



ESTADO DO CEARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA

Av. São Cristóvão, nº 215 - Centro - Itapiúna-CE - CEP: 62.740-000
Fone/Fax: (88) 3431.1306 - 3431.1210
CNPJ: 07.387.509/0001-88 - CGF: 06.920.208-7

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RGF

3º QUADRIMESTRE/2015

PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2016.01.25-2



ESTADO DO CEARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA

Av. São Cristóvão, nº 215 - Centro - Itapiúna-CE - CEP: 62.740-000
Fone/Fax: (88) 3431.1306 - 3431.1210
CNPJ: 07.387.509/0001-88 - CGF: 06.920.208-7

EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2016.01.25-2

O **Prefeito do Município de ITAPIÚNA - Estado do Ceará**, Cidadão **LUIS CAVALCANTE DE FREITAS**, 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 **2º QUADRIMESTRE** do exercício financeiro de **2016** das seguintes formas:

- 1- Mediante afixação nos locais de amplo acesso do público em geral no âmbito do Município de **ITAPIÚNA/CE**; e
- 2- Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no Art. 48 da LRF, no endereço: www.municipiosconsultoria.com.br.
- 3- Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no Art. 48 da LRF, no endereço: www.ITAPIÚNA.ce.gov.br.

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

Paço do Poder Executivo Municipal de ITAPIÚNA - Estado do Ceará
Em, 25 de janeiro de 2016.



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
PREFEITO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2015/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

Despesas com Pessoal	Despesas Executadas (Últimos 12 Meses)	
	Empenhadas	Inscritas em Restos a Pagar não-Processados
	(a)	(b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	22.644.573,22	3.135,36
Pessoal Ativo	20.445.330,72	3.135,36
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.199.242,50	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
Despesas Não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)	2.318.710,25	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrente de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	11.246,64	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	108.221,11	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.199.242,50	0,00
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	20.325.862,97	3.135,36

Apuração do Cumprimento do Limite Legal	Valor	% Sobre a RCL
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	34.664.962,93	---
Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	20.328.998,33	58,64
Limite Máximo (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	18.719.079,98	54,00
Limite Prudencial (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	17.783.125,98	51,30
Limite de Alerta (VIII) = (0,90 x VI) (Inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	16.847.171,98	48,60



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
Prefeito Municipal



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTAB. S/S
Contador - CRC 000325/O-5



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO



JOAO EVERARDO FREITAS RODRIGUES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2015/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

Dívida Consolidada	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	14.786.818,59	14.684.573,49	14.594.978,55	15.291.101,01
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Interna				
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000				
Outras Dívidas	14.786.818,59	14.684.573,49	14.594.978,55	15.291.101,01
DEDUÇÕES (II)	0,00	12.965,61	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.116.035,60	4.732.418,55	3.650.537,72	1.819.685,93
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	5.261.660,19	4.719.452,94	5.250.865,56	4.478.568,51
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	17.932.443,18	14.671.607,88	16.195.306,39	17.949.983,59
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	0,00	14.561.969,86	25.191.581,01	34.466.394,03
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)		100,84	57,94	44,37
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)		100,75	64,29	52,08
LIMITE DEFINIDO RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do 1º do art. 59 da LRF) %				
Detalhamento da Dívida Contratual				
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	14.786.818,59	14.684.573,49	14.594.978,55	15.291.101,01
DÍVIDA DE PPP (V)				
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)				
De Tributos				
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias				
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)				
Interna				
Externa				
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	14.786.818,59	14.684.573,49	14.594.978,55	15.291.101,01
Outros Valores Não Integrantes da DC				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2015/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1,00

Regime Previdenciário

<u>Dívida Consolidada Previdenciária</u>	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (X)	0,00	168.264,81	128.359,50	63.198,50
Disponibilidade de Caixa Bruta	19.190,97	185.107,06	150.263,75	74.512,75
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados	26.782,42	16.842,25	21.904,25	11.314,25
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVI. (XI)=(IX-X)	7.591,45	0,00	0,00	0,00



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
Prefeito Municipal



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTAB. S/S
Contador - CRC 000325/O-5



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO



JOAO EVERARDO FREITAS RODRIGUES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2015/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

<u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2015		
		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)	34.705.415,27	0,00	0,00	
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	5.552.866,44	0,00	0,00	

<u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2015		
		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	



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
Prefeito Municipal



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTAB. S/S
Contador - CRC 000325/O-5



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO



JOAO EVERARDO FREITAS RODRIGUES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo de Operações de Crédito

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2015/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "b")

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR CONTRATUALMENTE PREVISTO		VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência	
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	0,00	0,00	0,00
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
Assunção, Reconhecimentos e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 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

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	34.466.394,03	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	5.514.623,04	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	2.412.647,58	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) + (IV + IIa)	1.823.272,24	23,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo de Operações de Crédito
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Dezembro de 2015/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "b")

R\$ 1,00



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
Prefeito Municipal



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTAB. S/S
Contador - CRC 000325/O-5



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO



JOAO EVERARDO FREITAS RODRIGUES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2015/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	1.796.647,19	0,00	1.796.647,19
Outras Origens de Recursos	23.038,74	0,00	23.038,74
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.819.685,93	0,00	1.819.685,93
TOTAL (III) = (I + II)	1.819.685,93	0,00	1.819.685,93
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES'	74.512,75	0,00	74.512,75

Fonte:



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
Prefeito Municipal



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTAB. S/S
Contador - CRC 000325/O-5



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO



JOAO EVERARDO FREITAS RODRIGUES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo dos Restos a Pagar

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2015/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	224.904,53	2.695.951,30	1,87	60.660,19	0,00	0,00
Outras Origens de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	23.038,74	0,00
Convênios Estaduais para a Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796.647,19	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 60%	24.302,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 40%	8.017,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações e Serviços Públicos da Saúde	59.226,60	0,00	6.123,49	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	316.451,12	2.695.951,30	6.125,36	60.660,19	1.819.685,93	0,00
Recursos Próprios	1.466.166,09	0,00	92.232,46	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.466.166,09	0,00	92.232,46	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	1.782.617,21	2.695.951,30	98.357,82	60.660,19	1.819.685,93	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	10.344,42	969,83	0,00	0,00	74.512,75	0,00

Fonte:



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
Prefeito Municipal



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTAB. S/S
Contador - CRC 000325/O-5



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO



JOAO EVERARDO FREITAS RODRIGUES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Dezembro de 2015/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

<u>DE SPE SA COM PES SOAL</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	20.328.998,33	58,64
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	18.719.079,98	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	17.783.125,98	51,30
<u>DÍVIDA CON SOLIDADA</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	17.949.983,59	44,37
<u>GARANTIAS DE VALORES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.514.623,04	0,00
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	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	5.514.623,04	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de	2.412.647,58	7,00

Fonte:



LUIS CAVALCANTE DE FREITAS
Prefeito Municipal



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTAB. S/S
Contador - CRC 000325/O-5



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO



JOAO EVERARDO FREITAS RODRIGUES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS