

Ofício Nº. 092/2017.

Itapipoca, 29 de Setembro de 2017.

Senhor Presidente,

Venho por meio deste, encaminhar o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) a esse colendo Tribunal de Contas do Estado do Ceará, nos termos da Lei Complementar Nº. 101/2000 e Instrução Normativa Nº. 03/2000.

Informamos que o RGF ora encaminhado refere-se ao Segundo Quadrimestre do Exercício Financeiro de 2017, tendo sido elaborado de acordo com as especificações contidas na Portaria Nº. 403/2016 da Secretaria do Tesouro Nacional.

Informamos ainda, que o presente RGF está publicado na Internet, conforme determina o art. 48 da Lei Complementar Nº. 101/2000, no endereço <http://www.itapipoca.ce.gov.br/>.

Atenciosamente,

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

A Sua Excelência o Senhor
Edilberto Carlos Pontes Lima
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Ceará
Fortaleza – CE

DECLARAÇÃO DE ATENDIMENTO AOS LIMITES DEFINIDOS NA LRF E PUBLICAÇÃO DO RGF

Declaramos, sob as penas da Lei, que o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo do Município de Itapipoca no Estado do Ceará, relativo ao Segundo Quadrimestre do ano de 2017, foi publicado em 29 de setembro de 2017 no flanelógrafo da Prefeitura Municipal de Itapipoca, pelo período de 60 dias, bem como no site <http://www.itapipoca.ce.gov.br/>, por tempo indeterminado contendo os elementos dispostos nos art. 54, 55 e 63, da Lei Complementar nº. 101, de 04 de maio de 2000.

Itapipoca, 29 de setembro de 2017.

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador
CRC 13.420/O-7

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

R\$ 1,00

DESPA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPA BRUTA COM PESSOAL (I)	147.473.598,97	0,00
Pessoal Ativo	141.083.137,31	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	6.390.461,66	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)	8.079.036,55	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	88.344,67	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	1.594.532,08	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	5.698,14	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	6.390.461,66	0,00
DESPA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	139.394.562,42	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	234.615.321,10	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	234.615.321,10	100,00%
DESPA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	139.394.562,42	59,41%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	126.692.273,39	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	120.357.659,72	51,30%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	114.023.046,05	48,60%

FONTE: Sistema de Contabilidade, Data da emissão 29/09/2017 e hora de emissão 13:19

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC CE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Josilé de Oliveira Gonçalves
Secretário de Finanças

Assinado digitalmente por:
André Lima Oliveira
Controlador

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2017			2017			2018		
2o. Quadrimestre			3o. Quadrimestre			1o. Quadrimestre		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
54,00%	59,41%	5,41%	1,80%	57,61%	57,61%	3,61%	54,00%	54,00%

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC CE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Josilé de Oliveira Gonçalves
Secretário de Finanças

Assinado digitalmente por:
André Lima Oliveira
Controlador

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	31.187.488,82	34.098.665,95	33.214.215,53	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	31.187.488,82	34.098.665,95	33.214.215,53	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	31.187.488,82	34.098.665,95	33.214.215,53	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	29.028.493,55	31.939.670,68	31.055.220,26	0,00
De Demais Contribuições Sociais	2.158.995,27	2.158.995,27	2.158.995,27	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	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)	4.059.793,14	17.860.642,24	8.247.435,16	0,00
Disponibilidade de Caixa ¹	3.778.196,46	17.477.184,25	7.919.282,32	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	12.307.233,40	26.730.864,80	18.117.835,32	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	8.529.036,94	9.253.680,55	10.198.553,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	281.596,68	383.457,99	328.152,84	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	27.127.695,68	16.238.023,71	24.966.780,37	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	232.449.525,68	233.056.291,50	234.615.321,10	0,00
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	13,42%	14,63%	14,16%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	11,67%	6,97%	10,64%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,0%	278.939.430,82	279.667.549,80	281.538.385,32	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108,0%	251.045.487,73	251.700.794,82	253.384.546,79	-

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	40.385.049,82	40.385.049,82	40.385.049,82	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS	910.810,93	2.436.984,55	2.686.096,94	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	37.525,37	59.533.097,89	47.892.165,88	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema de Contabilidade, Data da emissão 29/09/2017 e hora de emissão 13:19

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC CE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Josilé de Oliveira Gonçalves
Secretário de Finanças

Assinado digitalmente por:
André Lima Oliveira
Controlador

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	232.449.525,68	233.056.291,50	234.615.321,10	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,0%	51.138.895,65	51.272.384,13	51.615.370,64	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 9,0%	46.025.006,08	46.145.145,72	46.453.833,58	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema de Contabilidade, Data da emissão 29/09/2017 e hora de emissão 13:19

Nota: ¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC CE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Josilé de Oliveira Gonçalves
Secretário de Finanças

Assinado digitalmente por:
André Lima Oliveira
Controlador

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)
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
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1	0,00	0,00
TOTAL(I)	0,00	0,00

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	234.615.321,10	100,00%
OPERAÇÕES VEDADAS (II)	0,00	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III)= (Ia + II)	0,00	0,00%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	37.538.451,38	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%	33.784.606,24	14,40%
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	16.423.072,48	7,00%

<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	31.055.220,26	31.055.220,26
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	31.055.220,26	31.055.220,26
FGTS	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE: Sistema de Contabilidade, Data da emissão 29/09/2017 e hora de emissão 13:19

1 Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC CE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Josilé de Oliveira Gonçalves
Secretário de Finanças

Assinado digitalmente por:
André Lima Oliveira
Controlador

MUNICÍPIO DE ITAÍPOCA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2o. Quadrimestre de 2017

LRF, art. 48 - Anexo 7

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida	234.615.321,10	
DESPESA COM PESSOAL		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	139.394.562,42	59,41%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,0%	126.692.273,39	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,3%	120.357.659,72	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	24.966.780,37	10,64%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	281.538.385,32	120,00%
GARANTIAS DE VALORES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	51.615.370,64	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	-	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	37.538.451,38	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	16.423.072,48	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		

FONTE: Sistema de Contabilidade, Data da emissão 29/09/2017 e hora de emissão 13:19

Assinado digitalmente por:
João Ribeiro Barroso
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva

Assinado digitalmente por:
Josilé de Oliveira Gonçalves

Assinado digitalmente por:
André Lima Oliveira