



---

---

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

---

---

**RGF**

**3º QUADRIMESTRE/2023**

---

---

**PUBLICADO CONFORME EDITAL Nº 2024.01.30-2**

---

---





## **EDITAL DE PUBLICAÇÃO Nº 2024.01.30-2**

O **Prefeito do Município de Palhano – Estado do Ceará**, Cidadão **JOSÉ LUCIANO SILVA**, em pleno exercício do cargo e no uso competente de suas atribuições, notadamente as conferidas pelo Art. 28, Inciso X, da Constituição do Estado do Ceará, **RESOLVE** publicar o **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)** do Poder Executivo Municipal, atinente ao **3º QUADRIMESTRE** do exercício financeiro de **2023** das seguintes formas:

1. Mediante afixação nos locais de amplo acesso do público em geral no âmbito do Município de **PALHANO/CE**; e
2. Em meio eletrônico de acesso ao público conforme disposto no art. 48 da LRF, no endereço: [www.palhano.ce.gov.br](http://www.palhano.ce.gov.br).

**PUBLIQUE-SE. DIVULGUE-SE. CUMPRA-SE.**

**Paço do Poder Executivo Municipal de Palhano – Estado do Ceará**  
**Em, 30 de janeiro de 2024.**

**JOSE  
LUCIANO  
SILVA:  
04964943330**

Assinado digitalmente por JOSE LUCIANO  
SILVA:04964943330  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil,  
OU=Videoconferencia, OU=25499715000161,  
OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil -  
RFB, OU=ARSAFEID, OU=RFB e-CRF A3,  
CN=JOSE LUCIANO SILVA:04964943330  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização: sua localização de assinatura  
aqui  
Foxit PDF Reader Versão: 11.1.0

**JOSÉ LUCIANO SILVA**  
Prefeito Municipal  
CPF: 049.649.433-20



Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Despesa com Pessoal**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

Despesas com Pessoal	Despesas Executadas													Inscritas em Restos a Pagar não-Processados (b)
	(Últimos 12 Meses)													
	Liquidadas													
	Janeiro / 2023	Fevereiro / 2023	Março / 2023	Abril / 2023	Maió / 2023	Junho / 2023	Julho / 2023	Agosto / 2023	Setembro / 2023	Outubro / 2023	Novembro / 2023	Dezembro / 2023	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
<b>Despesa Bruta com Pessoal (I)</b>	1.784.947,26	2.144.872,66	2.088.492,84	2.690.183,67	2.522.787,99	2.665.346,66	2.291.841,26	2.356.070,12	1.257.920,40	1.253.668,31	1.106.243,86	1.903.907,66	24.066.282,69	0,00
Pessoal Ativo	1.583.598,42	1.943.727,23	1.878.085,61	2.477.271,78	2.315.181,39	2.452.283,86	1.973.528,44	2.139.948,72	1.041.704,02	1.038.585,93	891.161,48	1.582.583,88	21.317.660,76	0,00
Vencimento, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.402.104,61	1.797.074,56	1.703.411,11	1.895.248,19	1.887.809,26	2.048.158,76	2.001.152,32	2.157.648,40	1.041.704,02	1.037.395,11	1.067.876,90	1.577.293,88	19.616.877,12	0,00
Obrigações Patronais	181.493,81	146.652,67	174.674,50	582.023,59	427.372,13	404.125,10	-27.623,88	-17.699,68	0,00	1.190,82	-176.715,42	5.290,00	1.700.783,64	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	201.348,84	201.145,43	210.407,23	212.911,89	207.606,60	213.062,80	318.312,82	216.121,40	216.216,38	215.082,38	215.082,38	321.323,78	2.748.621,93	0,00
Aposentadoria, Reserva e Reformas	179.123,56	178.920,17	188.103,97	189.665,59	185.386,66	187.990,66	279.491,79	189.402,26	189.497,24	188.606,24	188.606,24	282.746,81	2.427.541,19	0,00
Pensões	22.225,28	22.225,26	22.303,26	23.246,30	22.219,94	25.072,14	38.821,03	26.719,14	26.719,14	26.476,14	26.476,14	38.576,97	321.080,74	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou Contratação Indireta(§1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Despesas Não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	221.348,84	402.862,50	220.407,23	222.911,89	257.206,60	255.242,80	367.912,82	497.615,44	254.136,38	257.915,31	284.042,58	225.405,98	3.467.008,37	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais Decorrente de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	39.600,00	42.180,00	39.600,00	281.494,04	7.920,00	32.098,22	68.960,20	50.760,00	562.612,46	0,00
Despesa de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	20.000,00	201.717,07	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	30.000,00	10.734,71	0,00	-146.677,80	155.773,98	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	201.348,84	201.145,43	210.407,23	212.911,89	207.606,60	213.062,80	318.312,82	216.121,40	216.216,38	215.082,38	215.082,38	321.323,78	2.748.621,93	0,00
<b>Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I - II)</b>	1.563.598,42	1.742.010,16	1.868.085,61	2.467.271,78	2.265.581,39	2.410.103,86	1.923.928,44	1.858.454,68	1.003.784,02	995.753,00	822.201,28	1.678.501,68	20.599.274,32	0,00

