

RGF

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º SEM | 2015



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 05 08 002 / 2015

Palhano, 05 de Agosto de 2015.

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 N° 101/2000, REMETER, tempestivamente, o **Relatório de Gestão Fiscal – RGF**, relativo ao **1º (primeiro) semestre do exercício financeiro de 2015**, 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 Julho de 2015**, 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
RUA DA PRAÇA DE CANTAS DOS MUNICÍPIOS Nº 1000
PALHANO - CEARÁ

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 2015 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, 30 de julho de 2015.



FRANCISCO NILSON FREITAS
Prefeito Municipal

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

R\$ 1,00

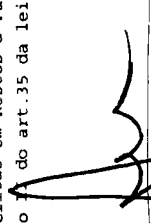
	DESPESAS EXECUTADAS	
	(a)	(b)
DESPESA COM PESSOAL		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	10.887.428,27	8.808,48
Pessoal ativo	10.320.375,81	0,94
Pessoal inativo e pensionista	567.052,46	8.807,54
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (Par.1º do art.18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESA NÃO COMPUTADAS (parag. 1o. do art. 19 da LRF) (II)	1.043.873,36	8.807,54
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração	152.064,67	0,00
Despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração	324.756,23	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados	567.052,46	8.807,54
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	9.843.554,91	0,94


	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	18.220.020,65	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	9.843.555,85	54,03 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	9.838.811,15	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	9.346.870,59	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	8.854.930,04	48,60 %

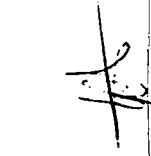
PONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 30/07/2015 - HORA DA EMISSÃO: 10:48:05

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 IV do art. 35 da lei 4.320/64


 FRANCISCO NILSON FREITAS
 PREFEITO MUNICIPAL


 FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
 SEC. DE FINANÇAS


 LEANDRO REBOÇAS DE LIMA
 TESOUREIRO OU RESP. CONT. INTERNO

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL	
	Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA		
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	8.863.321,97	8.771.143,28
Dívida mobiliária	0,00	0,00
Dívida contratual	8.863.321,97	8.771.143,28
Interna	8.863.321,97	8.771.143,28
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	2.659.904,10	1.853.929,77
Demais Haveres financeiros	698.878,79	542.913,79
() Restos a pagar processados (exceto precatórios)	3.982.803,12	4.988.659,57
	2.021.777,81	3.677.643,59
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	6.203.417,87	6.917.213,51
Receita corrente líquida - RCL	17.085.288,22	18.220.020,65
da DC sobre a RCL (I/RCL)	51,88%	48,14%
da DCL sobre a RCL (III/RCL)	36,31%	37,96%
Limite definido por resolução do Senado Federal (R\$)	20.502.345,86	21.864.024,78
Limite de alerta (inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) (R\$)	18.452.111,28	19.677.622,30

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL

Dívida Contratual (IV) = (V+VI+VII+VIII)	8.863.321,97	8.771.143,28
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	8.863.321,97	8.771.143,28

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA			
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	8.863.321,97	8.771.143,28	
Dívida mobiliária	0,00	0,00	
Dívida contratual	8.863.321,97	8.771.143,28	
Interna	8.863.321,97	8.771.143,28	
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	2.659.904,10	1.853.929,77	
Demais haveres financeiros	698.878,79	542.913,79	
() Restos a pagar processados (exceto precatórios)	3.982.803,12	4.988.659,57	
	2.021.777,81	3.677.643,59	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	6.203.417,87	6.917.213,51	
Receita corrente líquida - RCL	17.085.288,22	18.220.020,65	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	51,88%	48,14%	%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	36,31%	37,96%	%
Limite definido por resolução do Senado Federal (%)	20.502.345,86	21.864.024,78	
Limite de alerta (inciso III do paragraf.1º do art.59 da LRF) (%)	18.452.111,28	19.677.622,30	

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL

Dívida Contratual (IV) = (V+VI+VII+VIII)	8.863.321,97	8.771.143,28
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00
Parcelamento de dívidas (VI)	8.863.321,97	8.771.143,28

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)	17.085.288,22	18.220.020,65
↳ 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) (§)	48,60%	48,60%
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL	
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1o. Semestre / Até o 2o. Semestre
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)		

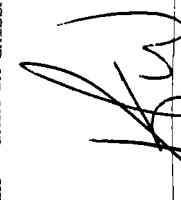
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 30/07/2015 - HORA DA EMISSÃO: 10:51:57

Medidas corretivas:


Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos



FRANCISCO WILSON FREITAS
 PREFEITO MUNICIPAL



FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
 SEC. DE FINANÇAS



LEANDRO REBOÇAS DE LIMA
 TESOUREIRO OU RESP. CONT. 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 SEMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O SEMESTRE 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 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	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 FGTS	0,00	0,00

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º semestre de 2015 (até Junho)

Ceará
Governo Municipal de Palhano
Consolidado

RGF Anexo 4 (LRF, art.55, inciso I, alínea 'd' e inciso III, alínea 'c')

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	NO SEMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O SEMESTRE 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	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 FGTS	0,00	0,00

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º semestre de 2015 (até Junho)

Ceará
Governo Municipal de Palhano
Consolidado

Anexo 7 - LRF, Art. 48, R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR	VALOR ATÉ O BIMESTRE
Receita Corrente Líquida			18.220.020,65
DESPESA COM PESSOAL			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
Despesa Total com Pessoal - DTP	9.843.555,85	54,03%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <=>	9.838.811,15	54,00%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <=>	9.346.870,59	51,30%	
DÍVIDA CONSOLIDADA			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	4.247.779,60	23,31%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	21.864.024,78	120,00%	
GARANTIA DE VALORES			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.008.404,54	22,00%	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
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	2.915.203,30	16,00%	
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.275.401,45	7,00%	
RESTOS A PAGAR			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	3.735.675,74	-6.759.622,74	
Valor total			

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 30/07/2015 - HORA DA EMISSÃO: 10:59:37

FRANCISCO NILSON FREITAS
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCISCO RODRIGUES GALVÃO
SEC. DE FINANÇAS

LEANDRO REBOUCAS DE LIMA
TESOUFEIRO OU RESP. CONT. INTERNO