

**Estado do Ceará**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA**

---

---

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

---

---

**RGF**

**2º QUADRIMESTRE/2011**

---

---

**PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2011.09.26-2**

---

---

**Estado do Ceará**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA**

**EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2011.09.26-2**

O **Prefeito do Município de Itarema – Estado do Ceará**, Cidadão **Marcos Robério Ribeiro Monteiro**, 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 **2011** das seguintes formas:

1. Mediante afixação nos locais de amplo acesso do público em geral no âmbito do Município de **ITAREMA/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).

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

**Paço do Poder Executivo Municipal de ITAREMA – Estado do Ceará**  
**Em, 26 de SETEMBRO de 2011.**


  
MARCOS ROBERIO RIBEIRO MONTEIRO  
PREFEITO


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
 Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo da Despesa com Pessoal**  
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

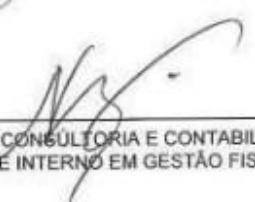
RGF - Anexo I (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

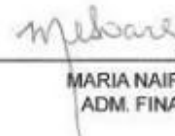
R\$ 1,00

<u>Despesas com Pessoal</u>	Despesas Executadas	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas  (a)	Inscritas em Restos a Pagar não-Processados  (b)
<b>Despesa Bruta com Pessoal (I)</b>	26.594.545,56	0,00
Pessoal Ativo	26.492.827,47	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	101.629,59	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)</b>	88,50	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrente de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores	88,50	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
<b>Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)</b>	26.594.457,06	0,00
<b>Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)</b>		26.594.457,06
<b>Apuração do Cumprimento do Limite Legal</b>		
		Valor
Receita Corrente Líquida - RCL (V)		53.163.821,21
% da Despesa Total com Pessoal - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100		50,02
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54%		28.708.463,45
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,30%		27.273.040,28

  
 MARCOS ROBERIO RIBEIRO MONTEIRO  
 PREFEITO

  
 FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10648/0-5

  
 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE  
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

  
 MARIA NAIR SOARES  
 ADM. FINANCEIRA

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL**  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

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

R\$ 1,00

<u>Dívida Consolidada</u>	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	4.429.386,70	3.934.841,63	3.294.884,85	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Interna				
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000				
Demais Dívidas	4.429.386,70	3.934.841,63	3.294.884,85	0,00
DEDUÇÕES (II)	12.214.449,20	15.271.785,64	17.071.745,23	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	14.880.323,90	16.602.282,40	18.232.005,44	0,00
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	-2.665.874,70	-1.330.496,76	-1.160.260,21	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	-7.785.062,50	-11.336.944,01	-13.776.860,38	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	44.031.056,82	48.331.944,58	53.163.821,21	0,00
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)	0,10	0,08	0,06	0,00
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %				

<u>Detalhamento da Dívida Contratual</u>				
DÍVIDA DE PPP				
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS				
De Tributos				
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias				
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	4.429.386,70	3.934.841,63	3.294.884,85	0,00

<u>Detalhamento da Dívida Contratual</u>				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				


<u>Regime Previdenciário</u>				
<u>Dívida Consolidada Previdenciária</u>	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos				


**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO**  
**Relatório de Gestão Fiscal**  
**Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL**  
**Orçamento Fiscal e da Seguridade Social**  
**Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto**

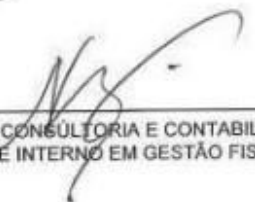
RGF - Anexo II (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI)=(IV-V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 MARCOS ROBERIO RIBEIRO MONTEIRO  
 PREFEITO

  
 \_\_\_\_\_  
 FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10648/0-5

  
 \_\_\_\_\_  
 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE  
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

  
 \_\_\_\_\_  
 MARIA NAIR SOARES  
 ADM. FINANCEIRA


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
 Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**  
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

