



ESTADO DO CEARÁ
Prefeitura Municipal de Poranga

CERTIDÃO DE PUBLICAÇÃO

Período: *2º Semestre de 2015 (jul/dez)*
Relatório: *GESTÃO FISCAL*
Data da Publicação: *29 de Janeiro de 2016*
Local: *Prefeitura Municipal*

Para os devidos fins de prova junto ao Tribunal de Contas dos Municípios - TCM, em especial para atendimento das exigências da Instrução Normativa nº 03/2000 do TCM/CE, **CERTIFICAMOS**, que o **Relatório de Gestão Fiscal - RGF**, relativo ao 2º semestre do ano de 2015, foi publicado através de afixação em **FLANELÓGRAFO** na sede desta prefeitura em **29/01/2016**, cumprindo assim as determinações da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), nos termos da Constituição Estadual e da decisão do **STJ**, proferida no recurso especial nº 105.232 (96/0056484-5/CEARÁ), tendo em vista ausência de diário oficial.

Prefeitura Municipal de Poranga, em 29 de Janeiro de 2016.

CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
PREFEITO MUNICIPAL

Os dados se encontram no endereço eletrônico www.poranga.tudotransparente.com.br na forma do art. 48 da Lei Complementar 101/00.

ESTADO DO CEARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORANGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DE JULHO/2015 ATÉ DEZEMBRO/2015

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 |
| | (a) | (b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 12.564.088,35 | |
| Pessoal Ativo | 12.564.088,35 | |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | - | |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art. 18, § 1º da LRF) | - | |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II) | 105.131,66 | |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 15.058,40 | |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | 90.073,26 | |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | - | |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | - | |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | | 12.458.956,69 |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b) | | 12.458.956,69 |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE A RCL |
|--|---------------|---------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V) | 25.847.292,20 | - |
| % do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V * 100) | 48,20 | 0,00 |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%> | 13.957.537,79 | 54,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <48.60%> | 12.561.784,01 | #VALOR! |

FONTE:

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.


CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
PREFEITO MUNICIPAL


maxdata
PROCESSAMENTO DE DADOS
INFORMÁTICA PROC. DADOS LTDA.
CNPJ: 35.058.411/0001-12
Rua Silva Paulet, 740 SL. 1
Porto Alegre - CEARA
CRC: 277/0-9


OSWALDINO ROCHA JUNIOR
SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS


ANDERSON SOUZA DE MORAES
CONTROLADOR GERAL
CPF 660.822.773-68 MAT. 0104052/13

ESTADO DO CEARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORANGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DE JULHO/2015 ATÉ DEZEMBRO/2015

LRF, art. 55, inciso I, alínea "b" - Anexo II

1

| ESPECIFICAÇÃO | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015 | |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | | Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | 37.668,71 | 130.896,02 | 34.059,06 |
| Dívida Mobiliária | | | |
| Dívida Contratual | | | |
| Pecatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive) | | | |
| Operações de Crédito inferiores a 12 meses | | | |
| Parcelamentos de Dívidas | | | |
| Outras Dívidas | | | |
| DEDUÇÕES (II) ¹ | - 3.003.643,18 | 233.109,32 | 2.199.350,33 |
| Ativo Disponível | 656.072,80 | 1.265.978,40 | 776.492,36 |
| Haveres Financeiros | | | |
| (-) Restos a Pagar Processados | 3.659.715,98 | 1.032.869,08 | 2.975.842,69 |
| OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC | | | |
| Pecatórios anteriores a 5.5.2000 | | | |
| Insuficiência Financeira | | | |
| Outras Obrigações | | | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) = (I - II) | 3.041.311,89 | 102.213,30 | 2.233.409,39 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 23.824.357,21 | 25.127.576,40 | 25.847.292,20 |
| % da DC sobre a RCL | 0,16 | 0,52 | 0,13 |
| % da DCL sobre a RCL | 12,77 | 0,41 | 8,64 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%> | 28.589.228,65 | 15.839.088,02 | 31.016.750,64 |

FONTE:

¹ 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:


CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
PREFEITO MUNICIPAL


maxdata
PROCESSAMENTO DE CONTABILIDADE
INFORMÁTICA PROC. DADOS LTDA.
CNPJ: 35.958.411/0001-12
Rua Silva Paulet, 780 SL. 1
Fortaleza - CEARÁ
CRC: 277/0-9


OSWALDINO ROCHA JUNIOR
SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS


ANDERSON SOUZA DE MORAES
CONTROLADOR GERAL
CPF 660.822.773-68 MAT. 0104052/13

ESTADO DO CEARÁ
 PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORANGA
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 DE JULHO/2015 ATÉ DEZEMBRO/2015

LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo III

R\$ 1,00

| GARANTIAS CONCEDIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015 | |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | | 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) | - | 13.199.240,02 | 25.847.292,20 |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL | | | |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <0.22%> | - | 2.903.832,80 | 5.686.404,28 |

| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015 | |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | | Até o 1º Semestre | Até o 2º Semestre |
| GARANTIAS EXTERNAS (V) | | | |
| Aval ou fiança em operações de crédito | | | |
| Outras garantias nos Termos da LRF | | | |
| GARANTIAS INTERNAS (VI) | | | |
| Aval ou fiança em operações de crédito | | | |
| Outras garantias nos Termos da LRF | | | |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI) | | | |

