



RGF

# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

2º SEM | 2013

*Trabalhando pra você*





## CERTIDÃO DE DIVULGAÇÃO

Período: **2º Semestre**

Relatório: **Relatório de Gestão Fiscal**

Data da Publicação: **27 de janeiro de 2014**

Local: **Flanelógrafo e Internet**

Certifico que o Relatório supracitado, de acordo com a Lei Complementar N.º 101/2000, foi afixado no Flanelógrafo deste Órgão e nos sítios da internet [www.paramoti.ce.gov.br](http://www.paramoti.ce.gov.br) e [www.contabilidademunicipal.com.br](http://www.contabilidademunicipal.com.br), conforme estabelece a legislação vigente, Art. 28 Inciso X da Constituição Estadual do Ceará, Lei Complementar 131/2009 e Lei 12.527/2011.

**Paramoti, em 27 de janeiro de 2014.**

  
**Samuel Boyadjian**  
**Prefeito Municipal**

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARAMOTI  
GOVERNO MUNICIPAL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS  (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		
Pessoal Ativo	14.702.529,19	
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial	228.668,00	
Despesas de Exercícios Anteriores	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	14.473.861,19	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
	<b>VALOR</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	21.483.492,83	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	67,37	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	11.601.086,13	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,3<9%>	11.021.031,82	

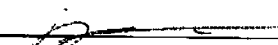
FORNE:


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

  
\_\_\_\_\_  
SAMUEL BOYADIAN  
PREFEITO MUNICIPAL

  
\_\_\_\_\_  
CONPATE CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA  
Contador - CRC 05883/0-5

  
\_\_\_\_\_  
GILBERTO FILHO FERREIRA AMORIM  
CONTROLE INTERNO

  
\_\_\_\_\_  
ROBERTO GIRÃO DE OLIVEIRA  
TESOUREIRO

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARAMOTI  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

1,00

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	-	-	-
Dívida Mobiliária			
Dívida Contratual			
Dívida Contratual de PPP			
Demais Dívidas Contratuais			
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)			
Operações de Crédito inferiores a 12 meses			
Parcelamentos de Dívidas			
De Tributos	-	-	-
De Contribuições Sociais			
Previdenciárias	-	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-	-
Do FGTS	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-
<b>DEDUÇÕES (II)<sup>1</sup></b>	<b>(1.225.931,37)</b>	<b>2.027.325,59</b>	<b>(2.822.990,12)</b>
Ativo Disponível	1.403.346,04	3.797.011,34	939.863,86
Haveres Financeiros			
(-) Restos a Pagar Processados	2.629.277,41	1.769.685,75	3.762.853,98
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>			
Precatórios anteriores a 05/05/2000			
Insuficiência Financeira			
Outras Obrigações			
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>1.225.931,37</b>	<b>(2.027.325,59)</b>	<b>2.822.990,12</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>20.860.320,30</b>	<b>21.380.704,73</b>	<b>21.483.492,83</b>
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	-	-	-
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	5,88	(9,48)	13,14
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <1.2%>	25.032.384,36	25.656.845,68	25.780.191,40

## REGIME PREVIDENCIÁRIO

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)</b>	-	-	-
Passivo Atuarial			
Demais Dívidas			
<b>DEDUÇÕES (V)<sup>1</sup></b>	<b>523.937,81</b>	<b>550.055,57</b>	<b>419.536,58</b>
Ativo Disponível	676.726,21	702.843,97	615.210,98
Investimentos			
Haveres Financeiros			
(-) Restos a Pagar Processados	152.788,40	152.788,40	195.674,40
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>			
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)</b>	<b>-</b>	<b>550.055,57</b>	<b>419.536,58</b>

FONTE:

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

  
SAMUEL BOYADJIAN  
PREFEITO MUNICIPAL

  
CONTRATE CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA  
Contador - CRC 06888/0-5

  
GILBERTO FILHO FERREIRA AMORIM  
CONTROLE INTERNO

  
ROBERTO GIRÃO DE OLIVEIRA  
TESOUREIRO

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARAMOTI  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JULHO A DEZEMBRO DE 2013

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

RS 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013		
		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 GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	20.860.320,30	21.380.704,73	21.483.492,83	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <2,2%>	4.589.270,47	4.703.755,04	4.726.368,42	-


  

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2013		
		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 CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)				

FONTE:

Nota: <sup>1</sup> Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

  
 SAMUEL BOYADJIAN  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 CONTRATE CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA  
 Contador - CRC 06888/0-5

  
 GILBERTO FILHO FERREIRA AMORIM  
 CONTROLE INTERNO

  
 ROBERTO GIRÃO DE OLIVEIRA  
 TESOUREIRO

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARAMOTI  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JULHO A DEZEMBRO DE 2013

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

RS\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>		
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Abertura de Crédito		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Derivadas de PPP		
Demais Aquisições Financiadas		
Antecipação de Receita		
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Demais Antecipações de Receita		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Outras Operações de Crédito		
Externa		
<Tipo de operação>		
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>		
Parcelamentos de Dívidas		
De Tributos		
De Contribuições Sociais		
Previdenciárias		
Demais Contribuições Sociais		
Do FGTS		
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial		
Programa de Iluminação Pública - RELUZ		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	21.483.492,83	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (V) = (Ia + III + IV)		
EXTERNAS	3.437.358,85	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	309.362,30	
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (VI) = (IIa + V)		

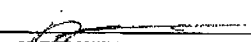
FONTE:

Notas:

<sup>1</sup> Este demonstrativo evidencia todas as operações de crédito efetivamente realizadas pelo ente, sem prejuízo da verificação da legalidade dessas operações, bem como das eventuais cominações decorrentes, especialmente no caso de operações de crédito vedadas ou em desacordo com limites e condições impostos pela legislação em vigor.

<sup>2</sup> < Medidas Corretivas >

  
 SAMUEL BOYADJIAN  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 CONTRATE CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA  
 Contador - CRC 06884/C-5

  
 GILBERTO FILHO FERREIRA AMORIM  
 CONTROLE INTERNO

  
 ROBERTO GIRÃO DE OLIVEIRA  
 TESOUREIRO

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa


ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARAMOTI  
 <IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO, QUANDO O DEMONSTRATIVO FOR ESPECÍFICO DE UM ÓRGÃO>  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JULHO A DEZEMBRO DE 2013

RGF – ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")			R\$ 1,00
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a – b)
...			
...			
...			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>			
CAIXA			
BANCOS PREFEITURA	939.863,86	3.762.853,98	(2.822.990,12)
...			
...			
...			
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	939.863,86	3.762.853,98	(2.822.990,12)
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	939.863,86	3.762.853,98	(2.822.990,12)
<b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES*</b>	-		-

FONTE:

Nota: \*A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

  
 SAMUEL DOYADJIAN  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 CONTATE CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA  
 Contador - CRC 06888/0-6

  
 GILBERTO FILHO FERREIRA AMORIM  
 CONTROLE INTERNO

  
 ROBERTO GIRÃO DE OLIVEIRA  
 TESOUREIRO

Tabela 6 – Demonstrativo dos Restos a Pagar

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARAMOTI  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JULHO A DEZEMBRO DE 2013

RGF – ANEXO VI (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

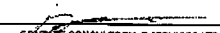
R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não-processados)			
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.639.952,50	2.122.901,48	628.110,65	401.039,42		
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA						
...						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.639.952,50	2.122.901,48	628.110,65	401.039,42	#N/D	#N/D
TOTAL (III) = (I + II)						
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup>						

FONTE:

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

  
 GAMIL EL BOYADJIAN  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 CONTIME CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA  
 Contador - CRC 068830/6

  
 GILBERTO FILHO FERREIRA AMORIM  
 CONTROLE INTERNO

  
 ROBERTO GRAÃO DE OLIVEIRA  
 TESOUREIRO




Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

ESTADO DO CEARÁ - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARAMOTI  
GOVERNO MUNICIPAL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JULHO A DEZEMBRO DE 2013

LRF, art. 48 - Anexo VII			R\$ 1,00
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		14.473.861,19	67,37
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		11.601.086,13	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		11.021.031,82	67,37
DÍVIDA		VALOR	% SOBRE A RCL
Divida Consolidada Líquida		2.822.990,12	13,14
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		25.780.191,40	120
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias		0	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		-	22
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas			
Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		3.437.358,85	16
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		309.362,30	9
RESTOS A PAGAR		INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos		401.039,42	

FONTE:

  
SAMUEL BOYADMAN  
PREFEITO MUNICIPAL

  
GÓVRATE CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA  
Contador - CRC 06880/C-6

  
GILBERTO FILHO FERREIRA AMORIM  
CONTROLE INTERNO

  
ROBERTO GIRÃO DE OLIVEIRA  
TESOUREIRO