista	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	0,00	0,00
<b>DESPESA NÃO COMPUTADAS (parag. 1o. do art. 19 da LRF) (II)</b>	0,00	0,00
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de decisão judicial	0,00	0,00
Despesas de exercícios anteriores	0,00	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados	0,00	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	42.608.287,86	0,00
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>	42.608.287,86	

	VALOR
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)	111.651.529,14
% de DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	38,16%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - <1>	54,00%
LIMITE FUNDACIONAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <2>	51,30%

FONTE:

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:

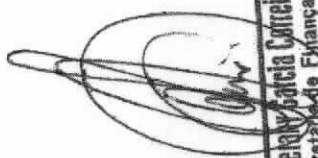
a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou servico, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64


RELATÓRIO GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º quadrimestre de 2012 (até Agosto)

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

*José Leite Gonçalves Jr*

**José Leite Gonçalves Cruz**  
PREFEITO MUNICIPAL

  
**Adm. Evelyn Garcia Correia Sá**  
Secretaria de Finanças

  
**Cristiane Alves Sampaio Menezes**  
Resp. Controle Interno

2º quadrimestre de 2012 (até Agosto)

LRF, Art.55, inciso I, alínea 'b', Anexo II

Valores em R\$

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
		ATÉ O 1o. QUADRIMESTRE (30/04/2012)	ATÉ O 2o. QUADRIMESTRE (31/08/2012)	ATÉ O 3o. QUADRIMESTRE (31/12/2012)
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)				
PROURB	2.820.439,42	2.820.439,42	2.819.188,46	
INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOC	2.582.971,42	2.418.587,63	2.265.116,73	
BANCO DO BRASIL	0,00	1.068.500,01	1.068.500,01	
PASEP PARCELAMENTO	147.000,91	147.000,91	147.000,91	
<b>TOTAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>5.550.411,75</b>	<b>6.454.527,97</b>	<b>6.299.806,11</b>	
DEDUÇÕES (II)				
CAIXA GERAL	0,00	0,01	0,00	
BANCOS	9.501.086,65	6.704.003,74	4.011.881,06	
PAGAMENTOS ANTECIPADOS	46.004,02	99.303,59	116.614,70	
<b>Subtotal do ativo financeiro (A)</b>	<b>9.547.090,67</b>	<b>6.803.307,34</b>	<b>4.128.495,76</b>	
RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS	6.286.278,44	2.005.488,35	1.490.228,19	
<b>( ) subtotal dos restos a pagar processados (B)</b>	<b>6.286.278,44</b>	<b>2.005.488,35</b>	<b>1.490.228,19</b>	
<b>SUBTOTAL DAS DEDUÇÕES (II = A - B)</b>	<b>3.260.812,23</b>	<b>4.797.818,99</b>	<b>2.638.267,57</b>	
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA				
RESTOS A PAGAR - DESPESAS NÃO PROCESSADAS	418.372,89	101.814,74	99.803,24	
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	6.149,23	4.034,01	4.034,01	
CONSIGNAÇÕES	443.313,72	1.343.570,74	1.338.680,26	
<b>TOTAL DE OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>867.835,84</b>	<b>1.449.419,49</b>	<b>1.442.517,51</b>	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)=(I - II)</b>	<b>2.289.599,52</b>	<b>1.656.708,98</b>	<b>3.661.538,54</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)</b>	<b>110.985.484,44</b>	<b>108.446.335,82</b>	<b>111.552.056,12</b>	
% da DC sobre a RCL	5,00%	5,95%	5,65%	
% da DCL sobre a RCL	2,06%	1,53%	3,28%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL			1,20(120,00%)	

  
**José Leite Gonçalves Cruz**  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
**Rda. Evelyn Garcia Correia Sá**  
 Secretária de Finanças

  
**Cristiane Alves Sampaio Moreira**  
 Resp. Controle Interno

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

	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1o. Quadrimestre	Até o 2o. Quadrimestre	Até o 3o. Quadrimestre
<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>				
<b>EXTERNAS (I)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>INTERNAS (II)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = ( I + II )</b>				
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	0,00	108.569.694,08	111.651.529,14	
<b>% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;§&gt;</b>	22,00%	22,00%	22,00%	22,00%
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>				
<b>EXTERNAS (V)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>INTERNAS (VI)</b>				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = ( V + VI )</b>				

Medidas corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

*José Leite Gonçalves Cruz*

**José Leite Gonçalves Cruz**  
 PREFEITO MUNICIPAL

*[Assinatura]*  
**Rda. Evelyn Garcia Carneiro Sá**  
 Secretária de Finanças

*[Assinatura]*  
 Cristiano Alves Sampaio Moreira  
 Resp. Control. Interno

2º quadrimestre de 2012 (até Agosto)

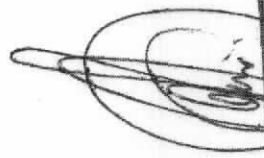
LRF, Art.55, inciso I, alínea 'd', inciso III, alínea 'c', Anexo IV


Valores em R\$

RECEITAS	RECEITAS REALIZADAS	
	ATÉ O	QUADRIMESTRE
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		
OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CONTRATUAIS		1.068.500,01
FOR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA (II)		
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I+II)		1.068.500,01
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (a)		70.685.144,74
% das OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS sobre a RCL ( I / a )		1,51%
% das OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA sobre a RCL ( II / a )		0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		16,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA		

NOTAS: - Este relatório contém os valores arrecadados de 01/01/2012 até 31/08/2012, não sendo portanto o saldo da dívida.  
- A Receita Corrente Líquida, por questão de coerência, foi apurada somente para o período acima especificado.