Apuração do Cumprimento do Limite Legal	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
Receita Corrente Líquida - RCL (IV)	42.233.705,49	---
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	1.600.000,00	---
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)	505.116,00	---
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)</b>	<b>40.128.589,49</b>	<b>---</b>
<b>Despesa Total com Pessoal - DTP (VIII) = (IIIa) + (IIIb)</b>	<b>20.599.274,32</b>	<b>51,33</b>
Limite Máximo (IX) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	21.669.438,32	54,00
Limite Prudencial (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	20.585.966,41	51,30
Limite de Alerta (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	19.502.494,49	48,60

Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Despesa com Pessoal**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)

PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)	Percentual
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20) <sup>1</sup>	
DTP em 2021 (XII) (%)	
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	

TRAJETORIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2021	2032
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) <sup>2</sup>												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) <sup>3</sup>												
% DTP (VIII/VII)												
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)												

JOSE LUCIANO  
SILVA:0496494  
3330

Assinado de forma digital por JOSE LUCIANO SILVA-04964943330  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=videoconferencia, ou=25499715000161, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=ARSAFEID, ou=RFB e-CPF A3, cn=JOSE LUCIANO SILVA-04964943330

JOSE LUCIANO SILVA  
Prefeito Municipal

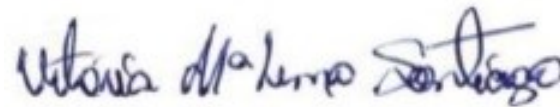


DANYLO ANDRE DUARTE DE MORAIS  
Controlador

DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:00635  
662302

Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:006356623 02

FINANCE GESTAO CONTABIL S/S  
Contador - CRC CRC/CE: 914/O



VITORIA MARIA LIMA SANTIAGO  
Tessoureira

Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Despesa com Pessoal**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

---

Nota Explicativa:

Fonte: Sistema Gestor - Emissão: 30/01/2024 13:44



Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

Máximo (a)	(b)	(c) = (b-a)	mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	(e) = (b-d)	(f)	Residual (g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	Residual (j) = (i-a)	(k) = (a)	(l)

**JOSE LUCIANO  
SILVA:0496494  
3330**

Assinado de forma digital por JOSE  
LUCIANO SILVA-04964943330  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil,  
ou=videoconferencia,  
ou=25499715000161, ou=Secretaria da  
Receita Federal do Brasil - RFB,  
ou=ARSAFEID, ou=RFB e-CPF A3, cn=JOSE  
LUCIANO SILVA-04964943330

JOSE LUCIANO SILVA  
Prefeito Municipal

DANYLO ANDRE DUARTE DE MORAIS  
Controlador

**DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:00635  
662302**

Assinado de forma  
digital por DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:006356623  
02

FINANCE GESTAO CONTABIL S/S  
Contador - CRC CRC/CE: 914/O

VITORIA MARIA LIMA SANTIAGO  
Tessoureira

Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

<b><u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	41.999.270,75	41.217.892,48	41.278.167,93	42.233.705,49
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	615.588,00	615.588,00	1.400.000,00	1.600.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	41.383.682,75	40.602.304,48	39.878.167,93	40.633.705,49
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	0,00	0,00	0,00	0,00

<b><u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u></b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

