

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)	68.955.991,40	72.024.863,91	70.552.537,50	73.909.397,65	
% 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 2015 (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: 02/02/2016 - HORA DA EMISSÃO: 12:48:03

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 QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O QUADRIMESTRE 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)	0,00	6.236.346,29
Parcelamento de dívidas	0,00	6.236.346,29
De tributos	0,00	0,00

De contribuições sociais	0,00	6.236.346,29
Previdenciárias	0,00	6.236.346,29
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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL	73.909.397,65	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	11.825.503,62	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do paragraf. 1º do art. 59 da LRF) - (%)	10.642.953,26	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	5.173.657,84	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + IIa)	6.236.346,29	8,44 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 02/02/2016 - HORA DA EMISSÃO: 12:48:54

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

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º quadrimestre de 2015 (até Dezembro)

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	
		RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS E NÃO PAGOS		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO ANTERIORES					DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS
		DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DO EXERCÍCIO ATUAL	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(E)				
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F) = (A) - (B+C+D+E)				
Total de recursos vinculados (I)	4.979.888,00	171.101,39	1.889.940,73	1.340.836,56	38.386,29	1.539.623,03	0,00	0,00	
Área da Educação	3.590.845,79	33.556,13	842.084,85	948.132,62	31.812,87	1.735.259,32	0,00	0,00	
Área da Saúde	1.389.042,21	137.545,26	1.047.855,88	392.703,94	6.573,42	-195.636,29	0,00	0,00	
Total de recursos não vinculados (II)	3.380.548,40	392.040,63	1.511.557,58	418.889,97	43.954,09	1.014.106,13	546,00	0,00	
Demais áreas	3.380.548,40	392.040,63	1.511.557,58	418.889,97	43.954,09	1.014.106,13	546,00	0,00	
Total (III) = (I+II)	8.360.436,40	563.142,02	3.401.498,31	1.759.726,53	82.340,38	2.553.729,16	546,00	0,00	
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	45.146.433,95	2.928,00	27.840,00	2.293,69	12.742,72	45.100.629,54	0,00	0,00	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 02/02/2016 - HORA DA EMISSÃO: 12:52:21

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 DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2015 (até Dezembro)

VALOR  
Pag.: 0002

---

PEDRO MAX MONTEIRO  
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

---

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL  
ASSESSORIA NO CONTROLE INTERNO

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	Li qui dadas (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	40.778.848,51	0,00
Pessoal ativo	39.795.156,74	0,00
Pessoal inativo e pensionista	983.691,77	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)	980.539,77	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	980.539,77	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	39.798.308,74	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	73.909.397,65	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	39.798.308,74	53,85 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	39.911.074,73	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	37.915.520,99	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	35.919.967,26	48,60 %



FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 02/02/2016 - HORA DA EMISSÃO: 12:45:45

---

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 CONTÁBIL  
CONTABILIDADE

---

PEDRO MAX MONTEIRO  
SECRETARIA DE ADM E FINANÇAS

---

VALOR ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL  
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
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>				
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	2.528.150,94	8.742.441,95	8.549.742,75	8.349.075,46
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida contratual	2.528.150,94	8.742.441,95	8.549.742,75	8.349.075,46
Interna	2.528.150,94	8.742.441,95	8.549.742,75	8.349.075,46
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)	4.703.484,51	9.620.491,62	8.791.947,37	4.614.182,45
Disponibilidade de caixa bruta	9.158.660,47	12.067.801,18	11.866.537,38	8.360.436,40
Demais haveres financeiros	260.376,81	288.902,19	233.426,73	218.386,38
(-) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	4.715.552,77	2.736.211,75	3.308.016,74	3.964.640,33
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	-2.175.333,57	-878.049,67	-242.204,62	3.734.893,01
Receita corrente líquida - RCL	68.955.991,40	72.024.863,91	70.552.537,50	73.909.397,65
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	3,67%	12,14%	12,12%	11,30%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-3,15%	-1,22%	-0,34%	5,05%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	82.747.189,68	86.429.836,69	84.663.045,00	88.691.277,18
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art. 59 da LRF) (%)	74.472.470,71	77.786.853,02	76.196.740,50	79.822.149,46

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL

Dívida Contratual (IV)=(V+VI+VII+VIII)	2.528.150,94	8.742.441,95	8.549.742,75	8.349.075,46
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	2.528.150,94	8.742.441,95	8.549.742,75	8.349.075,46
De tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De contribuições sociais	2.528.150,94	8.742.441,95	8.549.742,75	8.349.075,46
Previdenciárias	2.278.609,95	8.506.473,44	8.328.256,15	8.132.788,80
Demais contribuições sociais	249.540,99	235.968,51	221.486,60	216.286,66
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
Precatórios posteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
Insuficiência financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos	276.026,32	413.398,95	262.330,01	82.340,38
Restos a pagar não processados de exercícios anteriores	2.849.799,27	2.459.896,04	2.025.148,47	1.760.272,53
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)	37.890.294,62	41.964.453,57	45.199.518,78	45.168.041,79
Disponibilidade de caixa bruta	37.887.232,78	41.916.920,16	45.182.160,94	45.146.433,95
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00

Ceará  
Governo Municipal de Itarema  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2015 (até Dezembro)

VALOR  
Pag.: 0003

Demais haveres financeiros	52.375,84	52.375,84	52.375,84	52.375,84
(-) Restos a pagar processados	49.314,00	4.842,43	35.018,00	30.768,00
Obrigações não integrantes da D.C.	20.963,01	15.598,86	26.114,43	15.036,41
<hr/>				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-37.890.294,62	-41.964.453,57	-45.199.518,78	-45.168.041,79

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 02/02/2016 - HORA DA EMISSÃO: 12:47:05

-----  
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

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida	73.909.397,65	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	39.798.308,74	53,85%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	39.911.074,73	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	37.915.520,99	51,30%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	3.734.893,01	5,05%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	88.691.277,18	120,00%
<b>GARANTIA DE VALORES</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	16.260.067,48	22,00%
<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	11.825.503,62	16,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	5.173.657,84	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO</b>

Ceará  
Governo Municipal de Itarema  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2015 (até Dezembro)

VALOR  
Pag.: 0002

	DO EXERCÍCIO	EXERCÍCIO)
Valor total	546,00	47.654.358,70

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Itarema - DATA DA EMISSÃO: 02/02/2016 - HORA DA EMISSÃO: 12:51:45

-----  
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