



Governo Municipal Ibaretama de Todos

CERTIDÃO DE DIVULGAÇÃO

Período: **2º Semestre**

Relatório: **Relatório de Gestão Fiscal**

Data da Publicação: **27 de janeiro de 2014**

Local: **Flanelógrafo e Internet**

Certifico que o Relatório supracitado, de acordo com a Lei Complementar N.º 101/2000, foi afixado no Flanelógrafo deste Órgão e nos sítios da internet www.ibaretama.ce.gov.br e www.contabilidademunicipal.com.br, conforme estabelece a legislação vigente, Art. 28 Inciso X da Constituição Estadual do Ceará, Lei Complementar 131/2009 e Lei 12.527/2011.

Ibaretama, em 27 de janeiro de 2014.


Eliria Maria Freitas de Queiroz
Prefeita Municipal

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBARETAMA
GOVERNO MUNICIPAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

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

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)		
Pessoal Ativo	12.755.086,39	
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial	-	
Despesas de Exercícios Anteriores	9.396,32	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	12.745.690,07	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		20.818.999,64
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		61,22
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>		11.242.259,81
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,3<%>		10.680.146,82

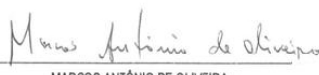
FONTE:

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 do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.


ELVIRA MARIA FREITAS DE QUEIROZ
PREFEITA


ACONTÁBIL CONTABILIDADE E SERV. EIRELI - EPP
Contador - CRC 6888/O-5


MARCOS ANTÔNIO DE OLIVEIRA
CONTROLADOR


ASSIS STUDART DE CASTRO
TESOUREIRO

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

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

1,00

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	11.700.677,20	11.486.648,04	14.454.481,09
Dívida Mobiliária			
Dívida Contratual			
Dívida Contratual de PPP			
Demais Dívidas Contratuais			
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)			
Operações de Crédito inferiores a 12 meses			
Parcelamentos de Dívidas			
De Tributos	79.972,53	53.739,28	24.685,86
De Contribuições Sociais			
Previdenciárias	11.620.704,67	11.432.908,76	14.429.795,23
Demais Contribuições Sociais		-	-
Do FGTS	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-
DEDUÇÕES (II)¹	(944.620,93)	(347.893,72)	(989.355,28)
Ativo Disponível	468.753,46	2.483.477,01	1.890.954,93
Haveres Financeiros			
(-) Restos a Pagar Processados	1.413.374,39	2.831.370,73	2.880.310,21
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC			
Precatórios anteriores a 05/05/2000			
Insuficiência Financeira			
Outras Obrigações			
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	12.645.298,13	11.834.541,76	15.443.836,37
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	19.272.917,72	19.952.707,82	20.818.999,64
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	60,71	57,57	69,43
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	65,61	59,31	74,18
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <1,2%>	23.127.501,26	23.943.249,38	24.982.799,57

REGIME PREVIDENCIÁRIO

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	-	-	-
Passivo Atuarial			
Demais Dívidas			
DEDUÇÕES (V)¹	-	-	-
Ativo Disponível	-	-	-
Investimentos			
Haveres Financeiros			
(-) Restos a Pagar Processados	-	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC			
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	-	-	-

FONTE:

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:


ELVIRA MARIA FREITAS DE QUEIROZ
PREFEITA


CONTABILIDADE E SERV. EIRELI - EPP
Contador - CRC 86880-5


MARCOS ANTÔNIO DE OLIVEIRA
CONTROLADOR


ASSIS STUDART DE CASTRO
TESOUREIRO

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre	
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 GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)				
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	19.272.917,72	19.952.707,82	20.818.999,64	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	4.240.041,90	4.389.595,72	4.580.179,92	-

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre	
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				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)				

FONTE:

