

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)	37.676.003,45	0,00
Pessoal ativo	36.898.216,21	0,00
Pessoal inativo e pensionista	777.787,24	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (Par. 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESA NÃO COMPUTADAS (parag. 1o. do art. 19 da LRF) (II)	777.787,24	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	777.787,24	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	36.898.216,21	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	36.898.216,21	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)	68.955.991,40	
% de DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	53,51%	
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: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 03/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:20:04

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

BENEDITO MONTEIRO DOS SANTOS FILHO
PREFEITO MUNICIPAL

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABI
CONTABILIDADE

PEDRO MAX MONTEIRO
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABI
ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO

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
DÍVIDA CONSOLIDADA				
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	2.674.109,71	2.622.312,93	2.569.701,24	2.528.150,94
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida contratual	2.674.109,71	2.622.312,93	2.569.701,24	2.528.150,94
Interna	2.674.109,71	2.622.312,93	2.569.701,24	2.528.150,94
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)	10.431.147,50	9.719.335,45	8.858.976,76	4.703.484,51
Disponibilidade de caixa bruta	10.179.924,97	10.626.482,42	11.255.185,54	9.158.660,47
Demais haveres financeiros	627.914,56	440.832,63	445.352,41	260.376,81
(-) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	376.692,03	1.347.979,60	2.841.561,19	4.715.552,77
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	-7.757.037,79	-7.097.022,52	-6.289.275,52	-2.175.333,57
Receita corrente líquida - RCL	0,00	67.252.584,47	72.729.157,82	68.955.991,40
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,00%	3,90%	3,53%	3,67%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	0,00%	-10,55%	-8,65%	-3,15%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	120,00%	80.703.101,36	87.274.989,38	82.747.189,68
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art. 59 da LRF) (%)	108,00%	72.632.791,23	78.547.490,45	74.472.470,71

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL

Dívida Contratual (IV)=(V+VI+VII+VIII)	2.674.109,71	2.622.312,93	2.569.701,24	2.528.150,94
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	2.674.109,71	2.622.312,93	2.569.701,24	2.528.150,94
De tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De contribuições sociais	2.674.109,71	2.622.312,93	2.569.701,24	2.528.150,94
Previdenciárias	2.378.993,30	2.349.942,39	2.310.280,13	2.278.609,95
Demais contribuições sociais	295.116,41	272.370,54	259.421,11	249.540,99
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	652.664,03	415.811,70	499.580,12	276.026,32
Restos a pagar processados de exercícios anteriores	376.692,03	394.652,55	376.692,03	4.715.552,77
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)	27.900.397,49	30.722.955,83	34.595.405,79	37.890.294,62
Disponibilidade de caixa bruta	27.866.072,72	30.699.770,99	34.578.125,67	37.887.232,78
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais haveres financeiros	52.858,77	52.375,84	52.375,84	52.375,84

Ceará
Governo Municipal de Itarema
Consolidado

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

VALOR
Pag.: 0003

(-) Restos a pagar processados		18.534,00		29.191,00		35.095,72		49.314,00	
Obrigações não integrantes da D.C.		15.595,06		21.084,59		19.652,43		20.963,01	
<hr/>									
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)		-27.900.397,49		-30.722.955,83		-34.595.405,79		-37.890.294,62	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 03/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:22:09

BENEDITO MONTEIRO DOS SANTOS FILHO
PREFEITO MUNICIPAL

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL
CONTABILIDADE

PEDRO MAX MONTEIRO
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL
ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO

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	67.252.584,47	72.729.157,82	68.955.991,40	
% 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					

Ceará
Governo Municipal de Itarema
Consolidado

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

VALOR
Pag.: 0002

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

R\$ 1,00

TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = (V + VI)

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 03/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:22:59

Medidas corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

BENEDITO MONTEIRO DOS SANTOS FILHO
PREFEITO MUNICIPAL

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABI
CONTABILIDADE

PEDRO MAX MONTEIRO
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABI
ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	NO QUADRI MESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O QUADRI MESTRE DE REFERÊNCIA (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	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 dívidas (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 dívidas (LRF, art 29, parágrafo	0,00	0,00
Outras operações de crédito	0,00	0,00
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	13.713,12	13.713,12
Parcelamento de dívidas	13.713,12	13.713,12
De tributos	0,00	0,00

De contribuições sociais	13.713,12	13.713,12
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais contribuições sociais	13.713,12	13.713,12
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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL	68.955.991,40	100,00 %
Operações vedadas	0,00	0,00 %
Do período de referência (III)	0,00	0,00 %
De 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 externa	11.032.958,62	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do parágrafo 1º do art. 59 da LRF) - (%)	9.929.662,76	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 receita	4.826.919,40	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + IIa)	13.713,12	0,02 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 03/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:23:42

Nota :

BENEDITO MONTEIRO DOS SANTOS FILHO
PREFEITO MUNICIPAL

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL
CONTABILIDADE

PEDRO MAX MONTEIRO
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL
ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO

Anexo 7 - LRF , Art. 48,

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	36.898.216,21	53,51%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	37.236.235,36	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	35.374.423,59	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	-2.175.333,57	-3,15%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	82.747.189,68	120,00%
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	15.170.318,11	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	11.032.958,62	16,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	4.826.919,40	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	1.592.106,00	2.909.388,11

BENEDITO MONTEIRO DOS SANTOS FILHO
PREFEITO MUNICIPAL

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABI
CONTABILIDADE

PEDRO MAX MONTEIRO
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABI
ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO

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	3.459.027,14	2.368.903,39	1.090.123,75
Área da Saúde	1.021.947,60	1.567.749,12	-545.801,52
Total de recursos vinculados (I)	4.480.974,74	3.936.652,51	544.322,23
Demais áreas	4.677.685,73	2.312.619,85	2.365.065,88
Total de recursos não vinculados (II)	4.677.685,73	2.312.619,85	2.365.065,88
Total (III)= (I+II)	9.158.660,47	6.249.272,36	2.909.388,11
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	37.887.232,78	64.277,01	37.822.955,77

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 03/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:29:32

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

BENEDITO MONTEIRO DOS SANTOS FILHO
PREFEITO MUNICIPAL

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL
CONTABILIDADE

PEDRO MAX MONTEIRO

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL

Ceará
Governo Municipal de Itarema
Consolidado

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

VALOR
Pag.: 0002

SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO

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

RS 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	6.079,84	1.473.865,98	713.761,69	956.631,15	1.090.123,75	0,00
Área da Saúde	17.221,28	1.286.069,99	223.913,87	426.107,89	-545.801,52	0,00
Total de recursos vinculados (I)	23.301,12	2.759.935,97	937.675,56	1.382.739,04	544.322,23	0,00
Demais áreas	353.390,91	1.578.924,77	320.017,71	209.366,96	2.365.065,88	0,00
Total de recursos não vinculados (II)	353.390,91	1.578.924,77	320.017,71	209.366,96	2.365.065,88	0,00
Total (III)= (I+II)	376.692,03	4.338.860,74	1.257.693,27	1.592.106,00	2.909.388,11	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	678,00	48.636,00	2.293,69	6.000,00	37.822.955,77	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 03/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 11:31:03

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

BENEDITO MONTEIRO DOS SANTOS FILHO
 PREFEITO MUNICIPAL

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL
 CONTABILIDADE

Ceará
Governo Municipal de Itarema
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)

VALOR
Pag.: 0002

PEDRO MAX MONTEIRO
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL
ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO