



**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/2016**

---

---

**PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2016.12.30-2**

---

---



**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 2016.12.30-2**

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 **3º 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](http://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](http://www.ITAPIÚNA.ce.gov.br).

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

Paço do Poder Executivo Municipal de ITAPIÚNA – Estado do Ceará  
Em, 30 de dezembro de 2016.

LUIS CAVALCANTE DE FREITAS  
PREFEITO

GOVERNO 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 2016/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 (a)	Inscritas em Restos a Pagar não-Processados (b)
<b>Despesa Bruta com Pessoal (I)</b>	26.434.648,52	0,00
Pessoal Ativo	23.517.687,05	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.916.961,47	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>	3.394.109,53	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrente de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	477.148,06	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.916.961,47	0,00
<b>Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)</b>	23.040.538,99	0,00

Apuração do Cumprimento do Limite Legal	Valor	% Sobre a RCL
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	36.499.929,63	---
Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa)	23.040.538,99	63,12
Limite Máximo (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	19.709.962,00	54,00
Limite Prudencial (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	18.724.463,90	51,30
Limite de Alerta (VIII) = (0,90 x VI) (Inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	17.738.965,80	48,60



WAUSTON LUIS CAVALCANTE DE FREITAS  
PREFEITO



MUNICÍPIOS CONSULTORIA  
Contador - CRC CRC/CE: 000325



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA  
CONTROLE INTERNO



EURISETE CARLOS MARINHO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

## GOVERNO 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 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

<b>Dívida Consolidada</b>	<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>Saldo do Exercício de 2016</b>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	15.291.101,01	15.188.003,61	15.036.389,57	14.947.906,59
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Interna	15.291.101,01	15.188.003,61	15.036.389,57	14.947.906,59
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.819.685,93	3.722.109,24	2.127.183,69	1.178.608,91
Demais Haveres Financeiros				
( - ) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	4.253.663,98	4.547.687,28	5.553.374,90	5.387.052,92
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	15.291.101,01	15.188.003,61	15.036.389,57	14.947.906,59
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	34.664.962,93	33.129.876,98	33.081.278,57	36.499.929,63
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)	44,11	45,84	45,45	40,95
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)	44,11	45,84	45,45	40,95
LIMITE DEFINIDO RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do 1º do art. 59 da LRF) %				
<b>Detalhamento da Dívida Contratual</b>				
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	15.291.101,01	15.188.003,61	15.036.389,57	14.947.906,59
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)	15.291.101,01	15.188.003,61	15.036.389,57	14.947.906,59
<b>Outros Valores Não Integrantes da DC</b>				
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				

GOVERNO 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 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

**Regime Previdenciário**

<b>Dívida Consolidada Previdenciária</b>	<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>Saldo do Exercício de 2016</b>		
		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)	67.798,50	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	74.512,75	226.935,87	77.804,46	2.947,45
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados	6.714,25	234.365,89	385.414,93	279.713,95
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVI. (XI)=(IX-X)	0,00	7.430,02	307.610,47	276.766,50



WAUSTON LUIS CAVALCANTE DE FREITAS  
PREFEITO



MUNICIPIOS CONSULTORIA  
Contador - CRC CRC/CE: 000325



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA  
CONTROLE INTERNO



EURISETE CARLOS MARINHO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

## GOVERNO 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 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

<b><u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016		
		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)	34.664.962,93	0,00	0,00	
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	5.546.394,06	0,00	0,00	

<b><u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2016		
		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	




---

 WAUSTON LUIS CAVALCANTE DE FREITAS  
PREFEITO




---

 MUNICIPIOS CONSULTORIA  
Contador - CRC CRC/CE: 000325




---

 JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA  
CONTROLE INTERNO




---

 EURISETE CARLOS MARINHO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

## GOVERNO 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 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

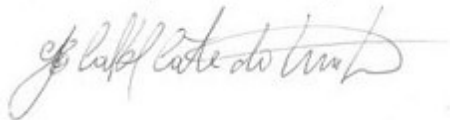
<b><u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u></b>	VALOR CONTRATUALMENTE PREVISTO		VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência	
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Externa	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

<b><u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u></b>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	36.499.929,63	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	0,00
Período de Referência	0,00	0,00
Períodos 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 EXTERNAS	5.839.988,74	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	2.554.995,07	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	1.930.846,27	23,00