Nota: ¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos


ELIÚ MARIA FREITAS DE QUEIROZ
PREFEITA


ACONTÁBIL CONTABILIDADE E SERV. EIRELI - EPP
Contador - CRC 9886/G-8


MARCOS ANTÔNIO DE OLIVEIRA
CONTROLADOR


ASSIS STUDART DE CASTRO
TESOUREIRO

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

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

R\$ 1,00

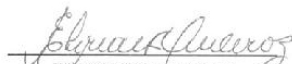
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)		
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Abertura de Crédito		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Derivadas de PPP		
Demais Aquisições Financiadas		
Antecipação de Receita		
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Demais Antecipações de Receita		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Outras Operações de Crédito		
Externa		
<Tipo de operação>		
NAO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)		
Parcelamentos de Dívidas		
De Tributos		
De Contribuições Sociais		
Previdenciárias		
Demais Contribuições Sociais		
Do FGTS		
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial		
Programa de Iluminação Pública - RELUZ		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	20.818.999,64	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (V) = (Ia + III + IV)		
EXTERNAS	3.331.039,94	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	299.793,59	
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (VI) = (IIa + V)		

FONTE:

Notas:

¹ Este demonstrativo evidencia todas as operações de crédito efetivamente realizadas pelo ente, sem prejuízo da verificação da legalidade dessas operações, bem como das eventuais cominações decorrentes, especialmente no caso de operações de crédito vedadas ou em desacordo com limites e condições impostos pela legislação em vigor.

² < Medidas Corretivas >


ELIRIA MARIA FREITAS DE QUEIROZ
PREFEITA


CONTABILIDADE E SERV. EIRELI - EPP
Contador - CRC 5688/O-5


MARCOS ANTÔNIO DE OLIVEIRA
CONTROLADOR


ASSIS STUARD DE CASTRO
TESOUREIRO

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBARETAMA
 <IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO, QUANDO O DEMONSTRATIVO FOR ESPECÍFICO DE UM ÓRGÃO>
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JULHO A DEZEMBRO DE 2013

RGF – ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
...			
...			
...			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)			
CAIXA			
BANCOS PREFEITURA	1.890.954,93	2.880.310,21	(989.355,28)
...			
...			
TOTAL DOS RECURSOS NAO VINCULADOS (II)	1.890.954,93	2.880.310,21	(989.355,28)
TOTAL (III) = (I + II)	1.890.954,93	2.880.310,21	(989.355,28)
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES*	-	-	-

FONTE:

Nota: *A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.


 ELIÁRIA MARIA FREITAS DE QUEIROZ
 PREFEITA


 CONTÁBIL/CONTABILIDADE E SERV. EIRELI - EPP
 Contador - CRC 6883/O-5


 MARCOS ANTÔNIO DE OLIVEIRA
 CONTROLADOR


 ASSIS STUDART DE CASTRO
 TESOUREIRO

Tabela 6 – Demonstrativo dos Restos a Pagar

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

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		
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.216.971,71	1.663.338,50	175.341,88	1.117.428,83		
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA						
...						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.216.971,71	1.663.338,50	175.341,88	1.117.428,83	-	-
TOTAL (III) = (I + II)						
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹						

Nota: ¹ A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.


ELVIRA MARIA FREITAS DE QUEIROZ
PREFEITA


CONTABIL/CONTABILIDADE E SERV. EIRELI - EPP
Contador - CRC 5888/Q-5


MARCOS ANTÔNIO DE OLIVEIRA
CONTROLADOR


ASSIS STUDART DE CASTRO
TESOUREIRO

Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBARETAMA
GOVERNO MUNICIPAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

LRF, art. 48 - Anexo VII		R\$ 1,00	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Despesa Total com Pessoal - DTP	12.745.690,07		61,22
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <=>	11.242.259,81		54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <=>	10.680.146,82		61,22
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	15.443.836,37		74,18
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	24.982.799,57		120
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias	0		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	-		22
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas			
Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	3.331.039,94		16
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	299.793,59		9
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	1.117.428,83		

FONTE:


ELIRIA MARIA FREITAS DE QUEIROZ
PREFEITA


CONTÁBIL CONTABILIDADE E SERV. EIRELI - EPP
Contador - CRC 6868/O-5


MARCOS ANTÔNIO DE OLIVEIRA
CONTROLADOR


ASSIS STUDART DE CASTRO
TESOUREIRO