ESTADO DO CEARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAREMA
Praça Nossa Senhora de Fátima, 48 – Centro – CEP: 62.590-000
CNPJ: 07.663.941/0001-54 | Insc. Estadual: 06.920.187-0
Fone: (88) 3667.1133 – www.itarema.ce.gov.br

ITAREMA
Trabalhando para todos

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RGF

3º QUADRIMESTRE/2023

PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2024.01.29-2

EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2024.01.29-2

O **Prefeito do Município de ITAREMA – Estado do Ceará**, Cidadão **ELIZEU CHARLES 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 **3º QUADRIMESTRE** do exercício financeiro de **2023** 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.itarema.ce.gov.br**.

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

Paço do Poder Executivo Municipal de Itarema – Estado do Ceará
Em, 29 de janeiro de 2024.

ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334
Assinado de forma digital por ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334

ELIZEU CHARLES MONTEIRO
Prefeito Municipal
CPF: 220.085.513-34

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

Despesas com Pessoal	Despesas Executadas (Últimos 12 Meses)													
	Liquidadas													Inscritas em Restos a Pagar não-Processados (b)
	Janeiro / 2023	Fevereiro / 2023	Março / 2023	Abril / 2023	Maio / 2023	Junho / 2023	Julho / 2023	Agosto / 2023	Setembro / 2023	Outubro / 2023	Novembro / 2023	Dezembro / 2023	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
Despesa Bruta com Pessoal (I)	5.993.305,46	7.056.129,86	7.516.014,52	7.706.266,51	7.696.830,74	8.661.365,48	7.637.308,35	7.519.238,07	8.699.503,09	7.734.389,85	8.199.767,98	8.773.681,98	93.193.801,89	0,00
Pessoal Ativo	5.370.798,41	6.680.686,22	6.777.887,99	6.596.921,23	6.939.278,85	7.899.462,99	6.733.882,06	6.762.103,69	7.944.247,01	6.992.367,74	7.459.449,36	7.754.018,15	83.911.103,70	0,00
Vencimento, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	5.081.850,74	6.446.162,99	6.690.099,74	6.508.103,78	6.858.730,85	7.820.645,08	6.669.977,06	6.682.210,49	7.854.372,75	6.902.802,01	7.349.886,67	7.602.342,02	82.467.184,18	0,00
Obrigações Patronais	288.947,67	234.523,23	87.788,25	88.817,45	80.548,00	78.817,91	63.905,00	79.893,20	89.874,26	89.565,73	109.562,69	151.676,13	1.443.919,52	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	622.507,05	375.443,64	738.126,53	1.109.345,28	757.551,89	761.902,49	903.426,29	757.134,38	755.256,08	742.022,11	740.318,62	1.019.663,83	9.282.698,19	0,00
Aposentadoria, Reserva e Reformas	562.113,59	316.285,18	676.215,87	1.034.330,62	695.263,23	699.613,83	809.993,29	694.845,72	690.943,42	679.209,44	678.303,04	908.956,08	8.446.073,31	0,00
Pensões	60.393,46	59.158,46	61.910,66	75.014,66	62.288,66	62.288,66	93.433,00	62.288,66	64.312,66	62.812,67	62.015,58	110.707,75	836.624,88	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou Contratação Indireta(§1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)	622.507,05	375.443,64	744.588,29	1.109.345,28	1.000.061,03	1.008.718,49	1.149.936,29	1.226.394,38	2.057.830,94	1.178.534,94	1.351.922,66	1.760.736,46	13.586.019,45	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	0,00	0,00	6.461,76	0,00	242.509,14	246.816,00	246.510,00	469.260,00	1.297.663,73	436.512,83	611.604,04	741.072,63	4.298.410,13	0,00
Decorrente de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.911,13	0,00	0,00	0,00	4.911,13	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	622.507,05	375.443,64	738.126,53	1.109.345,28	757.551,89	761.902,49	903.426,29	757.134,38	755.256,08	742.022,11	740.318,62	1.019.663,83	9.282.698,19	0,00
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	5.370.798,41	6.680.686,22	6.771.426,23	6.596.921,23	6.696.769,71	7.652.646,99	6.487.372,06	6.292.843,69	6.641.672,15	6.555.854,91	6.847.845,32	7.012.945,52	79.607.782,44	0,00

