



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA

Ofício n.º 0051/2014

Palmácia, 04 de fevereiro de 2015.

JOSÉ MARIA BESERRA SIPRIANO, na qualidade de Prefeito Municipal de Palmácia, VEM, através deste, à presença de V. Exa., e, em cumprimento aos dispositivos da Lei de Responsabilidade Fiscal – Lei Complementar Nº 101/2000, REMETER, tempestivamente, o **Relatório de Gestão Fiscal – RGF**, relativo ao 3º (terceiro) quadrimestre do exercício financeiro de 2014, conforme Portaria n.º 637 de 18/10/2012 - da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Informa, ainda, que o referido Relatório foi publicado no dia 30 de janeiro de 2015, através de afixação no ÁTRIO da Sede da Prefeitura Municipal de Palmácia e na INTERNET – www.palmacia.ce.gov.br, e www.conasp.com.br.

Sem mais para o momento, coloca-se à disposição para informações adicionais, e aproveita o ensejo para renovar protestos de estima e consideração.

Respeitosamente,


JOSÉ MARIA BESERRA SIPRIANO
Prefeito Municipal

Ao Exmo. Sr.
Dr. FRANCISCO DE PAULA ROCHA AGUIAR
Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios
Estado do Ceará

SEÇÃO DE PROTOCOLO 06/Fev/2015/-16:52-002928 2/2

TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DO CEARÁ



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA

EDITAL DE PUBLICAÇÃO

O PREFEITO MUNICIPAL DE PALMÁCIA, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo Art. 28, inciso X, da Constituição do Estado do Ceará, pela Lei Orgânica do Município, e art. 52, caput da Lei Complementar nº 101/2000, VEM, através deste, tempestivamente, publicar o RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF, relativo ao 3º (terceiro) quadrimestre do exercício financeiro de 2014 no Flanelógrafo do Município de Palmácia, com fundamento na jurisprudência do Superior Tribunal de Justiça, conforme Decisão proferida no Recurso Especial Nº 105.232 (96/0056484-5/Ceará) e por meio eletrônico através dos portais www.palmacia.ce.gov.br e www.conasp.com.br.

Palmácia, 30 de janeiro de 2015.


JOSÉ MARIA BEZERRA SIPRIANO
Prefeito Municipal

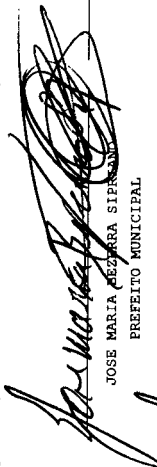
RGF ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'a') R\$ 1,00

	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
	(a)	(b)
DESPESA COM PESSOAL		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	12.323.424,80	13.868,84
Pessoal ativo	11.451.377,41	4.206,73
Pessoal inativo e pensionista	872.047,39	9.662,11
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (Par.1º do art.18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESA NÃO COMPUTADAS (Parag. 1o. do art. 19 da LRF) (II)	917.645,39	9.662,11
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária	40.000,00	0,00
Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração	5.598,00	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados	872.047,39	9.662,11
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	11.405.779,41	4.206,73
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	11.409.986,14	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)	21.244.198,10	
% de DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	53,71%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - <4>	54,00%	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <4>	51,30%	
LIMITE DE ALERTA (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF) - <4>	48,60%	

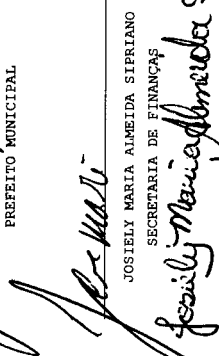
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO:30/01/2015 - HORA DA EMISSÃO:14:44:13

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:

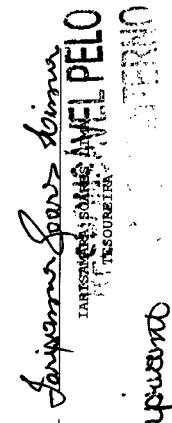
- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art.63 da Lei 4.320/64
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art.35 da lei 4.320/64



JOSE MARIA BEZERRA SIPRIANO
PREFEITO MUNICIPAL



JOSTELY MARIA ALMEIDA SIPRIANO
SECRETARIA DE FINANÇAS



JANYNEIR SANTOS SIMOES
TESOUREIRO



JOSEILY MARIA DE ALMEIDA SIPRIANO

RGF - ANEXO 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea 'b')

