



**Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais  
de Beberibe**

**Rua General Edgar Facó nº 495 – Centro – Beberibe – Ceará**

**Fone: (85)3338-1404**

**CNPJ: 72.519.622/0001-30**

**Site: [www.capesb.com.br](http://www.capesb.com.br) / Email: [capesb.beberibe@hotmail.com](mailto:capesb.beberibe@hotmail.com)**

# RGF – RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3.º QUADRIMESTRE

(SETEMBRO A DEZEMBRO/2014)

RGF-ANEXO 1 (LRF,art.55,inciso I,alínea 'a')

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.744.597,06	0,00
Pessoal ativo	237.148,97	0,00
Pessoal inativo e pensionista	4.507.448,09	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de tercerização (Par.1º do art.18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESA NÃO COMPUTADAS (parag. 1º. do art. 19 da LRF) (II)	4.507.448,09	0,00
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados	4.507.448,09	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	237.148,97	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	237.148,97	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)	2.905.934,70	
% de DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	8,16%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I,II e III do art. 20 da LRF) - <%>	54,00%	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <%>	51,30%	
LIMITE DE ALERTA (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF) - <%>	48,60%	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão - DATA DA EMISSÃO:11/02/2015 - HORA DA EMISSÃO:11:12:00

---

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 serviço, nos termos do art.63 da Lei 4.320/64
- 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

---

---

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>				
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de caixa bruta	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais haveres financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Receita corrente líquida - RCL	0,00	1.899.098,15	2.655.022,09	2.905.934,70
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	120,00%	2.278.917,78	3.186.026,51	3.487.121,64
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) (%)	108,00%	2.051.026,00	2.867.423,86	3.138.409,48
<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>				
Dívida Contratual (IV)=(V+VI+VII+VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00

De tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De contribuições sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais contribuições sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida com Instituição financeira (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais dívidas contratuais (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
Insuficiência financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a pagar processados de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Antecipação de receita orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	26.609.227,67	27.893.524,11	29.353.156,17	31.059.744,47
Disponibilidade de caixa bruta	26.617.466,96	27.889.821,15	29.349.285,71	31.075.206,11
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais haveres financeiros	4.291,46	4.291,46	4.291,46	4.291,46
(-) Restos a pagar processados	12.530,75	588,50	421,00	19.753,10
Obrigações não integrantes da D.C.	0,00	0,00	2.456,64	4.854,43
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-26.609.227,67	-27.893.524,11	-29.353.156,17	-31.059.744,47

Ceará  
Governo Municipal de Beberibe  
Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)

---

---

---

---

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1o. Quadrimestre	Até o 2o. Quadrimestre	Até o 3o. Quadrimestre
EXTERNAS (I) Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (II) Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = ( I + II )				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	0,00	1.899.098,15	2.655.022,09	2.905.934,70
% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	22,00%	22,00%	22,00%	22,00%
LIMITE DE ALERTA ( Inciso III do parag. 1º do art.59 da LRF ) (%)	19,80%	19,80%	19,80%	19,80%

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1o. Quadrimestre	Até o 2o. Quadrimestre	Até o 3o. Quadrimestre
EXTERNAS (V) Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (VI) Aval ou Fiança em Operações de Crédito Outras Garantias nos Termos da LRF				
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = ( V + VI )				

Ceará  
Governo Municipal de Beberibe  
Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'c' e art. 40 § 1o.)

Medidas corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)

Pag.: 00

R\$ 1,

---

---

---

---



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)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Abertura de crédito	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
Derivadas de PPP	0,00	0,00
Demais aquisições financiadas	0,00	0,00
Antecipação de receita	0,00	0,00
Pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Demais antecipações de receita	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dividas (LRF, art 29, parágrafo	0,00	0,00
Outras operações de crédito	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Abertura de crédito	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
Derivadas de PPP	0,00	0,00
Demais aquisições financiadas	0,00	0,00
Antecipação de receita	0,00	0,00
Pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Demais antecipações de receita	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dividas (LRF, art 29, parágrafo	0,00	0,00
Outras operações de crédito	0,00	0,00
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	0,00	0,00
Parcelamento de dividas	0,00	0,00
De tributos	0,00	0,00
De contribuições sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais contribuições sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00

Melhoria da Administração de receitas e da gestão fiscal, financeira e patrim	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
Outras operações de crédito não sujeitas ao limite	0,00	0,00
<hr/>		
<hr/>		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL	2.905.934,70	100,00 %
Operações vedadas	0,00	0,00 %
Do período de referência (III)	0,00	0,00 %
De período anteriores ao de referência	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 externa	464.949,55	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) - (%)	418.454,60	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	203.415,43	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + IIa)	0,00	0,00 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão - DATA DA EMISSÃO:11/02/2015 - HORA DA EMISSÃO:11:13:32

Nota :

Ceará  
Governo Municipal de Beberibe  
Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)

Pag.: 00

---

---

Anexo 7 - LRF , Art. 48,

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	237.148,97	8,16%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	1.569.204,74	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	1.490.744,50	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.487.121,64	120,00%
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	639.305,63	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
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 Crédito Externas e Internas	464.949,55	16,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	203.415,43	7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor total	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão - DATA DA EMISSÃO:11/02/2015 - HORA DA EMISSÃO:11:14:26

Ceará  
Governo Municipal de Beberibe  
Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)

Pag.: 00

---

Anexo 5 (LRF , Art. 55, inciso III, alínea 'a')

R\$ 1,00

Destinação dos recursos	Disponibilidade de caixa bruta (a)	Obrigações financeiras (b)	Disponibilidade de caixa líquida (c)=(a-b)
Área da Educação	0,00	0,00	0,00
Área da Saúde	0,00	0,00	0,00
Total de recursos vinculados (I)	0,00	0,00	0,00
Demais áreas	0,00	0,00	0,00
Total de recursos não vinculados (II)	0,00	0,00	0,00
Total (III)= (I+II)	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	31.075.206,11	24.607,53	31.050.598,58

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão - DATA DA EMISSÃO:11/02/2015 - HORA DA EMISSÃO:11:14:52

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

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

RGF - ANEXO 6 (LRF, Art 55, inciso III, ALÍNEA 'b')

R\$ 1,00

Destinação dos recursos	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE 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 ATUAL	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DO EXERCÍCIO ATUAL		
Área da Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Área da Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de recursos vinculados (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais áreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de recursos não vinculados (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (III)= (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	19.753,10	0,00	0,00	31.050.598,58	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Caixa de Previdência de Aposentadoria e Pensão - DATA DA EMISSÃO: 11/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:15:22

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



**Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais  
de Beberibe**

**Rua General Edgar Facó nº 495 – Centro – Beberibe – Ceará**

**Fone: (85)3338-1404**

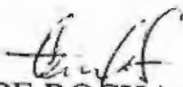
**CNPJ: 72.519.622/0001-30**

**Site: [www.capesb.com.br](http://www.capesb.com.br) / Email: [capesb.beberibe@hotmail.com](mailto:capesb.beberibe@hotmail.com)**

## **EDITAL DE PUBLICAÇÃO**

O Diretor Presidente da CAPESB, no uso de suas atribuições que lhe são conferidas pela lei orgânica do município, e de conforme com a determinação contida na Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000(LRF), autoriza a publicação mediante afixação no prédio da Prefeitura Municipal, Câmara Municipal, em mídia eletrônica e em demais locais de amplo acesso público, para divulgação nesta data do seguinte **RGF – Relatório de Gestão Fiscal do 3.º QUADRIMESTRE (SETEMBRO A DEZEMBRO/2014)**, conforme art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000 e art. 6º da Instrução Normativa nº 03/2000 do Tribunal de Contas dos Municípios.

BEBERIBE – CE., em 30 de JANEIRO de 2015.

  
**FELIPE ROCHA SILVA**  
Diretor Presidente





**Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais  
de Beberibe**

**Rua General Edgar Facó nº 495 – Centro – Beberibe – Ceará**

**Fone: (85)3338-1404**

**CNPJ: 72.519.622/0001-30**

**Site: [www.capesb.com.br](http://www.capesb.com.br) / Email: [capesb.beberibe@hotmail.com](mailto:capesb.beberibe@hotmail.com)**

## **DECLARAÇÃO**

Declaro para fins de prova junto Ao TCM – Tribunal de Contas dos Municípios, que foi publicado no flanelografo da Caixa de Previdência dos Servidores Municipais de Beberibe - CAPESB o **RGF – Relatório de Gestão Fiscal do 3.º QUADRIMESTRE (SETEMBRO A DEZEMBRO/2014)**, em cumprimento ao disposto no caput do art. 08 da LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal e Art. 6º da Instrução Normativa nº 03/2000 do Tribunal de Contas dos Municípios.

BEBERIBE – CE., em 30 de JANEIRO de 2015.

**FELIPE ROCHA SILVA**  
Diretor Presidente