*José Leite Gonçalves Cruz*  
**José Leite Gonçalves Cruz**  
PREFEITO MUNICIPAL

  
**Ada Evelyn Garcia Correia Sá**  
Secretaria de Finanças

  
**Cristiane Alves Sampaio Mercin**  
Resp. Controle Interno



RF, Art. 55, inciso III, alínea 'a' (Anexo V)

R\$ 1,00

Destinação dos recursos	Disponibilidade de caixa		Obrigações		Disponibilidade líquida	
	bruta (a)	líquida (a-b)	Financiadas (b)	líquida (c)=(a-b)		
Área da Educação	1.599.391,51	74.933,05	1.524.458,46			
Área da Saúde	739.040,99	-1.750.749,03	2.489.790,02			
<b>Total de recursos vinculados (I)</b>	<b>2.338.432,50</b>	<b>-1.675.815,98</b>	<b>4.014.248,48</b>			
<b>Demais áreas</b>	<b>1.573.448,56</b>	<b>-1.467.614,23</b>	<b>3.141.062,79</b>			
<b>Total de recursos não vinculados (II)</b>	<b>1.573.448,56</b>	<b>-1.467.614,23</b>	<b>3.141.062,79</b>			
<b>Total (III) = (I+II)</b>	<b>4.011.881,06</b>	<b>-3.143.430,21</b>	<b>7.155.311,27</b>			

Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

FONTE:

NOTA: A disponibilidade do RPPS está comprometida com o passivo atuarial

*José Leite Gonçalves Cruz*  
**José Leite Gonçalves Cruz**  
 PREFEITO MUNICIPAL

*Ada Evelyn Garcia Carneiro Sá*  
**Ada Evelyn Garcia Carneiro Sá**  
 Secretária de Finanças

*Cristiane Alves Sampaio Moreira*  
**Cristiane Alves Sampaio Moreira**  
 Resp. Controle Interno

RGF - ANEXO VI (LRF, Art. 55, inciso III, ALÍNEA 'b')

R\$ 1,00

Destinação dos recursos	RESTOS A PAGAR		DISPONIBILIDADE		EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	LIQUIDADOS E NÃO PAGOS (PROCESSADOS)	EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS (NÃO PROCESSADOS)	DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ATUAL)	DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ATUAL)	
Área de Educação	573.864,54	655.060,49	7.811.607,20	74.933,05	0,00
Área da Saúde	275.620,26	1.628.516,79	24.114,81	-1.750.749,03	0,00
Total de recursos vinculados (I)	849.484,80	2.283.577,28	47.179,81	-1.675.815,98	0,00
Demais áreas	640.763,39	1.938.968,29	52.623,43	-1.467.614,23	0,00
Total de recursos não vinculados (II)	640.763,39	1.938.968,29	52.623,43	-1.467.614,23	0,00
Total (III) = (I+II)	1.490.228,19	4.222.565,57	99.803,24	-3.143.430,21	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE:

NOTA: A disponibilidade de RPPS está comprometida com o passivo atuarial

*José Leite Gonçalves Cruz*  
**José Leite Gonçalves Cruz**  
 PREFEITO MUNICIPAL

*Ada Ezequielina Correia Sá*  
**Ada Ezequielina Correia Sá**  
 Secretária de Finanças

*Cristiane Alves Sampaio Moreira*  
**Cristiane Alves Sampaio Moreira**  
 Resp. Controle Interno

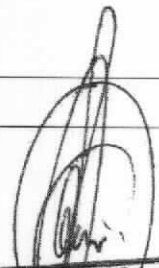
2º quadrimestre de 2012 (até Agosto)

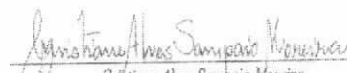
LRF, Art.48, Anexo VII

Valores em R\$

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração de limite - TDP		
Do Executivo	42.808.998,66	38,38 %
Do Legislativo	1.189.936,06	1,07 %
Limite máximo (Incisos I,II e III,artigo 20 da LRF)		
Do Executivo	60.239.110,30	54,00 %
Do Legislativo	6.693.123,37	6,00 %
Limite Prudencial (parágrafo único,art.22 da LRF)		
Do Executivo	57.226.204,79	95,00 % dos 54,00 %
Do Legislativo	6.358.467,20	95,00 % dos 6,00 %
<b>DÍVIDA</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	3.661.538,54	3,28 %
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	133.862.467,34	1,20 (120,00 %)
<b>GARANTIA DE VALORES</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	24.541.452,35	22,00 %
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	1.068.500,01	0,96 %
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00 %
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas	17.848.328,98	16,00 %
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec.da Receita	7.808.643,93	7,00 %
<b>RESTOS A PAGAR</b>		
	VALOR	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS   INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos Demonstrativos Respectivos	0,00	

  
**José Leite Gonçalves Cruz**  
 PREPEITO MUNICIPAL

  
**Rda. Evelyn Garcia Correia Sá**  
 Secretária de Finanças

  
 Cristiane Alves Sampaio Moreira  
 Resp. Controle Interno