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL			
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA				
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	6.410.990,64	6.317.113,16	6.260.432,89	6.425.314,40
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida contratual	6.410.990,64	6.317.113,16	6.260.432,89	6.425.314,40
Interna	6.410.990,64	6.317.113,16	6.260.432,89	6.425.314,40
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	0,00	406.435,11	0,00	0,00
Disponibilidade de caixa bruta	1.162.641,29	1.869.191,49	1.471.870,47	1.905.665,59
Demais haveres financeiros	1.050.392,98	1.060.630,07	1.072.096,17	1.086.029,43
() Restos a pagar processados (exceto precatórios)	2.417.272,43	2.523.386,45	2.822.605,21	3.341.642,80
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	6.410.990,64	5.910.678,05	6.260.432,89	6.425.314,40
Receita corrente líquida - RCL	0,00	19.490.779,46	20.105.151,42	21.244.198,10
% da DC sobre a RCL (II/RCL)	0,00%	32,41%	31,14%	30,25%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	0,00%	30,33%	31,14%	30,25%
Límite definido por resolução do Senado Federal (%)	120,00%	23.388.935,35	24.126.181,70	25.493.037,72
Límite de alerta (inciso III do paragraf.1º do art.59 da LRF) (%)	108,00%	21.050.041,82	21.713.563,53	22.943.733,95

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL

Dívida Contratual (IV) = (V+VI+VII+VIII)	6.460.354,10	6.366.476,62	6.309.796,35	6.474.677,86
Dívida de PPP (V)	49.363,46	49.363,46	49.363,46	49.363,46
Parcelamento de dívidas (VI)	6.410.990,64	6.317.113,16	6.260.432,89	6.425.314,40

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)

De tributos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De contribuições sociais	6.361.627,18	6.267.749,70	6.211.069,43	6.211.069,43	6.375.950,94
Previdenciárias	6.347.652,21	6.261.513,12	6.211.069,43	6.211.069,43	6.017.950,94
Demais contribuições sociais	13.974,97	6.236,58	0,00	0,00	358.000,00
Do FGTS	49.363,46	49.363,46	49.363,46	49.363,46	49.363,46
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida com Instituição financeira (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais dívidas contratuais (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insuficiência financeira	-204.238,16	0,00	278.638,57	278.638,57	349.947,78
Depósitos	1.963.008,17	1.869.640,95	1.992.822,61	1.992.822,61	2.032.067,15
Restos a pagar processados de exercícios anteriores	2.417.272,43	1.115.118,72	1.111.596,78	1.111.596,78	3.341.642,80
Antecipação de receita orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

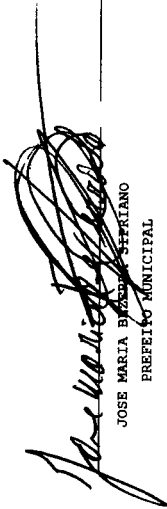
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	2.964.760,57	3.129.700,77	3.376.491,51	3.376.491,51	3.536.035,03
Disponibilidade de caixa bruta	2.973.965,57	3.143.785,87	3.396.460,16	3.396.460,16	3.558.074,81
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais haveres financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
() Restos a pagar processados	9.205,00	14.085,10	19.968,65	19.968,65	22.039,78
Obrigações não integrantes da D.C.	17.479,82	25.412,93	44.101,28	44.101,28	72.718,58

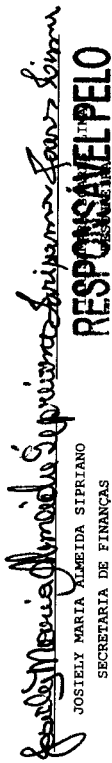
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-2.964.760,57	-3.129.700,77	-3.376.491,51	-3.376.491,51	-3.536.035,03
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

FONTE: SISTEMA: Aspec Informativa - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO:30/01/2015 - HORA DA EMISSÃO:14:46:58

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)



JOSE MARIA BEZERRA SIFRIANO
PREFEITO MUNICIPAL



JOSIELEY MARIA ALMEIDA SIFRIANO
SECRETARIA DE FINANÇAS

RESPONSÁVEL PELO
CONTROLE INTERNO

	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL					
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1o. Quadrimestre	Até o 2o. Quadrimestre	Até o 3o. Quadrimestre	Até o 1o. Quadrimestre	Até o 3o. Quadrimestre
GARANTIAS CONCEDIDAS						
EXTERNAS (I)						
Aval ou Fiança em Operações de Crédito						
Outras Garantias nos Termos da LRF						
INTERNAS (II)						
Aval ou Fiança em Operações de Crédito						
Outras Garantias nos Termos da LRF						
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)						
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	0,00	19.490.779,46	20.105.151,42	21.244.198,10		
§ DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		0,00%
LÍMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <§>	22,00%	22,00%	22,00%	22,00%		22,00%
LÍMITE DE ALERTA (Inciso III do paragra. 1º do art.59 da LRF) (%)	19,80%	19,80%	19,80%	19,80%		19,80%
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS						
EXTERNAS (V)						
Aval ou Fiança em Operações de Crédito						
Outras Garantias nos Termos da LRF						
INTERNAS (VI)						
Aval ou Fiança em Operações de Crédito						
Outras Garantias nos Termos da LRF						
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = (V + VI)						

Ceará
Governo Municipal de Palmácia
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)

CONASP
Pag.: 0002

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'c' e art. 40 § 10.)

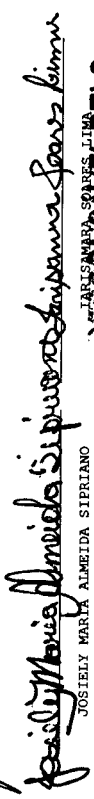
R\$ 1,00

Medidas corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos



JOSE MARIA BARROS SIQUEIRA
PREFEITO MUNICIPAL


JOSELY MARIA ALMEIDA SIQUEIRA
SECRETARIA DE FINANÇAS

RESPONSÁVEL PELO
CONTROLE INTERNO

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)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)		
Mobiliária	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 financiadas	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 dividas (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 financiadas	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 dividas (LRF, art 29, parágrafo)	0,00	0,00
Outras operações de crédito	0,00	0,00
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)		
Parcelamento de dividas	375.327,20	378.149,81
De tributos	375.327,20	378.149,81
De contribuições sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	375.327,20	378.149,81
Demais contribuições sociais	0,00	0,00
Do FGTS	375.327,20	378.149,81
	0,00	0,00

Melhoria da Administração de receitas e da gestão fiscal, financeira e patrim	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
Outras operações de crédito não sujeitas ao limite	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL	21.244.198,10	100,00 %
Operações vedadas	0,00	0,00 %
Do período de referência (III)	0,00	0,00 %
De período anteriores ao de referência	0,00	0,00 %
Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite (IV)=(Ia + III)	0,00	0,00 %
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externa	3.399.071,70	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) - (§)	3.059.164,53	14,40 %
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 recei	1.487.093,87	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + Iia)	378.149,81	1,78 %

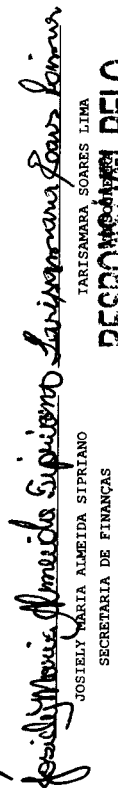
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO:30/01/2015 - HORA DA EMISSÃO:14:48:19

Nota :

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º quadrimestre de 2014 (até Dezembro)



JOSE MARIA BEZERRA
PREFEITO MUNICIPAL



JOSTELY MARIA ALMEIDA SIPRIANO
SECRETARIA DE FINANÇAS

TARISAMARA SOARES LIMA
**RESPONSÁVEL PELO
CONTROLE INTERNO**

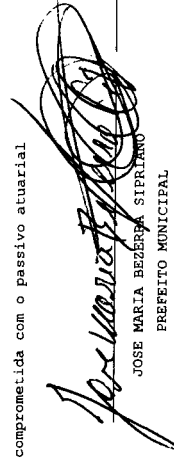
Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea 'a')

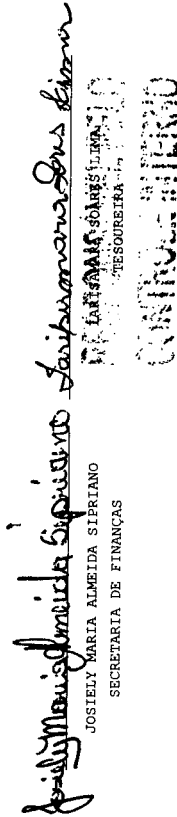
R\$ 1,00

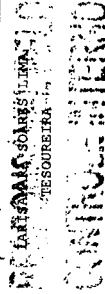
Destinação dos recursos	Disponibilidade de caixa bruta (a)	Obrigações financeiras (b)	Disponibilidade líquida (c)=(a-b)
Área da Educação	1.144.827,75	1.665.579,37	-520.751,62
Área da Saúde	275.381,80	896.769,19	-621.387,39
Total de recursos vinculados (I)	1.420.209,55	2.562.348,56	-1.142.139,01
Demais áreas	485.456,04	3.390.567,80	-2.905.111,76
Total de recursos não vinculados (II)	485.456,04	3.390.567,80	-2.905.111,76
Total (III)=(I+II)	1.905.665,59	5.952.916,36	-4.047.250,77
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	3.558.074,81	84.918,02	3.473.156,79