Apuração do Cumprimento do Limite Legal	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
Receita Corrente Líquida - RCL (IV)	163.164.531,32	---
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	2.863.403,00	---
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)	8.045.411,00	---
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	152.255.717,32	---
Despesa Total com Pessoal - DTP (VIII) = (IIIa) + (IIIb)	79.607.782,44	52,29
Limite Máximo (IX) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	82.218.087,35	54,00
Limite Prudencial (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	78.107.182,99	51,30
Limite de Alerta (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	73.996.278,62	48,60

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)

PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)	Percentual
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20)[1]	
DTP em 2021 (XII) (%)	
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	

TRAJETORIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2021	2032
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)[2]												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)[3]												
% DTP (VIII/VII)												
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)												

ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334 Assinado de forma digital por ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334

ELIZEU CHARLES MONTEIRO

Prefeito Municipal

DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302 Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTÃO CONTABIL S/S

Contador - CRC CRC914/O-7

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340 Assinado de forma digital por JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO

Controlador

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380 Assinado de forma digital por LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA

Tesoureira

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

Nota Explicativa:

Fonte: Sistema Gestor - Emissão: 29/01/2024 14:40

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b") R$ 1,00

Dívida Consolidada	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	43.178.866,70	42.252.827,57	29.424.599,14	38.462.502,28
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	43.178.866,70	42.252.827,57	29.424.599,14	38.462.502,28
Empréstimos				
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	4.310.782,82	4.046.570,66	-7.960.792,86	-7.696.580,70
Internos	4.310.782,82	4.046.570,66	-7.960.792,86	-7.696.580,70
Externos				
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	38.868.083,88	38.206.256,91	37.385.392,00	46.159.082,98
De Tributos	40.333,72	16.791,52	0,00	850.284,40
De Contribuições Previdenciárias	38.827.750,16	38.189.465,39	37.385.392,00	45.308.798,58
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
De FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	0,00	1.986.475,93	20.504.817,03	14.833.863,11
Disponibilidade de Caixa	0,00	1.957.391,99	20.476.129,54	14.805.581,14
Disponibilidade de Caixa Bruta	12.873.967,63	10.663.756,87	27.552.991,35	34.528.152,47
(-) Restos a Pagar Processados	18.450.544,01	8.706.364,88	7.076.861,81	19.722.571,33
(-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados				
Demais Haveres Financeiros	249,92	29.083,94	28.687,49	28.281,97
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	48.755.193,16	40.266.351,64	8.919.782,11	23.628.639,17
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	154.366.072,55	154.454.824,83	157.953.809,90	163.164.531,32
(-) Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	2.890.947,00	2.500.000,00	2.100.000,00	2.863.403,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - AJUSTADA (VI) = (IV - V)	151.475.125,55	151.954.824,83	155.853.809,90	160.301.128,32
% DA DC SOBRE A RCL (I / VI)	28,51	27,81	18,88	23,99
% DA DCL SOBRE A RCL (III / VI)	32,19	26,50	5,72	14,74
LIMITE DEFINIDO RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %	181.770.150,66	182.345.789,80	187.024.571,88	192.361.353,98
LIMITE DE ALERTA (inciso III do1º do art. 59 da LRF) %	163.593.135,59	164.111.210,82	168.322.114,69	173.125.218,59

Outros Valores Não Integrantes da DC				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000				
PASSIVO ATUARIAL				
RP NÃO PROCESSADOS	1.324.842,99	792.833,95	689.343,95	2.692.606,25
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			<Exercício do terceiro período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Terceiro período seguinte>		
Limite	% DCL	% Excedente	Redutor	Limite	% DCL	Redutor	Limite	% DCL	Redutor	Limite	% DCL

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b") R$ 1,00

Máximo (a)	(b)	(c) = (b-a)	mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	(e) = (b-d)	(f)	Residual (g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	Residual (j) = (i-a)	(k) = (a)	(l)

ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334 Assinado de forma digital por ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334

ELIZEU CHARLES MONTEIRO

Prefeito Municipal

DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302 Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTÃO CONTABIL S/S

Contador - CRC CRC914/O-7

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340 Assinado de forma digital por JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO

Controlador

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380 Assinado de forma digital por LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA

