

Estado do Ceará
PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RGF

2º QUADRIMESTRE/2011

PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2011.09.22-2

Estado do Ceará
PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ

EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2011.09.22-2

O **Prefeito do Município de Coreaú – Estado do Ceará**, Cidadão **CARLOS RONER FÉLIX ALBUQUERQUE**, 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 **2º 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 **COREAÚ/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 Coreaú – Estado do Ceará
Em, 22 de SETEMBRO de 2011.



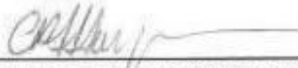
CARLOS RONER FELIX ALBUQUERQUE
PREFEITO


PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo da Despesa com Pessoal
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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

R\$ 1,00

<u>Despesas com Pessoal</u>	Despesas Executadas	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em Restos a Pagar não-Processados (b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	14.054.166,56	0,00
Pessoal Ativo	14.054.166,56	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)	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrente de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)	14.054.166,56	0,00
Despesa Total com Pessoal - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		14.054.166,56
<u>Apuração do Cumprimento do Limite Legal</u>		
		Valor
Receita Corrente Líquida - RCL (V)		28.021.415,70
% da Despesa Total com Pessoal - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100		50,16
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54%		15.131.564,48
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,30%		14.374.986,25


 CARLOS RONER FELIX ALBUQUERQUE
 PREFEITO


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


 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/C
 LTDA
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL


 CARLOS ROGER PORTELA ALBUQUERQUE
 ADM. FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

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

R\$ 1,00

Dívida Consolidada	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)	7.669.568,98	7.296.450,65	7.084.840,25	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Interna				
Externa				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000				
Demais Dívidas	7.669.568,98	7.296.450,65	7.084.840,25	0,00
DEDUÇÕES (II)	-1.853.795,07	1.521.029,60	1.081.925,94	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.131.561,14	2.312.618,49	1.773.513,46	0,00
Demais Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	-2.985.356,21	-791.588,89	-691.587,52	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) - (I - II)	9.523.364,05	5.775.421,05	6.002.914,31	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	24.336.837,82	26.397.905,05	28.021.415,70	0,00
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)	0,32	0,28	0,25	0,00
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)	0,32	0,28	0,25	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %				

Detalhamento da Dívida Contratual

DÍVIDA DE PPP				
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS				
De Tributos				
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias				
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	7.669.568,98	7.296.450,65	7.084.840,25	0,00

Detalhamento da Dívida Contratual

PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

Regime Previdenciário

Dívida Consolidada Previdenciária	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				

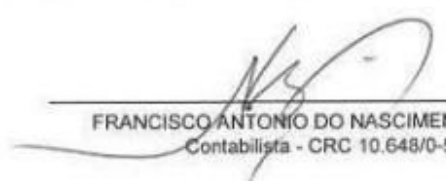
PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

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



CARLOS RONER FELIX ALBUQUERQUE
PREFEITO



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



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/C
LTDA
CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL



CARLOS ROGER PORTELA ALBUQUERQUE
ADM. FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
 Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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)	24.336.837,82	0,00	28.021.415,70	
% TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (16%)	3.893.894,05	0,00	4.483.426,51	

<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	


 CARLOS RONER FELIX ALBUQUERQUE
 PREFEITO


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


 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/C
 LTDA
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL


 CARLOS ROGER PORTELA ALBUQUERQUE
 ADM. FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo de Operações de Crédito
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES 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)	0,00	0,00	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
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	28.021.415,70	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	4.483.426,51	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	1.961.499,09	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) + (IV + IIa)	1.482.332,88	23,00



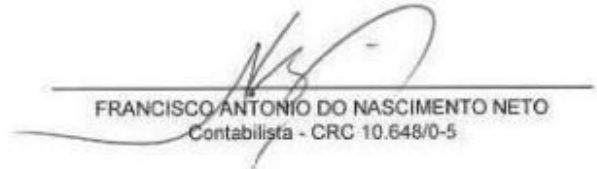
PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo de Operações de Crédito
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto

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

R\$ 1,00



CARLOS RONER FELIX ALBUQUERQUE
PREFEITO



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



MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/C
LTDA
CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL



CARLOS ROGER PORTELA ALBUQUERQUE
ADM. FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
Relatório de Gestão Fiscal
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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

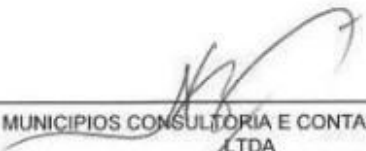
R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
Convênios Estaduais para a Educação	1.558.649,18	0,00	1.558.649,18
Outros Convênios Federais	6.648,65	0,00	6.648,65
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.565.297,83	0,00	1.565.297,83
Recursos Próprios	208.215,63	0,00	208.215,63
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	208.215,63	0,00	208.215,63
TOTAL (III) = (I + II)	1.773.513,46	0,00	1.773.513,46
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹	0,00	0,00	0,00

Fonte:


 CARLOS RONEER FELIX ALBUQUERQUE
 PREFEITO


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


 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/C
 LTDA
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL


 CARLOS ROGER PORTELA ALBUQUERQUE
 ADM. FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
 Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo dos Restos a Pagar
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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		
Convênios Estaduais para a Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	1.558.649,18	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	6.648,65	0,00
Recurso Exclusivo do FUNDEB 40%	0,00	292,73	0,00	75.388,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	0,00	292,73	0,00	75.388,00	1.565.297,83	0,00
Recursos Próprios	492.161,76	1.761.713,45	349.581,37	864.527,89	208.215,63	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	492.161,76	1.761.713,45	349.581,37	864.527,89	208.215,63	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	492.161,76	1.762.006,18	349.581,37	939.915,89	1.773.513,46	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:


 CARLOS RONEER FELIX ALBUQUERQUE
 PREFEITO


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


 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/C
 LTDA
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL


 CARLOS ROGER PORTELA ALBUQUERQUE
 ADM. FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE COREAÚ - Poder EXECUTIVO
 Relatório de Gestão Fiscal
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
 Período: Janeiro a Agosto de 2011/Quadrimestre: Maio a Agosto


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

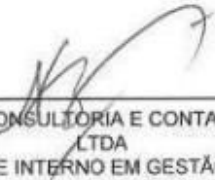
R\$ 1,00

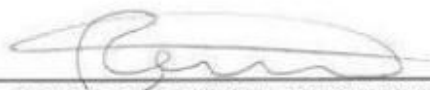
DE PESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	14.054.166,56	50,16
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	15.131.564,48	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	14.374.986,25	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	6.002.914,31	0,25
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.483.426,51	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	4.483.426,51	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de	1.961.499,09	7,00

Fonte:


 CARLOS RONER FELIX ALBUQUERQUE
 PREFEITO


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


 MUNICIPIOS CONSULTORIA E CONTABILIDADE S/C
 LTDA
 CONTROLE INTERNO EM GESTÃO FISCAL


 CARLOS ROGER PORTELA ALBUQUERQUE
 ADM. FINANCEIRO