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

R\$ 1,00

JOSE LUCIANO  
SILVA:0496494  
3330

Assinado de forma digital por JOSE  
LUCIANO SILVA:04964943330  
DN: c=BR, o=CPF-Brasil,  
ou=videoconferencia,  
ou=25499715000161, ou=Secretaria da  
Receita Federal do Brasil - RFB,  
ou=ARSAFEID, ou=RFB e-CPF A3, cn=JOSE  
LUCIANO SILVA:04964943330

JOSE LUCIANO SILVA  
Prefeito Municipal

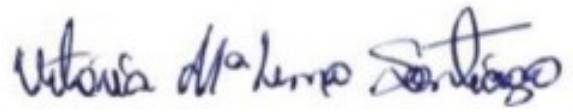


DANYLO ANDRE DUARTE DE MORAIS  
Controlador

DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:00635  
662302

Assinado de forma  
digital por DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:006356623  
02

FINANCE GESTAO CONTABIL S/S  
Contador - CRC CRC/CE: 914/O



VITORIA MARIA LIMA SANTIAGO  
Tesoureira

**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1 (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1 (II)		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	42.233.705,49	100,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	1.600.000,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	40.633.705,49	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	6.501.392,88	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	5.851.253,59	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		

Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.844.359,38	7,00
--	--------------	------

<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	-57.725,64	-178.979,97
Tributos	-57.725,64	-178.979,97
Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

JOSE LUCIANO  
SILVA:0496494  
3330

Assinado de forma digital por JOSE LUCIANO SILVA-04964943330  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=videoconferencia, ou=25499715000161, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=ARSAFEID, ou=RFB e-CPF A3, cn=JOSE LUCIANO SILVA-04964943330

JOSE LUCIANO SILVA  
Prefeito Municipal

DANYLO ANDRE DUARTE DE MORAIS  
Controlador

DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:00635  
662302

Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTAO CONTABIL S/S  
Contador - CRC CRC/CE: 914/O

VITORIA MARIA LIMA SANTIAGO  
Tesoureira

Prefeitura Municipal de Palhano - Poder EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1.00

Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Obrigações Financeiras				Insuficiência financeira verificada no consórcio público (f)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (g)=(a-(b+c+d+e)-f)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)						
<b>Total dos Recursos Vinculados (I)</b>	3.636.910,37	1.279.368,26	884.960,59	0,00	0,00	0,00	1.472.581,52	151.600,00	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Progra	20.500,17	0,00	22.868,16	0,00	0,00	0,00	-2.367,99	0,00	0,00
Transferências do Estado referentes a Convênios e outros R	158.340,14	0,00	64.025,96	0,00	0,00	0,00	94.314,18	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congên	224.397,79	0,00	16.800,00	0,00	0,00	0,00	207.597,79	0,00	0,00
Transf. Fundo a Fundo de Recus. do SUS do Governo Fedel	0,00	69.997,05	390.154,62	0,00	0,00	0,00	-460.151,67	138.900,00	0,00
Transf Fundo a F.de Rec. do SUS do G. Federal - Blc de Ma	69.301,37	12.178,75	0,00	0,00	0,00	0,00	57.122,62	0,00	0,00
Transf Fundo a F. Recur. SUS prov. do G. Federal - Bl. de E	290.346,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.346,77	0,00	0,00
Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e	56,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,09	0,00	0,00
Transferências do Estado referentes a Convênios e outros R	55,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,02	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congên	216.827,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.827,67	0,00	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistênci	130.374,57	4.559,11	31.330,68	0,00	0,00	0,00	94.484,78	12.700,00	0,00
Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistê	4.024,01	0,00	444,10	0,00	0,00	0,00	3.579,91	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	227,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227,06	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	1.386.585,02	25.324,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361.260,49	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estac	102.793,30	0,00	28.162,29	0,00	0,00	0,00	74.631,01	0,00	0,00
Transferências da União Referentes a Compensações Finan	383,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383,22	0,00	0,00
Transferência Especial da União	823.798,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823.798,39	0,00	0,00
Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econô	1.963,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.963,33	0,00	0,00
Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Ilum	11.712,93	86.346,62	111.259,90	0,00	0,00	0,00	-185.893,59	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de	0,00	13.365,32	158.462,11	0,00	0,00	0,00	-171.827,43	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de	0,00	1.047.864,39	53.038,16	0,00	0,00	0,00	-1.100.902,55	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da Uniã	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	-0,10	0,00	0,00
Transferência do Salário-Educação	19.388,25	0,00	6.447,21	0,00	0,00	0,00	12.941,04	0,00	0,00
Assist. Financeira da União Destinada à Complementação a	164.643,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.643,61	0,00	0,00
Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC n° 195/202	9.425,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.425,83	0,00	0,00
Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC n° 195/202	448,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448,86	0,00	0,00

**Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

RGF - Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

Identificação dos Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	Obrigações Financeiras				Insuficiência financeira verificada no consórcio público (f)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (g)=(a-(b+c+d+e)-f)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercícios (c)						
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Progra	1.316,97	19.732,49	1.967,30	0,00	0,00	0,00	-20.382,82	0,00	0,00
<b>Total dos Recursos Não Vinculados (II)</b>	<b>908.014,58</b>	<b>852.069,96</b>	<b>1.660.709,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.604.765,21</b>	<b>270.080,00</b>	<b>0,00</b>
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Edu	0,00	510.784,09	221.287,33	0,00	0,00	0,00	-732.071,42	27.242,50	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Saú	0,00	64.167,21	657.920,72	0,00	0,00	0,00	-722.087,93	26.442,50	0,00
Recursos não vinculados de Impostos	908.014,58	277.118,66	781.501,78	0,00	0,00	0,00	-150.605,86	216.395,00	0,00
<b>Total (III) = (I + II)</b>	<b>4.544.924,95</b>	<b>2.131.438,22</b>	<b>2.545.670,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-132.183,69</b>	<b>421.680,00</b>	<b>0,00</b>

JOSE LUCIANO  
SILVA:0496494  
3330

Assinado de forma digital por JOSE LUCIANO SILVA:04964943330  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=videoconferencia, ou=25499715000161, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=ARSAFEID, ou=RFB e-CPF A3, cn=JOSE LUCIANO SILVA:04964943330

JOSE LUCIANO SILVA  
Prefeito Municipal

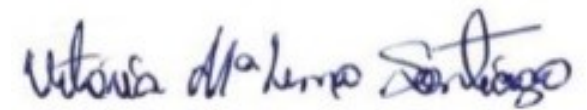


DANYLO ANDRE DUARTE DE MORAIS  
Controlador

DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:00635  
662302

Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTAO CONTABIL S/S  
Contador - CRC CRC/CE: 914/O



VITORIA MARIA LIMA SANTIAGO  
Tesoureira

**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Quadrimestre: Setembro a Dezembro

LRF art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	Valor Até o Quadrimestre		
Receita Corrente Líquida	42.233.705,49		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Limite de Endividamento	40.633.705,49		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Despesa com Pessoal	40.128.589,49		
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	Valor Realizado no Período		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
Despesa Total com Pessoal - DTP	20.599.274,32	51,33	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	21.669.438,32	54,00	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	20.585.966,41	51,30	
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	19.502.494,49	48,60	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	Comparativo do Saldo da Dívida		
	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
Dívida Consolidada Líquida	30.321.562,16	27.723.256,01	16.362.831,23
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	48.722.765,38	47.853.801,52	48.760.446,59
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	VALOR	%SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	6.501.392,88	16,00	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.844.359,38	7,00	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício	Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício)	
Valor Total	421.680,00	-132.183,69	

JOSE LUCIANO  
SILVA:0496494  
3330

Assinado de forma digital por JOSE LUCIANO SILVA:04964943330  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=videoconferencia, ou=25499715000161, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=ARSAFEID, ou=RFB e-CPF A3, cn=JOSE LUCIANO SILVA:04964943330

JOSE LUCIANO SILVA  
Prefeito Municipal

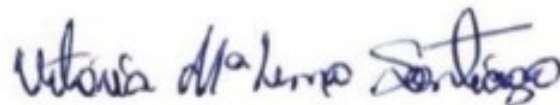


DANYLO ANDRE DUARTE DE MORAIS  
Controlador

DIEGO  
TORQUATO  
ALMEIDA:00635  
662302

Assinado de forma digital por DIEGO TORQUATO ALMEIDA:00635662302

FINANCE GESTAO CONTABIL S/S  
Contador - CRC CRC/CE: 914/O



VITORIA MARIA LIMA SANTIAGO  
Tesoureira