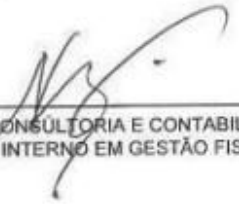
RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40 § 1º)

R\$ 1,00

<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2011		
		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)	44.031.056,82	0,00	53.163.821,21	
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	7.044.969,09	0,00	8.506.211,39	
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2011		
		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	

  
 \_\_\_\_\_  
 MARCOS ROBERIO RIBEIRO MONTEIRO  
 PREFEITO

  
 \_\_\_\_\_  
 FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10648/0-5

  
 \_\_\_\_\_  
 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE  
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

  
 \_\_\_\_\_  
 MARIA NAIR SOARES  
 ADM. FINANCEIRA

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo de Operações de Crédito**  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

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

R\$ 1,00

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</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>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	VALOR	% SOBRE ARCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	53.163.821,21	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (II)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + II)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	8.506.211,39	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	3.721.467,48	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) + (IV + IIa)	2.812.366,14	23,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo de Operações de Crédito**  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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

R\$ 1,00



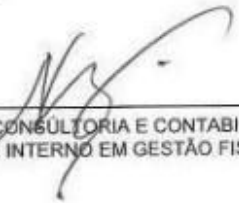
---

MARCOS ROBERIO RIBEIRO MONTEIRO  
PREFEITO



---

FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
Contabilista - CRC 10648/0-5



---

MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE  
CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL



---

MARIA NAIR SOARES  
ADM. FINANCEIRA



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
 Relatório de Gestão Fiscal  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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	1.691.159,75	0,00	1.691.159,75
Outras Origens de Recursos	453.692,09	0,00	453.692,09
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>2.144.851,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2.144.851,84</b>
Recursos Próprios	16.087.153,60	0,00	16.087.153,60
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>16.087.153,60</b>	<b>0,00</b>	<b>16.087.153,60</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>18.232.005,44</b>	<b>0,00</b>	<b>18.232.005,44</b>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00

Fonte:

  
 \_\_\_\_\_  
 MARCOS ROBERIO RIBEIRO MONTEIRO  
 PREFEITO

  
 \_\_\_\_\_  
 FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10648/0-5

  
 \_\_\_\_\_  
 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE  
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

  
 \_\_\_\_\_  
 MARIA NAIR SOARES  
 ADM. FINANCEIRA


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
 Relatório de Gestão Fiscal  
**Demonstrativo dos Restos a Pagar**  
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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		
Outras Origens de Recursos	0,00	0,00	0,00	8.500,00	453.682,09	0,00
Convênios Estaduais para a Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	1.691.159,75	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>2.144.851,84</b>	<b>0,00</b>
Recursos Próprios	877.588,70	1.220.161,53	714.803,55	5.129.360,65	16.087.153,60	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>877.588,70</b>	<b>1.220.161,53</b>	<b>714.803,55</b>	<b>5.129.360,65</b>	<b>16.087.153,60</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>877.588,70</b>	<b>1.220.161,53</b>	<b>714.803,55</b>	<b>5.137.860,65</b>	<b>18.232.005,44</b>	<b>0,00</b>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:

  
 MARCOS ROBERIO RIBEIRO MONTEIRO  
 PREFEITO

  
 FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10648/0-5

  
 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE  
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

  
 MARIA NAIR SOARES  
 ADM. FINANCEIRA


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA - Poder EXECUTIVO  
 Relatório de Gestão Fiscal  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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

R\$ 1,00

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	26.594.457,06	50,02
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	28.708.463,45	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	27.273.040,28	51,30
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	-13.776.860,38	0,06
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	8.506.211,39	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
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	8.506.211,39	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de	3.721.467,48	7,00

Fonte:

  
 \_\_\_\_\_  
 MARCOS ROBERTO RIBEIRO MONTEIRO  
 PREFEITO

  
 \_\_\_\_\_  
 FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO  
 Contabilista - CRC 10648/0-5

  
 \_\_\_\_\_  
 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE  
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL

  
 \_\_\_\_\_  
 MARIA NAIR SOARES  
 ADM. FINANCEIRA