

RGF

# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUA | 2016



ELABORAÇÃO

**CONASP CONTABILIDADE**

Rua Marcondes Pereira, 540 - Dionísio Torres  
85 3257-4030 - Fortaleza - Ce - CEP.: 60.130-060  
suporte@conasp.com.br | www.conasp.com.br



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA

Ofício n.º 069/2016

Palmácia, 10 de junho de 2016.

**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 **1º (primeiro) quadrimestre do exercício financeiro de 2016**, conforme Portaria n.º 553 de 22/09/2014 - da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Informa, ainda, que o referido Relatório foi **publicado no dia 30 de maio de 2016**, através de afixação no **ÁTRIO** da Sede da Prefeitura Municipal de Palmácia e na **INTERNET** – [www.palmacia.ce.gov.br](http://www.palmacia.ce.gov.br), e [www.conasp.com.br](http://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

TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DO CEARÁ  
SEÇÃO DE PROMISSÃO 14/06/2016-17:01-000010100

Ao Exmo. Sr.  
Dr. FRANCISCO DE PAULA ROCHA AGUIAR  
Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios  
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 1º (primeiro) quadrimestre do exercício financeiro de 2016 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](http://www.palmacia.ce.gov.br) e [www.conasp.com.br](http://www.conasp.com.br).

Palmácia, 30 de maio de 2016.

  
**JOSÉ MARIA BEZERRA SIPRIANO**  
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMACIA  
COM DEUS E O POVO

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º trimestre de 2016 (até Abril)

CONASP  
Pag.: 0001

RGF ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'a')

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL		DESPESAS EXECUTADAS
		(Últimos 12 Meses)
		Liquidadas
		Inscritas em restos a pagar não processados (b)
(a)	(b)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		13.969.979,92
Pessoal ativo		12.791.951,90
Pessoal inativo e pensionista		1.178.028,02
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (Par.1º do art.18 da LRF)		0,00
DESPESA NÃO COMPUTADAS (parag. 10. do art. 19 da LRF) (II)		0,00
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária		967.368,18
Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração		0,00
Despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração		0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados		23.830,16
		943.538,02
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		13.002.611,74
		0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	VALOR	% SOBRE A RCL
21.005.632,84	21.005.632,84	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	13.002.611,74	61,90 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	11.343.041,73	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	10.775.889,64	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	10.208.737,56	48,60 %

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMACIA  
COM DEUS E O POVO

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

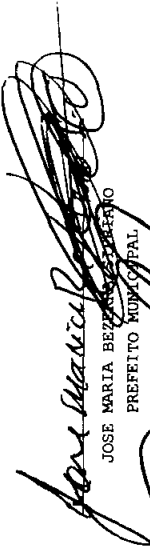
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

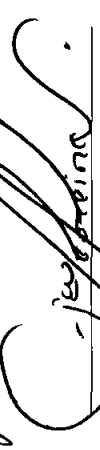
CONASP  
Pag.: 0002


FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 17:44:36

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 DE FARIAS  
PREFEITO MUNICIPAL

  
FRANCISCO LEONIDAS FREIRES DOS SANTOS SOUZA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

  
TARCISAMARA SOARES LIMA  
RESPONSÁVEL PELO  
CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMACIA  
COM DEUS E O POVO

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

CONASP  
Pag.: 0001

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL	
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA		
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)		
Dívida mobiliária	5.955.060,48	5.895.766,35
Dívida contratual	0,00	0,00
Interna	5.955.060,48	5.895.766,35
Externa	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)		
Disponibilidade de caixa bruta	1.517.446,69	1.780.216,90
Demais haveres financeiros	759.436,95	763.747,52
( ) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	3.509.582,65	3.689.565,37
DÍVIDA CONSOLIDADA Líquida (III) = (I - II)	5.955.060,48	5.895.766,35
Receita corrente líquida - RCL	21.242.268,76	21.005.632,84
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	28,03%	28,07%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	28,03%	28,07%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	25.490.722,51	25.206.759,41
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) (%)	22.941.650,26	22.686.083,47

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA  
COM DEUS E O POVO

CONASP  
Pag.: 0002

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

Dívida Contratual (IV) = (V+VI+VII+VIII)	5.955.060,48	5.895.766,35
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	5.955.060,48	5.895.766,35
De tributos	0,00	0,00
De contribuições sociais	5.905.697,02	5.846.402,89
Previdenciárias	5.564.374,52	5.569.749,44
Demais contribuições sociais	341.322,50	276.653,45
Do FGTS	49.363,46	49.363,46
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00
Dívida com Instituição financeira (VII)	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Demais dívidas contratuais (VIII)	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000	0,00	0,00
Insuficiência financeira	1.232.699,01	1.145.600,95
Depósitos	2.004.892,45	1.827.190,05
Restos a pagar não processados de exercícios anteriores	777.360,82	580.017,32
Antecipação de receita orçamentária - ARO	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	4.407.327,23	4.925.898,93
Disponibilidade de caixa bruta	4.438.334,52	4.954.556,22
Investimentos	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA  
COM DEUS E O POVO

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

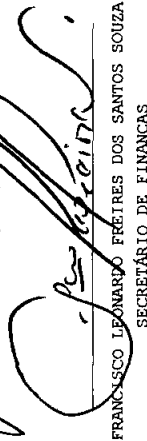
CONASP  
Pag.: 0003


Demais haveres financeiros	0,00	0,00	
( ) Restos a pagar processados	31.007,29	28.657,29	
Obrigações não integrantes da D.C.	40.967,12	43.950,77	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-4.407.327,23	-4.925.898,93	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 17:45:40

NOTA: Os valores da Câmara não estão contemplados neste relatório.

  
JOSE MARIA BEZERRA SIQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

  
FRANCISCO LEONARJO FREIRES DOS SANTOS SOUZA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

  
IARISAMARA SOARES LIMA  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS  
**CONTROLE INTERNO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA  
COM DEUS E O POVO

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

CONASP  
Pag.: 0002

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

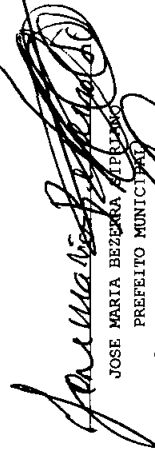
R\$ 1,00

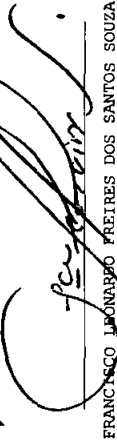
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = ( V + VI ) | | | | |

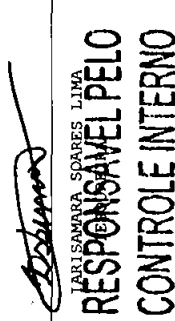
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 17:50:19

Medidas corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

  
JOSE MARIA BEZERRA AZEVEDO  
PREFEITO MUNICIPAL

  
FRANCISCO LEONARDO FREIRES DOS SANTOS SOUZA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

  
MARI SAMARA SOARES LIMA  
RESPONSÁVEL PELO  
CONTROLE INTERNO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMACIA  
COM DEUS E O POVO**

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

CONASP  
Pag.: 0001

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)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>		
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 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 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 dívidas (LRF, art 29, parágrafo	0,00	0,00
Outras operações de crédito	0,00	0,00
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>		
Parcelamento de dívidas	150.000,00	150.000,00
De tributos	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA  
COM DEUS E O POVO

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

CONASP  
Pag.: 0002

De contribuições sociais	150.000,00	150.000,00
Previdenciárias	150.000,00	150.000,00
Demais contribuições sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Melhoria da Administração de receitas e da gestão fiscal, financeira e patrimonial	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		21.005.632,84	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		3.360.901,25	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) - (*)		3.024.811,13	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 receita		1.470.394,30	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + IIa)		150.000,00	0,71 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 17:50:50

*Jose Maria Bezerra*  
JOSE MARIA BEZERRA  
PREFEITO MUNICIPAL

*Francisco Leonardo Freires dos Santos Souza*  
FRANCISCO LEONARDO FREIRES DOS SANTOS SOUZA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

*Antonio Soares*  
ANTONIO SOARES  
RESERVISTA SAVALPELO



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMÁCIA  
COM DEUS E O POVO**

Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

CONASP  
Pag.: 0001

Anexo 7 - LRF, Art. 48,

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE
Receita Corrente Líquida	21.005.632,84
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	
Despesa Total com Pessoal - DTP	13.002.611,74
Límite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <1>	54,00%
Límite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <1>	51,30%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	
Dívida Consolidada Líquida	5.895.766,35
Límite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%
<b>GARANTIA DE VALORES</b>	
Total das Garantias Concedidas	0,00%
Límite Definido por Resolução do Senado Federal	22,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	
Operações de Crédito Externas e Internas	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00%
Límite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	16,00%
Límite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>	
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES)	
INSCRIÇÃO EM DA INSCRIÇÃO EM	
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO	

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMACIA  
COM DEUS E O POVO


Ceará  
Governo Municipal de Palmácia  
Consolidado

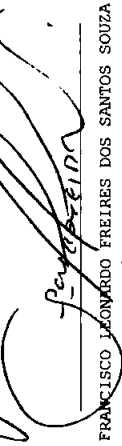
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º quadrimestre de 2016 (até Abril)

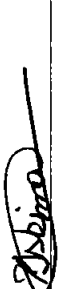
CONASP  
Pag.: 0002

	DO EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
Valor total	5.709.575,36	673.885,08

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palmácia - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 17:58:14

  
JOSE MARIA BEZERRA  
PREFEITO MUNICIPAL

  
FRANCISCO LEONARDO FREIRES DOS SANTOS SOUZA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

  
IARISAMARA SOARES LIMA  
RESPONSÁVEL PELO  
CONTROLE INTERNO