

RGF-MEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'a')

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL  | DESPESAS EXECUTADAS |               | Inscritas em restos a pagar não processados (b) |
|--|---------------------|---------------|---|
|  | (Últimos 12 meses)  |               |   |
|  | Liquidadas (a)      |               |   |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)  | 16.298.513,89       |               | 0,00  |
| Pessoal ativo  | 16.298.513,89       |               | 0,00  |
| Pessoal inativo e pensionista  | 0,00                |               | 0,00  |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização | 198.164,39          |               | 0,00  |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (II) = (I) - (III)                       | 16.099.349,50       |               | 0,00  |
| Descontos por demissão e incentivos à desmobilização voluntária      | 19.176,00           |               | 0,00  |
| Descontos de decisão judicial  | 178.988,56          |               | 0,00  |
| Despesas de exercícios anteriores                                    | 0,00                |               | 0,00  |
| Inativos e pensionistas com recursos vinculados                      | 0,00                |               | 0,00  |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)                         | 16.100.351,80       |               | 0,00  |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - OTP (IV) = (IIIA + IIII)                 | 16.100.351,80       |               |   |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL                              |                     | VALOR         |   |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)                                    |                     | 31.670.374,44 |   |
| % DE DESPESA TOTAL COM PESSOAL - OTP SOBRE A RCL (VI) = (IV/V)*100   |                     | 50,84%        |   |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - (X)          |                     | 54,00%        |   |
| LIMITE PRECENUAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (X)           |                     | 51,30%        |   |

FOUTE:

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 em operações especiais são:

a) DESPESAS LIQUIDADAS, CONSIDERADAS AQUELAS EM QUE FOI FEITA 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 inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64

---

---

RGF - ANEXO II (LRF, Art. 35, inciso I, alínea 'b')

R\$ 1,00

|   | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL |                   |
|---|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
|   |                             | Até o 1º semestre        | Até o 2º semestre |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>                           |                             |                          |                   |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)                         | 2.024.064,15                | 1.829.034,59             |                   |
| Dívida mobiliária                                   | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| Dívida contratual                                   | 2.024.064,15                | 1.829.034,59             |                   |
| Interna   | 2.024.064,15                | 1.829.034,59             |                   |
| Externa   | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| Precedimentos posteriores a 05/05/2000 (inclusive)  | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| Débitos a pagar                                     | 3.378.754,10                | 3.118.447,35             |                   |
| Deduições (II)                                      | 3.359.489,95                | 3.139.481,57             |                   |
| Disponibilidade de caixa bruta                      | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| Depósitos financeiros                               | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| (-) Restos a pagar processados (exceto precatórios) | 1.570.741,24                | 2.474.603,42             |                   |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)         | -364.689,95                 | -1.285.407,76            |                   |
| Receita corrente líquida - RCL                      | 0,00                        | 31.670.374,44            |                   |
| % da DC sobre a RCL (IV/RCL)                        |                             | 5,788%                   | %                 |
| % de DC sobre a RCL (III/RCL)                       |                             | -4,075%                  | %                 |
| Limite definido por resolução do Senado Federal (5) | 120,00%                     | 120,00%                  | %                 |
| <b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>            |                             |                          |                   |
| Dívida de PPP                                       | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| Parcelamento de dívidas                             | 2.024.064,15                | 1.829.034,59             |                   |
| De tributos   | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| De contribuições sociais previdenciárias            | 1.624.857,31                | 1.480.999,53             |                   |
| De outras contribuições sociais                     | 1.624.857,31                | 1.480.999,53             |                   |
| De outros   | 0,00                        | 0,00                     |                   |
| De FGTS   | 389.206,84                  | 348.035,06               |                   |

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Demais dívidas contratuais | 0,00         | 0,00         |
| Total da dívida contratual | 2.014.064,15 | 1.829.034,59 |

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Precatórios anteriores a 05/05/2009                     | 0,00       | 0,00       |
| Instituição financeira                                  | 0,00       | 0,00       |
| Depósitos   | 695.736,36 | 787.286,68 |
| Restos a pagar não processados de exercícios anteriores | 911.841,78 | 567.761,41 |
| Antecipação de receita orçamentária - ANO               | 0,00       | 0,00       |

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

|  |      |      |
|--|------|------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV) | 0,00 | 0,00 |
| Passivo Atuarial                       | 0,00 | 0,00 |
| Debits devidos                         | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES (V)                           | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilidade de caixa bruta         | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos                          | 0,00 | 0,00 |
| Debits haveres financeiros             | 0,00 | 0,00 |
| (-) Restos a pagar processados         | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações não integrantes da D.C.     | 0,00 | 0,00 |

|   |      |      |
|---|------|------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V) | 0,00 | 0,00 |
|---|------|------|

FONTE:

---

---

---

---

| GARANTIAS CONCEDIDAS   | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL |                     |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------|
|  |                             | Até o 10.º Semestre       | Até o 20.º Semestre |
| <b>EXTERNAS (I)</b>  |                             |                           |                     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito                         |                             |                           |                     |
| Outras Garantias nos Termos da LRF                             |                             |                           |                     |
| <b>INTERNAS (II)</b>   |                             |                           |                     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito                         |                             |                           |                     |
| Outras Garantias nos Termos da LRF                             |                             |                           |                     |
| <b>TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (I+II) = ( I + II )</b>      |                             |                           |                     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)                            | 0,00                        | 31.670.574,44             |                     |
| % DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL                           | 0,00%                       | 0,00%                     | 0,00%               |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - %S           | 22,00%                      | 22,00%                    | 22,00%              |
| <b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>                               |                             |                           |                     |
|  | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL |                     |
|  |                             | Até o 10.º Semestre       | Até o 20.º Semestre |
| <b>EXTERNAS (V)</b>  |                             |                           |                     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito                         |                             |                           |                     |
| Outras Garantias nos Termos da LRF                             |                             |                           |                     |
| <b>INTERNAS (VI)</b>   |                             |                           |                     |
| Aval ou Fiança em Operações de Crédito                         |                             |                           |                     |
| Outras Garantias nos Termos da LRF                             |                             |                           |                     |
| <b>TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = ( V + VI )</b> |                             |                           |                     |

Métodos Corretivos:

NOTA: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

Ceará  
Governho Municipal de Morrinhos  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGUANTIAS DE VALORES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º semestre de 2013 (até Junho)

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'c' e art. 40 § 10.)

---

RCF-Anexo XV (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'd' e inciso III, alínea 'c')

R\$ 1,00

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | VALOR REALIZADO               |                                      |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|
|  | NO QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | ATE O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA (%) |
| <b>SUB-CELTA AD LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>                            |                               |                                      |
| Nobilitação  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Interna  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Externa  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Contratual   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Interna  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Abertura de crédito  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro                   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Derivadas de PPP   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Demais aquisições financeiras  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Antecipação de receita   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Pela venda a termo de bens e serviços  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Demais antecipações de receita   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo            | 0,00                          | 0,00                                 |
| Outras operações de crédito  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Externa  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Abertura de crédito  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro                   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Derivadas de PPP   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Demais aquisições financeiras  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Antecipação de receita   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Pela venda a termo de bens e serviços  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Demais antecipações de receita   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo            | 0,00                          | 0,00                                 |
| Outras operações de crédito  | 0,00                          | 0,00                                 |
| <b>NÃO SUJEITAS AD LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>                        |                               |                                      |
| Parcelamento de dívidas  | 0,00                          | 0,00                                 |
| De tributos  | 0,00                          | 0,00                                 |
| De contribuições sociais   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Previdenciárias  | 0,00                          | 0,00                                 |
| Demais contribuições sociais   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Do FGT   | 0,00                          | 0,00                                 |
| Mecânica de Administração de receitas e da gestão fiscal, financeira e patrimonial | 0,00                          | 0,00                                 |
| Programa de Iluminação Pública - BELUZ   | 0,00                          | 0,00                                 |



| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES   | VALOR         | % SOBRE A RCL |
|---|---------------|---------------|
| Receita corrente líquida - RCL  | 31.670.574,44 | 100,00 %      |
| Operações equiparadas e vedadas (LRF Art 37) (III)  | 0,00          | 0,00 %        |
| Total considerado para fins de aferição do cumprimento do limite (IV)=(Ia + III)                        | 0,00          | 0,00 %        |
| Limite definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externas        | 5.067.291,91  | 16,00 %       |
| Operações de crédito por antecipação de receita orçamentária  | 0,00          | 0,00 %        |
| Limite definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito por antecipação de receita | 2.216.940,21  | 7,00 %        |
| Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + IIta)                        | 0,00          | 0,00 %        |

FOUNTE:

Nota:

RF, Art. 48, - Anexo VII

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL  | VALOR   | % SOBRE A RCL   |
|--|---|---|
| Despesa Total (com Pessoal) - DTP  | 16.100.311,60   | 20,84%  |
| Limite Máximo (Límites I, II e III, art. 20 da LRF) - <B>                                | 16.100.311,60   | 20,84%  |
| Limite Prudencial (Parágrafo Único, art. 22 da LRF) - <B>                                | 16.247.094,69   | 21,00%  |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>  | <b>VALOR</b>  | <b>% SOBRE A RCL</b>  |
| Dívida Consolidada Líquida   | -1.289.497,76   | -1,67%  |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  | 36.004.689,33   | 120,00%   |
| <b>GARANTIA DE VALORES</b>   | <b>VALOR</b>  | <b>% SOBRE A RCL</b>  |
| Total das Garantias de Valores   | 0,00  | 0,00%   |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  | 6.967.526,38  | 22,00%  |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | <b>VALOR</b>  | <b>% SOBRE A RCL</b>  |
| 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 Crédito Externas e Internas        | 5.087.201,00  | 15,00%  |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 2.216.940,21  | 7,00%   |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>  | <b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO</b> | <b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b> |
|  | 7.305.360,20  | 1.958.315,66  |
| <b>Valor total</b>   |   |   |

FONTE:

---

LEF, Art. 55, inciso III, alínea 'a' (Anexo V)

R\$ 1,00

| Destinação dos recursos                      | Disponibilidade de Caixa Bruta (a) | Quilates Financeiras (b) | Disponibilidade líquida (c)=(a-b) |
|--|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Área de Educação                             | 3.583.651,99                       | 1.712.656,13             | 1.873.595,84                      |
| Área de Saúde                                | 493.751,58                         | 562.770,48               | -69.514,90                        |
| Total de recursos vinculados (I)             | 4.078.697,57                       | 2.274.815,63             | 1.804.080,94                      |
| Demais áreas                                 | 1.514.073,60                       | 1.359.839,08             | 154.234,72                        |
| Total de recursos não vinculados (II)        | 1.514.073,60                       | 1.359.839,08             | 154.234,72                        |
| Total (III)= (I+II)                          | 5.592.971,37                       | 3.634.655,71             | 1.958.315,66                      |
| Regime Próprio de Previdência dos Servidores | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              |

FONTE:

NOTA: A disponibilidade do PPS está compreendida com o passivo atuarial

RGF - ANEXO VI (LRF, ART 55, INCISO III, ALÍNEA 'B')

R\$ 1,00

| Destinação dos recursos                      | RESTOS A PAGAR                       |                    |   |                    | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) | EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (MÃO JUSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) |
|--|--------------------------------------|--------------------|---|--------------------|--|---|
|  | LIQUIDADOS E NÃO PAGOS (PROCESSADOS) |                    | EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS (MÃO PROCESSADOS) |                    |  |   |
|  | DE EXERCÍCIOS ANTERIORES             | DO EXERCÍCIO ATUAL | DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                      | DO EXERCÍCIO ATUAL |  |   |
| Área de Educação                             | 333.710,34                           | 1.228.993,96       | 321.013,46                                    | 3.676.757,42       | 2.873.595,84   | 0,00  |
| Área de Saúde                                | 76.112,79                            | 437.862,42         | 7.750,14                                      | 1.551.409,70       | -69.512,30   | 0,00  |
| Total de recursos vinculados (I)             | 211.623,10                           | 1.666.856,32       | 328.763,30                                    | 5.228.167,12       | 1.804.083,54   | 0,00  |
| Demais áreas                                 | 196.586,46                           | 399.599,54         | 36.958,11                                     | 2.067.137,06       | 154.234,72   | 0,00  |
| Total de recursos não vinculados (II)        | 196.586,46                           | 399.599,54         | 36.958,11                                     | 2.067.137,06       | 154.234,72   | 0,00  |
| Total (III)= (I+II)                          | 408.209,56                           | 2.066.455,86       | 367.793,41                                    | 7.305.304,29       | 1.958.318,26   | 0,00  |
| Região Própria de Previdência dos Servidores | 0,00                                 | 0,00               | 0,00  | 9,00               | 0,00   | 0,00  |

FONTE:

NOTA: A disponibilidade do RPPS está comprometida com o passivo atuarial