



# RELATÓRIO GESTÃO FISCAL - RGF

## 2º QUADRIMESTRE DE 2023.

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)											
	Liquidadas											
	Set/2022	Out/2022	Nov/2022	Dez/2022	Jan/2023	Fev/2023	Mar/2023					
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	15.536.001,38	14.749.380,45	15.817.254,08	18.634.601,80	14.627.218,88	16.514.706,38	17.381.526,71					
Pessoal Ativo	11.838.938,42	11.942.013,76	12.225.471,36	14.459.408,13	11.549.840,60	13.884.178,15	14.022.209,02					
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	10.404.107,52	10.415.619,14	10.613.658,25	15.277.188,16	10.133.911,89	12.068.198,18	12.216.169,40					
Obrigações Patronais	1.434.830,90	1.526.394,62	1.611.813,11	-817.780,03	1.415.928,71	1.815.979,97	1.806.039,62					
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.366.557,85	2.444.759,75	2.332.794,91	3.484.737,83	2.409.315,06	2.630.528,23	2.634.334,36					
Aposentadorias, Reserva e Refo	2.103.343,18	2.095.982,14	2.110.112,02	3.155.335,05	2.154.939,51	2.381.678,87	2.383.741,36					
Pensões	263.214,67	348.777,61	222.682,89	329.402,78	254.375,55	248.849,36	250.593,00					
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	1.330.505,11	362.606,94	1.258.987,81	690.455,84	668.063,22	0,00	724.983,33					
Despesas com pessoal não executadas orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (Parágr. 1º do art. 19 da LRF)	2.572.433,98	2.608.857,70	2.612.763,64	3.531.315,56	3.182.800,78	3.200.327,79	3.538.562,48					
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00	0,00	0,00	431.978,64	334.585,16	632.789,44					
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	205.876,13	164.097,95	279.968,73	46.577,73	341.507,08	235.214,40	271.438,68					
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.366.557,85	2.444.759,75	2.332.794,91	3.484.737,83	2.409.315,06	2.630.528,23	2.634.334,36					
DESP. LIQ. COM PESSOAL (III)=(I-II)	12.963.567,40	12.140.522,75	13.204.490,44	15.103.286,24	11.444.418,10	13.314.378,59	13.842.964,23					

DESPESA COM PESSOAL	Liquidadas						TOTAL (últimos 12 Meses) (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
	CONTINUAÇÃO	Abr/2023	Maí/2023	Jun/2023	Jul/2023	Ago/2023		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	18.157.486,27	17.529.461,41	17.399.938,65	21.786.424,30	17.934.700,77	206.068.701,08	0,00	
Pessoal Ativo	14.022.359,35	14.150.915,11	14.570.796,53	16.906.642,28	14.318.073,23	163.890.845,94	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	12.210.210,39	12.298.746,76	12.702.364,49	15.525.450,16	12.638.295,45	146.503.919,79	0,00	
Obrigações Patronais	1.812.148,96	1.852.168,35	1.868.432,04	1.381.192,12	1.679.777,78	17.386.926,15	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.727.335,99	2.670.005,27	2.829.142,12	4.182.597,88	2.750.521,52	33.462.630,77	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reforços	2.385.616,04	2.408.685,56	2.400.479,14	3.648.478,88	2.466.021,93	29.694.413,68	0,00	
Pensões	341.719,95	261.319,71	428.662,98	534.119,00	284.499,59	3.768.217,09	0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	1.407.790,93	708.541,03	0,00	697.184,14	866.106,02	8.715.224,37	0,00	
Despesas com pessoal não executadas a Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (Parágrafo do art.19 da LRF)	3.278.467,17	3.236.881,88	3.793.665,95	4.858.145,81	3.542.469,72	39.956.692,46	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Despesas Decorrentes de Decisão Judicial	382.973,04	446.329,68	623.845,92	460.143,28	669.879,60	3.982.524,76	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	168.158,14	120.546,93	330.250,83	215.404,65	122.068,60	2.501.109,85	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.727.335,99	2.670.005,27	2.839.569,20	4.182.597,88	2.750.521,52	33.473.057,85	0,00	
DESP. LIQ. COM PESSOAL (III)=(I-II)	14.879.019,10	14.292.579,53	13.606.272,70	16.928.278,49	14.392.231,05	166.112.008,62	0,00	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	291.657.989,81	-
(-) Transferência obrig. da união relativas às emendas individuais (art.166-A, pará.1º da CF) (V)	650.000,00	-
(-) Transferência obrig. da união relativas às emendas de bancada (art. 166, pará.16 da CF)	-	-
e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art.198, §11) (VI)	4.634.484,44	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DESP. C/PESSOAL - (VII) = (IV - V - VI)	286.373.505,37	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIA + IIIB)	166.112.008,62	58,01 %
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	154.641.692,90	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	146.909.608,26	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	139.177.523,61	48,60 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Canindé - DATA DA EMISSÃO: 27/09/2023 - HORA DA EMISSÃO: 16:20:21

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.