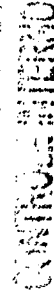
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 14:53:46

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


 JOSE MARIA BEZERRA SIPRIANO
 PREFEITO MUNICIPAL


 JOSIELY MARIA ALMEIDA SIPRIANO
 SECRETARIA DE FINANÇAS


 PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA
 SECRETARIA DE FINANÇAS


 CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

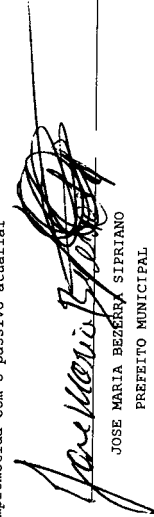
RGF - ANEXO 6 (LRF, Art 55, inciso III, ALÍNEA 'b')

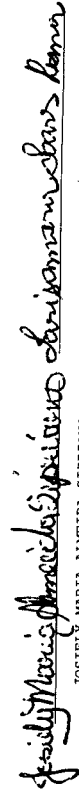
R\$ 1,00

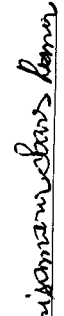
Destinação dos recursos	RESTOS A PAGAR		DISPONIBILIDADE		EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	LIQUIDADOS E NÃO PAGOS (PROCESSADOS)	EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS (NÃO PROCESSADOS)	DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	
Área da Educação	248.439,00	1.070.590,26	246.545,88	554.388,89	0,00
Área da Saúde	185.757,62	493.637,85	10.000,00	247.396,48	0,00
Total de recursos vinculados (I)	434.196,62	1.564.228,11	256.545,88	801.785,37	0,00
Demais áreas	619.989,84	723.228,23	322.660,53	324.514,87	0,00
Total de recursos não vinculados (II)	619.989,84	723.228,23	322.660,53	324.514,87	0,00
Total (III) = (I+II)	1.054.186,46	2.287.456,34	579.206,41	1.126.300,24	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	9.155,00	12.884,78	0,90	9.840,34	0,00


FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 14:54:49

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


 JOSE MARIA BEZERRA SIPRIANO
 PREFEITO MUNICIPAL


 JOSELY MARIA ALMEIDA SIPRIANO
 SECRETARIA DE FINANÇAS

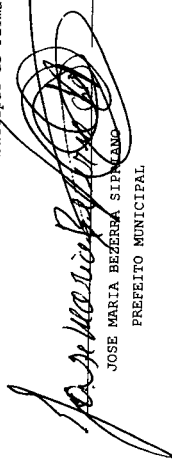

 CARLISAMA SOARES LIMA
 TESOUREIRA

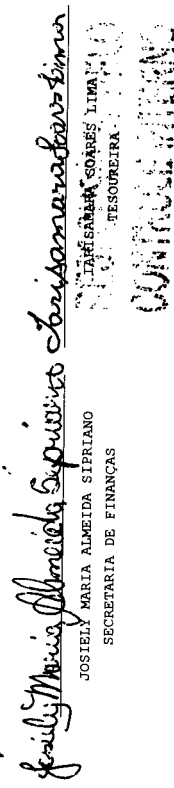

 CARLOS ANTONIO

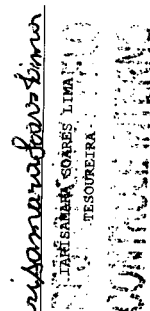
Anexo 7 - LRF, Art. 48,

	VALOR	% SOBRE A RCL
DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	11.409.986,14	53,71%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <*>	11.471.866,97	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <*>	10.898.273,63	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA		
Dívida Consolidada Líquida	6.425.314,40	30,25%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	25.493.037,72	120,00%
GARANTIA DE VALORES		
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.673.723,58	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
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	3.399.071,70	16,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.487.093,87	7,00%
RESTOS A PAGAR		
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES)		
INSCRIÇÃO EM DA INSCRIÇÃO EM		
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO		
DO EXERCÍCIO EXERCÍCIO)		
Valor total	1.126.300,24	-4.047.250,77

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/01/2015 - HORA DA EMISSÃO: 14:52:55


 JOSE MARIA BEZERRA SIPRIANO
 PREFEITO MUNICIPAL


 JOSELEI MARIA ALMEIDA SIPRIANO
 SECRETARIA DE FINANÇAS


 PALMÁCIA - CEARÁ
 SECRETARIA DE FINANÇAS