

Estado do Ceará
PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RGF

3º QUADRIMESTRE/2011

PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2012.01.23-2

Estado do Ceará
PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA

EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2012.01.23-2

A **Prefeita do Município de LAVRAS DA MANGABEIRA – Estado do Ceará**, Cidadã **Edenilda Lopes de Oliveira Sousa**, 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 **2011** das seguintes formas:

1. Mediante afixação nos locais de amplo acesso do público em geral no âmbito do Município de **LAVRAS DA MANGABEIRA/CE**; e
2. Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no Art. 48 da LRF, no endereço: www.municipiosconsultoria.com.br.

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

Paço do Poder Executivo Municipal de Lavras da Mangabeira – Estado do Ceará
Em, 23 de JANEIRO de 2012.



EDENILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

Despesas com Pessoal	Despesas Executadas	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em Restos a Pagar não-Processados (b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	18.228.900,27	0,00
Pessoal Ativo	17.921.811,63	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	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)	307.088,64	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrente de Decisão Judicial	304.227,65	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores	2.860,99	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	17.921.811,63	0,00
Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		17.921.811,63

Apuração do Cumprimento do Limite Legal	Valor
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	36.627.074,67
% da Despesa Total com Pessoal - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100	48,93
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54%	19.778.620,32
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,30%	18.789.689,31

EDÊNILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA

FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO
Contabilista - CRC 10.648/0-5

MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/S
CONTROLE INTERNO DE GESTÃO FISCAL

ANTÔNIO JOSE DE FRANÇA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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)	15.995.544,37	15.609.471,85	15.134.950,16	12.098.656,77
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Interna				
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000				
Demais Dívidas	15.995.544,37	15.609.471,85	15.134.950,16	12.098.656,77
DEDUÇÕES (II)	-1.640.967,13	3.300.047,37	2.052.959,18	152.453,15
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.043.853,25	5.033.561,67	3.120.741,23	1.213.752,77
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	-3.684.820,38	-1.733.514,30	-1.067.782,05	-1.061.299,62
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	17.636.511,50	12.309.424,48	13.081.990,98	11.946.203,62
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	32.383.941,24	34.661.345,53	36.551.486,53	36.627.074,67
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)	0,49	0,45	0,41	0,33
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)	0,49	0,45	0,41	0,33
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %				

<u>Detalhamento da Dívida Contratual</u>				
DÍVIDA DE PPP				
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS				
De Tributos				
De Contribuições Sodais				
Previdenciárias				
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	15.995.544,37	15.609.471,85	15.134.950,16	12.098.656,77

<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				

Regime Previdenciário

<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 LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

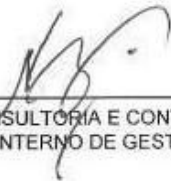
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI)=(IV-V)	0,00	0,00	0,00	0,00



EDENILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO
Contabilista - CRC 10.648/0-5



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/S
CONTROLE INTERNO DE GESTÃO FISCAL



ANTONIO JOSE DE FRANÇA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social


Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro


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


R\$ 1,00

<u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u>	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)	32.383.941,24	0,00	0,00	
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	5.181.430,59	0,00	0,00	
<u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u>	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	


EDENILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA


FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO
Contabilista - CRC 10.648/0-5


MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/S
CONTROLE INTERNO DE GESTÃO FISCAL


ANTONIO JOSE DE FRANÇA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo de Operações de Crédito

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

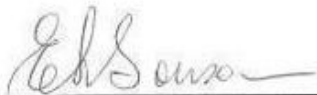
OPERÇÕES DE CRÉDITO	VALOR CONTRATUALMENTE PREVISTO		VALOR EXECUTADO ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência	
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	800.000,00	800.000,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	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
Operações de Crédito Internas para Programas de Educação	800.000,00	800.000,00	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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE ARCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	36.627.074,67	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	5.860.331,94	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	2.563.895,22	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) + (IV + IIa)	1.937.572,24	23,00

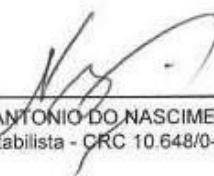
PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo de Operações de Crédito
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

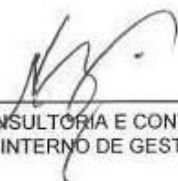
R\$ 1,00



EDÊNILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO
Contabilista - CRC 10.648/0-5



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/S
CONTROLE INTERNO DE GESTÃO FISCAL



ANTONIO JOSE DE FRANÇA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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	689.498,75	0,00	689.498,75
Outros Convênios Federais	3.777,83	0,00	3.777,83
Outras Origens de Recursos	36.712,66	0,00	36.712,66
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	729.989,24	0,00	729.989,24
Recursos Próprios	483.763,53	0,00	483.763,53
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	483.763,53	0,00	483.763,53
TOTAL (III) = (I + II)	1.213.752,77	0,00	1.213.752,77
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹	0,00	0,00	0,00

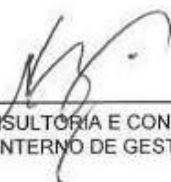
Fonte:



EDÊNILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO
Contabilista - CRC 10.648/0-5



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/S
CONTROLE INTERNO DE GESTÃO FISCAL



ANTÔNIO JOSE DE FRANÇA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo dos Restos a Pagar

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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		
Recursos Orçamentários	352.241,83	0,00	88.848,10	0,00	0,00	0,00
Outras Origens de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	36.712,66	0,00
Convênios Estaduais para a Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	689.498,75	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 60%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Convênios Federais	0,00	0,00	0,00	0,00	3.777,83	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 40%	0,00	636.841,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações e Serviços Públicos da Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Exclusivo do SUS	0,00	32,92	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	352.241,83	636.874,83	88.848,10	0,00	729.989,24	0,00
Recursos Próprios	110.287,72	1.874.832,33	769.168,68	56.520,12	483.763,53	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	110.287,72	1.874.832,33	769.168,68	56.520,12	483.763,53	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	462.529,55	2.511.707,16	858.016,78	56.520,12	1.213.752,77	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

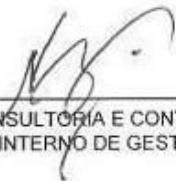
Fonte:



EDENILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO
Contabilista - CRC 10.648/0-5



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/S
CONTROLE INTERNO DE GESTÃO FISCAL



ANTONIO JOSE DE FRANÇA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAVRAS DA MANGABEIRA - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2011/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$1,00

DE PESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	17.921.811,63	48,93
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	19.778.620,32	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	18.789.689,31	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	11.946.203,62	0,33
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.860.331,94	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	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	5.860.331,94	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de	2.563.895,22	7,00

Fonte:



EDENILDA LOPES DE OLIVEIRA SOUSA
PREFEITA



FRANCISCO ANTONIO DO NASCIMENTO NETO
Contabilista - CRC 10.648/0-5



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/S
CONTROLE INTERNO DE GESTÃO FISCAL



ANTONIO JOSE DE FRANÇA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS