

RGF

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º SEM | 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

Ofício n.º 0808002 / 2016

Palhano, 08 de agosto de 2016.

FRANCISCO NILSON FREITAS, na qualidade de Prefeito Municipal de Palhano, 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) semestre 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 29 de julho de 2016**, através de afixação no **ÁTRIO** da Sede da Prefeitura Municipal de Palhano e na INTERNET – www.palhano.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,

FRANCISCO NILSON FREITAS
Prefeito Municipal



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

SECRETARIA DE FINANÇAS
SERVIÇO DE PROCESSAMENTO DE DOCUMENTOS
12/08/2016 - 10:47:00

EDITAL DE PUBLICAÇÃO

O PREFEITO MUNICIPAL DE PALHANO, 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) semestre do exercício financeiro de 2016 no Flanelógrafo do Município de Palhano, 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.palhano.ce.gov.br e www.conasp.com.br.

Palhano, 29 de julho de 2016.


FRANCISCO NILSON FREITAS
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)	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		10.629.182,50	970,00
Pessoal ativo		10.015.139,69	970,00
Pessoal inativo e pensionista		614.042,81	0,00
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)		789.862,61	0,00
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária		0,00	0,00
Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração		175.819,80	0,00
Despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração		0,00	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados		614.042,81	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		9.839.319,89	970,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)		19.354.812,67	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)		9.840.289,89	50,84 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)		10.451.598,84	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		9.929.018,90	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)		9.406.438,96	48,60 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 29/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 19:17:23

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 são 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 inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64

Francisco Rodrigues Galvão
 FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
 SEC. DE FINANÇAS

Leandro Reboças de Lima
 LEANDRO REBOÇAS DE LIMA
 TESOUREIRO / RESP. F/ CONTROLE INTERNO

FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
 PREFEITO MUNICIPAL

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL
DÍVIDA CONSOLIDADA		
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)		
Dívida mobiliária	12.880.955,90	12.693.137,25
Dívida contratual	0,00	0,00
Interna	12.880.955,90	12.693.137,25
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	2.449.130,18	5.059.472,24
Demais haveres financeiros	429.343,56	562.674,83
() Restos a pagar processados (exceto precatórios)	5.120.475,33	5.709.370,14
	3.100.688,71	1.212.572,73
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	10.431.825,72	7.633.665,01
Receita corrente líquida - RCL	19.613.783,15	19.354.812,67
† da DC sobre a RCL (I/RCL)	65,67%	65,58%
† da DCL sobre a RCL (III/RCL)	53,19%	39,44%
Limite definido por resolução do Senado Federal (R)	23.536.539,78	23.225.775,20
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) (R)	21.182.885,80	20.903.197,68
DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL		
Dívida Contratual (IV)=(V+VI+VII+VIII)	12.891.193,00	12.703.374,35
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	12.891.193,00	12.703.374,35

De tributos	0,00	0,00	0,00
De contribuições sociais	12.891.193,00	12.703.374,35	12.703.374,35
Previdenciárias	12.891.193,00	12.703.374,35	12.703.374,35
Demais contribuições sociais	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00	0,00
Dívida com Instituição financeira (VII)	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00
Demais dividas contratuais (VIII)	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
Precatórios posteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00
Insuficiência financeira	0,00	0,00	0,00
Depósitos	2.291.023,13	2.888.305,51	2.888.305,51
Restos a pagar não processados de exercícios anteriores	206.383,74	134.224,10	134.224,10
Antecipação de receita orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	0,00	28.959,97	28.959,97
Disponibilidade de caixa bruta	12.807,85	22.790,28	22.790,28
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Demais haveres financeiros	7.111,63	8.822,53	8.822,53
() Restos a pagar processados	50.806,53	2.652,84	2.652,84
Obrigações não integrantes da D.C.	-1.392,69	23.458,79	23.458,79
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	0,00	-28.959,97	-28.959,97

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 29/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 19:18:39
 NOTA: Os valores da Câmara não estão contemplados neste relatório.

FRANCISCO WILSON FREITAS
 PRESIDENTE DO MUNICÍPIO

FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
 SEC. DE FINANÇAS

LEANDRO REBOUÇAS DE LIMA
 TESOUREIRO / RESP. P/ CONTROLE INTERNO

1º semestre de 2016 (até Junho)

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'c' e art. 40 § 1o.)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL	
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1o. Semestre / Até o 2o. Semestre
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)	19.613.783,15	19.354.812,67
% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	22,00%	22,00%
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do parag. 1º do art.59 da LRF) (%)	49,60%	48,60%
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)		

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 29/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 19:19:06

Medidas corretivas:
 Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

(Assinatura)
 FRANCISCO ANTÔNIO FREITAS
 PREFEITO MUNICIPAL

(Assinatura)
 FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
 SEC. DE FINANÇAS

(Assinatura)
 LEANDRO REBOUÇAS DE LIMA
 TESOUREIRO / RESP. P/ CONTROLE INTERNO

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	NO SEMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O SEMESTRE DE REFERÊNCIA (a)
R\$ 1,00		
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 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
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)		
Parcelamento de dívidas	69.653,26	69.653,26
De tributos	69.653,26	69.653,26
De contribuições sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	69.653,26	69.653,26
Demais contribuições sociais	69.653,26	69.653,26
Do FGTS	0,00	0,00

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

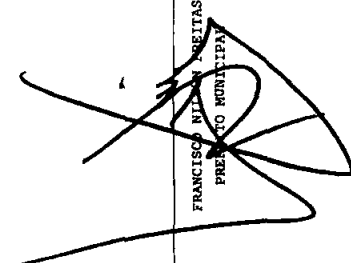
Ceará
Governo Municipal de Palhano
Consolidado

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

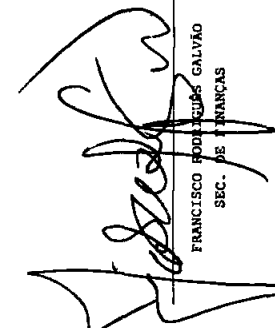
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL	19.354.812,67	100,00 %
Operações vedadas	0,00	0,00 %
Do período de referência (III)	0,00	0,00 %
De período anteriores ao de referência	0,00	0,00 %
Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite (IV) = (Ia + III)	0,00	0,00 %
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externa	3.096.770,03	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) - (%)	2.787.093,02	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	1.354.836,89	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V) = (IV + Iia)	69.653,26	0,36 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 29/07/2016 - HORA DA EMISSÃO: 19:21:49

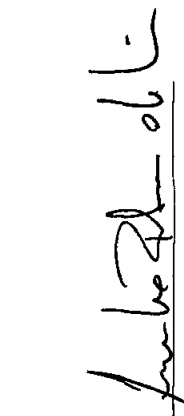
Nota :



FRANCISCO NILTON FREITAS
PREFEITO MUNICIPAL



FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
SEC. DE FINANÇAS



LEANDRO REBOUÇOUS DE LIMA
TESOUREIRO / RESP. P/ CONTROLE INTERNO