Tesoureira

Fonte: Sistema Gestor - Emissão: 29/01/2024 14:41

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 Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	154.366.072,55	154.454.824,83	157.953.809,90	163.164.531,32
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	2.890.947,00	2.500.000,00	2.100.000,00	2.863.403,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	151.475.125,55	151.954.824,83	155.853.809,90	160.301.128,32
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garatia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garatia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garatia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX +	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40 § 1º) R$ 1,00

ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334 Assinado de forma digital por ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334

ELIZEU CHARLES MONTEIRO
Prefeito Municipal

DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302 Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTÃO CONTABIL S/S
Contador - CRC CRC914/O-7

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340 Assinado de forma digital por JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO
Controlador

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380 Assinado de forma digital por LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA
Tesoureira

Fonte: Sistema Gestor - Emissão: 29/01/2024 14:41

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	163.164.531,32	100,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	2.863.403,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	160.301.128,32	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	25.648.180,53	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	23.083.362,48	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c") R$ 1,00

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	11.221.078,98	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	-5.605.976,48	-5.615.729,31
Tributos	-911.861,81	-921.614,64
Contribuições Previdenciárias	-4.694.114,67	-4.694.114,67
FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334 Assinado de forma digital por ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334

ELIZEU CHARLES MONTEIRO

Prefeito Municipal

DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302 Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTÃO CONTABIL S/S

Contador - CRC CRC914/O-7

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340 Assinado de forma digital por JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO

Controlador

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380 Assinado de forma digital por LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA

Tesoureira

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a") R$ 1,00

Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Obrigações Financeiras				Insuficiência financeira verificado no consórcio público (f)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (g)=(a-(b+c+d+e)-f)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)						
Total dos Recursos Vinculados (I)	31.533.518,82	3.698.041,28	5.786.487,16	0,00	0,00	0,00	22.048.990,38	574.719,64	0,00
Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da Uniã	0,00	48,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-48,70	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da Uniã	0,00	0,00	99.719,25	0,00	0,00	0,00	-99.719,25	0,00	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Progra	1.797,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.797,86	0,00	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Progra	14.800,30	452.427,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-437.627,13	0,00	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Progra	0,00	0,00	90.089,13	0,00	0,00	0,00	-90.089,13	0,00	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	1.034.451,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.034.451,77	0,00	0,00
Transferências do Estado referentes a Convênios e outros R	416.084,35	0,00	62.507,14	0,00	0,00	0,00	353.577,21	0,00	0,00
Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0,00	1.372.292,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.372.292,54	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congên	823.411,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823.411,11	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados à Educação	103,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,19	0,00	0,00
Transf. Fundo a Fundo de Recus. do SUS do Governo Feder	3.248.470,90	390.676,52	1.417.553,65	0,00	0,00	0,00	1.440.240,73	53.472,80	0,00
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS proveni	887.851,26	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	883.851,26	0,00	0,00
Transf Fundo a F.de Rec. do SUS do G. Federal - Blc de Ma	0,00	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,40	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados à Saúde	35.798,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.798,17	0,00	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistênci	107.315,51	9.552,36	63.286,47	0,00	0,00	0,00	34.476,68	8.851,86	0,00
Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assisté	0,00	224,00	6.035,60	0,00	0,00	0,00	-6.259,60	8.320,92	0,00
Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	4.154,15	2.551,57	2.200,00	0,00	0,00	0,00	-597,42	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	2.739.423,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.739.423,81	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estad	4.017.827,72	0,00	906.690,44	0,00	0,00	0,00	3.111.137,28	476.979,22	0,00
Transferências da União Referentes a Compensações Finan	0,00	0,00	296.557,86	0,00	0,00	0,00	-296.557,86	21.633,92	0,00
Transferências dos Estados Referentes a Compensações Fi	2.648,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648,65	0,00	0,00
Transferência Especial da União	10.092.243,09	0,00	298.281,59	0,00	0,00	0,00	9.793.961,50	0,00	0,00
Outras vinculações de transferências	2.449,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.449,90	0,00	0,00
Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econô	11.165,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.165,87	0,00	0,00
Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Ilum	1.030,15	1.170.130,26	197.387,46	0,00	0,00	0,00	-1.366.487,57	0,00	0,00