GOVERNO 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 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00



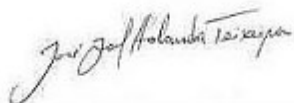
---

WAUSTON LUIS CAVALCANTE DE FREITAS  
PREFEITO



---

MUNICIPIOS CONSULTORIA  
Contador - CRC CRC/CE: 000325



---

JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA  
CONTROLE INTERNO



---

EURISETE CARLOS MARINHO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS



## GOVERNO MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

## Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

## Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGE - Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Obrigações Financeiras				Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (f)=(a-(b+c+d+e))	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)			
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)					
<b>Total dos Recursos Vinculados (I)</b>	93.573,91	0,00	1.401.363,58	0,00	0,00	-1.307.789,67	0,00	0,00
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	0,00	0,00	292.125,45	0,00	0,00	-292.125,45	0,00	0,00
Transf. de Rec. do Fundo Nac. do Desenv. da Educação - FNE	0,00	0,00	226.600,87	0,00	0,00	-226.600,87	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB - 60 % ( Gastos com Pessoal)	0,00	0,00	608.222,91	0,00	0,00	-608.222,91	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB - 40% (Outras Despesas)	0,00	0,00	228.703,83	0,00	0,00	-228.703,83	0,00	0,00
Transferências de Convênios - União/Assistência Social	60.747,30	0,00	0,00	0,00	0,00	60.747,30	0,00	0,00
Transferências de Convênios - União/Outros	0,00	0,00	3.642,50	0,00	0,00	-3.642,50	0,00	0,00
Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	91,33	0,00	0,00	0,00	0,00	91,33	0,00	0,00
Transferências de Convênios - Estado/Outros	32.735,28	0,00	21.633,91	0,00	0,00	11.101,37	0,00	0,00
Transf. de Rec. do Fundo Nacional de Assist. Social - FNAS	0,00	0,00	20.434,11	0,00	0,00	-20.434,11	0,00	0,00
<b>Total dos Recursos Não Vinculados (II)</b>	1.085.035,00	0,00	2.629.564,49	0,00	0,00	-1.544.529,49	0,00	0,00
Recursos Ordinários	1.085.035,00	0,00	2.629.564,49	0,00	0,00	-1.544.529,49	0,00	0,00
<b>Total (III) = (I + II)</b>	1.178.608,91	0,00	4.030.928,07	0,00	0,00	-2.852.319,16	0,00	0,00
<b>Regime Próprio de Previdência dos Servidores</b>	2.947,45	0,00	273.059,70	0,00	0,00	-270.112,25	0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE ITAPIÚNA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

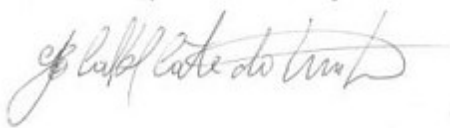
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGE - Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Obrigações Financeiras				Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (f)=(a-(b+c+d+e))	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)			
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)					



WAUSTON LUIS CAVALCANTE DE FREITAS  
PREFEITO



MUNICIPIOS CONSULTORIA  
Contador - CRC CRC/CE: 000325



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA  
CONTROLE INTERNO



EURISETE CARLOS MARINHO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2016/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

LRF art. 48 - Anexo 6

R\$ 1.00

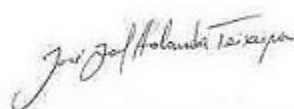
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	Valor Até o Período	
Receita Corrente Líquida	36.499.929,63	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	23.040.538,99	63,12
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	19.709.962,00	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	18.724.463,90	51,30
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	VALOR	%SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	14.947.906,59	40,95
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,00
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	VALOR	%SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.839.988,74	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	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	5.839.988,74	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Por Antecipação da Receita	2.554.995,07	7,00
<b>RESTOS A PAGAR</b>	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	4.030.928,07	-2.852.319,16



WAUSTON LUIS CAVALCANTE DE FREITAS  
PREFEITO



MUNICÍPIOS CONSULTORIA  
Contador - CRC CRC/CE: 000325



JOSÉ JOEL HOLANDA TEIXEIRA  
CONTROLE INTERNO



EURISETE CARLOS MARINHO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS