



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPISTRANO

Praça Major José Estelita de Aguiar, s/n – Centro
CNPJ: 07.063.589/0001-16 CGF: 06.920.212-5
Fone: (85) 3326-1327 E-mail: pmccapis@ig.com.br
CEP: 62.748-000 Capistrano – CE

DECLARAÇÃO DE ATENDIMENTO AOS LIMITES DA LRF E PUBLICAÇÃO DO RGF

Declaramos, sob as penas da Lei que o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo de **CAPISTRANO**, relativo ao 2º(Segundo) Semestre do ano de 2011:

1. Demonstra o atendimento aos limites definidos na Lei de Responsabilidade Fiscal no tocante à Despesa Total com Pessoal, às Dívidas Consolidada e Mobiliária, às Operações de Crédito Inclusive por Antecipação de Receita, Concessões e Garantias, inclusive com as indicações de medidas corretivas adotadas ou a adotar se ultrapassada qualquer dos limites, Inscrição em Restos a Pagar e Disponibilidade de Caixa em 31/12/2011;

2. Foi publicado contendo os elementos dispostos no art. 55 da Lei Complementar nº101;

3. Solicitamos ao Tribunal de Contas de Jurisdição deste Município a comprovação do atendimento acima declarado e que até a presente data, a referida Corte de Contas não nos forneceu o documento de comprovação;

4. o referido Relatório foi publicado com afixação no flanelógrafo da Prefeitura Municipal de Capistrano, Câmara Municipal e no site www.celebrecontabilidade.com.br, www.capistrano.ce.gov.br, no período de 60 dias.

Capistrano-Ce, 30 de Janeiro de 2012.


Cláudio Bezerra Saraiva
PREFEITO MUNICIPAL

Célebre Contabilidade e Assessoria S/S Ltda.
CNPJ:07.090.965/0001-61



MUNICIPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	15.425.924,56	0,00
Pessoal Ativo	15.254.500,04	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	171.424,52	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	221.600,48	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	221.600,48	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I - II)		15.204.324,08
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		29.229.127,80
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (V) = (III/IV)*100		52,02%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,0%		15.783.729,01
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30%		14.994.542,56

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

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.

Resp. Téc.: Celebre Contabilidade e Assessoria s/s Ltda
Contadora CRC CE 000591/04

Marcos da Silva Saraiva
Secretário de Finanças

Claudio Bezerra Saraiva
Prefeito Municipal de Capistrano

Cristiano de Lima Cavalcante
Resp. pelo Controle Interno



MUNICIPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	8.041.071,63	7.820.476,23	7.426.056,99
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	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
Do FGTS	0,00	0,00	0,00
Provisões de PPPs	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	8.041.071,63	7.820.476,23	7.426.056,99
DEDUÇÕES (II) ¹	-852.235,34	3.093.353,03	-28.755,02
Ativo Disponível	1.026.640,27	3.434.564,20	1.270.751,50
Haveres Financeiros	787.341,75	518.384,91	1.312.666,27
(-) Restos a Pagar Processados	2.666.217,36	859.596,08	2.612.172,79
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00
Precatórios anteriores a 5.5.2000	0,00	0,00	0,00
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	8.893.306,97	4.727.123,20	7.454.812,01
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	24.078.440,47	27.088.750,52	29.229.127,80
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	33,40%	28,87%	25,41%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	36,93%	17,45%	25,50%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	28.894.128,56	32.506.500,62	35.074.953,36




MUNICÍPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011


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

ESPECIFICAÇÃO	REGIME PREVIDENCIÁRIO		
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (V):	5.167.577,94	6.135.546,41	7.516.801,25
Ativo Disponível	5.167.577,94	6.135.546,41	7.516.801,25
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	-5.167.577,94	-6.135.546,41	-7.516.801,25

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo


Resp. Téc.: Celebre Contabilidade e Assessoria s/s Ltda
Contadora CRC CE 000591/04


Marcos da Silva Saraiva
Secretário de Finanças


Claudio Bezerra Saraiva
Prefeito Municipal de Capistrano


Cristiano de Lima Cavalcante
Resp. pelo Controle Interno



MUNICÍPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
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 GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	24.078.440,47	27.088.750,52	29.229.127,80
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,0%	5.297.256,90	5.959.525,11	6.430.408,12

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
GARANTIAS 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
GARANTIAS 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 CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

Nota: ¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

Resp. Téc.: Celebre Contabilidade e Assessoria s/s Ltda
Contadora CRC CE 000591/04

Claudio Bezerra Saraiva
Prefeito Municipal de Capistrano

Cristiano de Lima Cavalcante
Resp. pelo Controle Interno

Marcos da Silva Saraiva
Secretário de Finanças



MUNICÍPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

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

ESPECIFICAÇÃO	OPERAÇÕES REALIZADAS Até o Semestre de Referência	
	CREDOR	VALOR
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		0,00
Internas		0,00
Externas		0,00
Por Antecipação da Receita (II)		0,00
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (I + II)		0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		29.229.127,80
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS SOBRE A RCL		0,00%
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA SOBRE A RCL		0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS 16,0%		4.676.660,45
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA 7,0%		2.046.038,95

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

Resp. Téc.: Celebre Contabilidade e Assessoria s/s Ltda
Contadora CRC CE 000591/04

Cristiano de Lima Cavalcante
Resp. pelo Controle Interno

Claudia Bezerra Saraiva
Prefeito-Municipal de Capistrano

Marcos da Silva Saraiva
Secretário de Finanças



MUNICÍPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

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

R\$ 1,00

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	2.583.417,77	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	4.035.651,81
Caixa	0,00	Depósitos	237.296,30
Bancos	1.270.751,50	Restos a Pagar Processados	2.612.172,79
Conta Movimento	272.019,50	Do Exercício	1.814.383,87
Contas Vinculadas	998.732,00	De Exercícios Anteriores	797.788,92
Aplicações Financeiras	0,00	RP Não-Processados de Exercícios Anteriores	1.186.182,72
Outras Disponibilidades Financeiras	1.312.666,27	Outras Obrigações Financeiras	0,00
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	1.452.234,04	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	0,00
TOTAL	4.035.651,81	TOTAL	4.035.651,81
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			0,00
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			0,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DO REGIME PREVIDENCIÁRIO	7.516.801,25	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO	0,00
Caixa	0,00	Depósitos	0,00
Bancos	7.516.801,25	Restos a Pagar Processados	0,00
Conta Movimento	7.516.801,25	Do Exercício	0,00
Contas Vinculadas	0,00	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	Outras Obrigações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	0,00		
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (V)	0,00	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VI)	0,00
TOTAL	7.516.801,25	TOTAL	0,00
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)			0,00
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (VI - VII)			0,00

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

Resp. Téc.: Celebre Contabilidade e Assessoria s/s Ltda
Contadora CRC CE 000591/04

MCS
Marcos da Silva Saraiva
Secretário de Finanças

CLB
Claudio Bezerra Saraiva
Prefeito Municipal de Capistrano

CCP
Cristiano de Lima Cavalcante
Resp. pelo Controle Interno



MUNICÍPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

RGF - ANEXO VI (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

R\$ 1,00

ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR			
	Processados		Não Processados	
	Inscritos		Inscritos	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício	
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	797.788,92	1.814.383,87	1.186.182,72	0,00
Prefeitura Municipal de Capistrano	137.145,07	550.702,85	73.447,29	0,00
Fundo Municipal de Educação	156.650,34	547.417,68	1.066.035,43	0,00
Fundo Municipal de Saúde	455.085,39	644.943,20	0,00	0,00
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente	12.377,00	5.597,80	0,00	0,00
Fundo Municipal de Assistência Social	36.531,12	65.072,34	46.700,00	0,00
Fundo Municipal de Seguridade Social	0,00	650,00	0,00	0,00
Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	797.788,92	1.814.383,87	1.186.182,72	0,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				
	Processados		Não Processados		
	Inscritos		Inscritos		Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Exercícios Anteriores	Do Exercício	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Poder Executivo

Resp. Téc.: Celebre Contabilidade e Assessoria s/s Ltda
Contadora CRC CE 000591/04

Marcos da Silva Saraiva
Secretário de Finanças

Claudio Bezerra Saraiva
Prefeito Municipal de Capistrano

Cristiano de Lima Cavalcante
Resp. pelo Controle Interno




MUNICÍPIO DE CAPISTRANO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2011

LRF, art. 48 - Anexo VII			R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	15.204.324,08		52,02%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00%	15.783.729,01		54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30%	14.994.542,56		51,30%
DÍVIDA			% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	7.454.812,01		25,50%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	32.506.500,62		120,00%
GARANTIAS DE VALORES			% SOBRE A RCL
Total das Garantias	0,00		0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.430.408,12		22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO			% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00		0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00		0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	4.676.660,45		16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.046.038,95		7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA/INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	1.186.182,72	0,00	

FONTE:


Resp. Téc.: Celebre Contabilidade e Assessoria s/s Ltda
Contadora CRC CE 000591/04


Marcos da Silva Saraiva
Secretário de Finanças


Claudio Bezerra Saraiva
Prefeito Municipal de Capistrano


Cristiano de Lima Cavalcante
Resp. pelo Controle Interno