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a") R$ 1,00

Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Obrigações Financeiras				Insuficiência financeira verificado no consórcio público (f)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (g)=(a-(b+c+d+e)-f)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)						
Recursos de Operações de Crédito	6.481.292,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.481.292,77	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	650.540,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.540,92	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de	0,00	300.135,50	1.488.645,15	0,00	0,00	0,00	-1.788.780,65	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de	519.771,25	0,00	598.418,58	0,00	0,00	0,00	-78.647,33	0,00	0,00
Transf. do Governo Federal ref. a Transf. de Convênios e ou	0,00	0,00	97,20	0,00	0,00	0,00	-97,20	0,00	0,00
Transf. do Estado referentes a Transf. de Convênios e outros	7.339,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.339,56	0,00	0,00
Transf. de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Inte	13.739,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.739,60	0,00	0,00
Transferência do Salário-Educação	186.025,47	0,00	26.139,43	0,00	0,00	0,00	159.886,04	5.460,92	0,00
Transferências Provenientes do Governo Federal Destinadas	0,00	0,00	46.331,19	0,00	0,00	0,00	-46.331,19	0,00	0,00
Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC n° 195/202	27.590,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.590,37	0,00	0,00
Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC n° 195/202	5.011,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.011,48	0,00	0,00
Assist. Financeira da União Destinada à Complementação a	201.179,64	0,00	182.547,02	0,00	0,00	0,00	18.632,62	0,00	0,00
Total dos Recursos Não Vinculados (II)	2.994.633,65	2.311.794,58	7.926.248,31	0,00	0,00	0,00	-7.243.409,24	770.698,71	0,00
Recursos não vinculados de Impostos	2.994.459,35	2.264.992,94	5.358.727,59	0,00	0,00	0,00	-4.629.261,18	145.577,34	0,00
Outros Recursos não Vinculados	174,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174,30	0,00	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Edu	0,00	0,00	1.282.223,26	0,00	0,00	0,00	-1.282.223,26	283.984,16	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Saú	0,00	46.801,64	1.285.297,46	0,00	0,00	0,00	-1.332.099,10	341.137,21	0,00
Total (III) = (I + II)	34.528.152,47	6.009.835,86	13.712.735,47	0,00	0,00	0,00	14.805.581,14	1.345.418,35	0,00

Prefeitura Municipal de Itarema - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a") R$ 1,00

Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Obrigações Financeiras				Insuficiência financeira verificado no consórcio público (f)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (g)=(a-(b+c+d+e)-f)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)						

ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334 Assinado de forma digital por ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334

ELIZEU CHARLES MONTEIRO

Prefeito Municipal

DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302 Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTÃO CONTABIL S/S

Contador - CRC CRC914/O-7

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340 Assinado de forma digital por JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO

Controlador

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380 Assinado de forma digital por LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA

Tesoureira

Fonte: Sistema Gestor - Emissão: 29/01/2024 14:42

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 Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

LRF art. 48 - Anexo 6 R$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	Valor Até o Quadrimestre
Receita Corrente Líquida	163.164.531,32
Receita Corrente Líquida Ajustada para Limite de Endividamento	160.301.128,32
Receita Corrente Líquida Ajustada para Despesa com Pessoal	152.255.717,32

DESPESA COM PESSOAL	Valor Realizado no Período	
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	73.996.278,62	48,60
Despesa Total com Pessoal - DTP	79.607.782,44	52,29
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	82.218.087,35	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	78.107.182,99	51,30

DÍVIDA CONSOLIDADA	Comparativo do Saldo da Dívida		
	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
Dívida Consolidada Líquida	40.266.351,64	8.919.782,11	23.628.639,17
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	182.345.789,80	187.024.571,88	192.361.353,98

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	%SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	25.648.180,53	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	11.221.078,98	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	1.345.418,35	14.805.581,14

ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334 Assinado de forma digital por ELIZEU CHARLES MONTEIRO:22008551334

ELIZEU CHARLES MONTEIRO
Prefeito Municipal

DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302 Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTÃO CONTABIL S/S
Contador - CRC CRC914/O-7

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340 Assinado de forma digital por JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO:01571879340

JOSE EDUARDO DA CUNHA PINHEIRO
Controlador

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380 Assinado de forma digital por LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA:01133923380

LIANA MARA VIANA MONTEIRO DE SENA
Tesoureira

Fonte: Sistema Gestor - Emissão: 29/01/2024 14:42