MARIA DO ROZARIO ARAUJO PEDROSA XIMENEZ  
 PREFEITA MUNICIPAL

INFOCONT ASSESSORIA CONTÁBIL MUNICIPAL  
 CRC/CE nº 9205/0-3

ANTONIO FABIO UCHOA SOARES  
 Sec. Planejamento ADM e Finanças

EDILSON RODRIGUES XIMENES  
 Controlar Geral do Município

RGF - ANEXO 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea 'b')

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	SALDO DO EXERCÍCIO 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre

DÍVIDA CONSOLIDADA

DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	113.506.511,50	111.574.784,40	110.022.058,03	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	113.506.511,50	111.573.604,97	110.022.058,03	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	113.506.511,50	111.573.604,97	110.022.058,03	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	104.919.830,94	103.394.461,40	102.160.055,39	0,00
De Demais Contribuições Sociais	8.586.680,56	8.179.143,57	7.862.002,64	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais dívidas contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusivo) - Vencidos e não pagos	0,00	1.179,43	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	-14.703.515,80	-27.702.406,62	-24.019.224,10	0,00
Disponibilidade de caixa(I)	-14.703.515,80	-27.702.406,62	-24.019.224,10	0,00
Disponibilidade de caixa bruta	8.589.935,35	13.696.098,61	15.262.929,55	0,00
(-) Restos a pagar processados	23.293.451,15	34.274.421,02	32.814.653,89	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	7.124.084,21	6.467.499,76	0,00
Demais haveres financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA(2) (DCL)(III) = (I - II)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)

	128.210.027,30	139.277.191,02	134.041.282,13	0,00
	285.095.270,01	286.308.075,31	291.657.989,81	0,00

RELATORIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 2º quadrimestre de 2023 (até Agosto)

(art.166-A, parágrafo 1º, da CF) (V)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)		285.095.270,01		286.308.075,31		291.007.989,81		0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)		39,81%		38,97%		37,81%		0,00%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)		44,97%		48,65%		46,06%		0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - (120%)		342.114.324,01		343.569.690,37		349.209.587,77		0,00
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) (90%)		307.902.891,61		309.212.721,33		314.288.628,99		0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000		0,00		0,00		0,00		0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (Não incluídos na DC)(2)		137.375,62		207.233,80		253.688,79		0,00
Passivo atuarial		93.323.488,48		93.323.488,48		93.323.488,48		0,00
Restos a pagar não processados		1.705.586,36		221.883,87		221.883,87		0,00
Antecipações de receita orçamentária - ARO		0,00		0,00		0,00		0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP		0,00		0,00		0,00		0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015		0,00		0,00		0,00		0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Canindé - DATA DA EMISSÃO: 27/09/2023 - HORA DA EMISSÃO: 16:20:21

NOTA: 1-A Disponibilidade de Caixa Bruta não poderá apresentar valor negativo, porém, em determinadas situações como utilização de depósitos restituintes para pagamento de despesas próprias do ente, o valor da linha "disponibilidade de caixa" poderá resultar em valor negativo. Por outro lado, o ente deve incluir os valores das obrigações a pagar atrasadas que estiverem registradas como restos a pagar processados (RPP) no item "Outras Dividas" da DC (I), por meio do registro RPP sem disponibilidade financeira em conta de controle específica (e não de forma automática), e, para evitar duplicidade, deve deduzir o valor correspondente do montante total de RPP informado no bloco das DEDUÇÕES (II).

2-Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha 'Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusivo) - vencidos e não pagos'.

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º quadrimestre de 2023 (até Agosto)

NOTA: Os valores da Câmara não estão contemplados neste relatório.

MARIA DO ROZARIO ARAUJO PEDROSA XIMENE  
PREFEITA MUNICIPAL

INFOCONT ASSESSORIA CONTÁBIL MUNICIPAL  
CRC/CE Nº 0205/0-3

ANTONIO FÁBIO UCHOA SOARES  
Sec. Planejamento ADM e Finanças

EDILSON RODRIGUES XIMENES  
Controlar geral do Município



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º quadrimestre de 2023 (até Agosto)

DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)						
Em Garantias às Operações de Crédito Externas		0,00		0,00		0,00
Em Garantias às Operações de Crédito Internas		0,00		0,00		0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)		0,00		0,00		0,00
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)		0,00		0,00		0,00

MEDIDAS CORRETIVAS

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Canindé - DATA DA EMISSÃO: 27/09/2023 - HORA DA EMISSÃO: 16:20:21

MARIA DO ROZARIO ARAUJO PEDROSA XIMENE  
PREFEITA MUNICIPAL

INFOCONT ASSESSORIA CONTABIL MUNICIPAL  
CRC/CE Nº 9205/0-3

ANTONIO FABIO LUCHA SOARES  
Sec. Planejamento ADM e Finanças

EDILSON RODRIGUES XIMENES  
Controlar Geral de Município

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 2º quadrimestre de 2023 (até Agosto)

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	NO QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA (a)
Mobilizãria	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Emprestimos	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
Antecipação de receita pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo 1)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (1)(1)	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Emprestimos	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
Antecipação de receita pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo 1)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (1)(1)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
Receita corrente líquida - RCL (IV)	291.657.989,81	-
(-)Transferências obrigatórias da União relativa às emendas individuais (8to.art.166-A da CF) (V)		
	650.000,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULOS DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	291.007.989,81	-
Operações vedadas (VII)	0,00	0,00 %
Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite (VIII)=(VIIa+VII-Ia-IIa)	0,00	0,00 %

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 2º quadrimestre de 2023 (até Agosto)

Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externa	46.561.278,37	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do paragraf.1º do art.59 da LRF) - (14,40%)	41.905.150,53	14,40 %
Operações de crédito por antecipação de receita orçamentária	0,00	0,00 %

Limite definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito por antecipação de recei | 20.370.559,29 | 7,00 %

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	NO QUADRIMESTRE DE REFERENCIA	ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERENCIA (a)
Parcelamento de dívidas	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00
Contribuições previdenciárias	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Demais contribuições sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Canindé - DATA DA EMISSÃO: 27/09/2023 - HORA DA EMISSÃO: 16:20:21  
 (1) Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteúdo.tesouro.gov.br/manuais/mip, estas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratados, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.  
 Nota :

MARIA DO ROZARIO ARAUJO PEDROSA XIMENE  
 PREFEITA MUNICIPAL

INFOCONT ASSESSORIA CONTABIL MUNICIPAL  
 CRC/CE Nº 0205/0-3

ANTONIO FABIO UCHOA SOARES  
 Sec. Planejamento ADM e Finanças

EDILSON RODRIGUES XIMENES  
 Controlar Geral do Município

RF, Art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE		
Receita Corrente Líquida	291.657.989,81		
Receita Corrente líquida ajustada para limites de endividamento	291.007.989,81		
Receita Corrente líquida ajustada para cálculo da despesa com pessoal	286.373.505,37		
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA	
Despesa Total com Pessoal - DTP	166.112.008,62	58,01%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54,00%>	154.641.692,90	54,00%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,30%>	146.909.608,25	51,30%	
Limite de Alerta (inciso II do par. 1º do art. 59 da LRF) - <48,60%>	139.177.523,61	48,60%	
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA	
Dívida Consolidada Líquida	134.041.282,13	46,06%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	349.209.587,77	120,00%	
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA	
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	64.021.757,76	22,00%	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA	
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00%	
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	46.561.278,37	16,00%	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%	
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	20.370.559,29	7,00%	

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º quadrimestre de 2023 (até Agosto)

RESTOS A PAGAR	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS RESTOS A PAGAR A INSCRIÇÃO EM EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO
Valor total	-	-

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Canindé - DATA DA EMISSÃO: 27/09/2023 - HORA DA EMISSÃO: 16:20:21

MARIA DO ROZÁRIO ARAUJO PEDROSA XIMENE  
PREFEITA MUNICIPAL

INFOCONT ASSESSORIA CONTÁBIL MUNICIPAL  
CRC/CE Nº 9005/O-3

ANTONIO FÁBIO UCHOA SOARES  
Sec. Planejamento ADM e Finanças

EDILSON RODRIGUES XIMENES  
Controlar Geral do Município