FONTE:

Nota: 1 Inclui garantias concedidas por meio de Fundos


 CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
 PREFEITO MUNICIPAL


maxdata
 PROCESSAMENTO E CONTABILIDADE
 INFORMÁTICA PROC. DADOS LTDA.
 CNPJ: 35.058.411/0001-12
 Rua Silva Paulet, 740 SL. 1
 Fortaleza - CEARÁ
 CRC: 277/0-9


 OSWALDINO ROCHA JUNIOR
 SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS


 ANDERSON SOUZA DE MORAES
 CONTROLADOR GERAL
 CPF 660.822.773-68 MAT. 0104052/13

ESTADO DO CEARÁ
 PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORANGA
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 DE JULHO/2015 ATÉ DEZEMBRO/2015

LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c" - Anexo IV

R\$ 1,00

| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | OPERAÇÕES REALIZADAS |
|--|----------------------|
| | Até o Semestre |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I) | |
| Externas | |
| Internas | |
| POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II) | |
| TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II) | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 25.847.292,20 |
| % das OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS sobre a RCL | |
| % das OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA sobre a RCL | |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS < 16% > | 4.135.566,75 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA < 9% > | 1.809.310,45 |

FONTE:

Nota:



CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
 PREFEITO MUNICIPAL



maxdata
 PROCESS & CONTABILIDADE
 INFORMÁTICA PROC. DADOS LTDA.
 CNPJ: 35.058.411/0001-12
 Rua Silva Paulet, 790 SL. 1
 Fortaleza - CEARÁ
 CRC: 277/0-9



OSWALDINO ROCHA JUNIOR
 SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS



ANDERSON SOUZA DE MORAES
 CONTROLADOR GERAL
 CPF 660.822.773-68 MAT. 0104052/13

ESTADO DO CEARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORANGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DE JULHO/2015 ATÉ DEZEMBRO/2015

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a) | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS | | | | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (f)=(a-(b+c+d+e)) |
|--|---|---------------------------------------|-------------------------|--|--|---|
| | | 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 Exercício (c) | | | |
| Recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino | 117.582,06 | | 976.284,33 | | | - 858.702,27 |
| Recursos destinados a ações e serviços públicos de saúde | 37.733,13 | | 598.912,50 | | | - 561.179,37 |
| | | | | | | - |
| | | | | | | - |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I) | 155.315,19 | | 1.575.196,83 | | | - 1.419.881,64 |
| Recursos Ordinários | 621.177,17 | 784.121,69 | 616.094,26 | 3.000,00 | | - 782.038,78 |
| | | | | | | - |
| | | | | | | - |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II) | 621.177,17 | 784.121,69 | 616.094,26 | 3.000,00 | | - 782.038,78 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 776.492,36 | 784.121,69 | 2.191.291,09 | 3.000,00 | | - 2.201.920,42 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES I | | | | | | - |

Nota: IA disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.


CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
PREFEITO MUNICIPAL


maxdata
PROCESSAMENTO E CONTABILIDADE
INFORMÁTICA PROC. DADOS LTDA.
CNPJ: 35.058.411/0001-12
Rua Silva Paulet, 740 SL. 12
Porangá - CEARÁ
CRC: 277/0-9


OSWALDINO ROCHA JUNIOR
SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS


ANDERSON SOUZA DE MORAES
CONTROLADOR GERAL
CPF 660.822.773-68 MAT. 0104052/13

ESTADO DO CEARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORANGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DE JULHO/2015 ATÉ DEZEMBRO/2015

RGF – ANEXO 6 (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 | | Empenhados e Não Liquidados | | | |
| | De Exercícios Anteriores | Do Exercício | De Exercícios Anteriores | Do Exercício | | |
| Recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino | - | 976.284,33 | - | - | 117.582,06 | - |
| Recursos destinados a ações e serviços públicos de saúde | - | 598.912,50 | - | - | 37.733,13 | - |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I) | - | 1.575.196,83 | - | - | 155.315,19 | - |
| Recursos Ordinários | 784.121,69 | 616.094,26 | 3.000,00 | - | 621.177,17 | - |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II) | 784.121,69 | 616.094,26 | 3.000,00 | - | 621.177,17 | - |
| TOTAL (III) = (I + II) | 784.121,69 | 2.191.291,09 | 3.000,00 | - | 776.492,36 | - |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES I | - | - | - | - | - | - |

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


CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
PREFEITO MUNICIPAL


maxdata
PROCESSAMENTO DE DADOS
INFORMÁTICA PROC. DADOS LTDA.
CNPJ: 35.058.411/0001-12
Rua Silva Paulet, 740 SL. 1
Fortaleza - CEARÁ
CRC: 277/0-9


OSWALDINO ROCHA JUNIOR
SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS


ANDERSON SOUZA DE MORAES
CONTROLADOR GERAL
CPF 660.822.773-68 MAT. 0104052/13

ESTADO DO CEARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORANGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DE JULHO/2015 ATÉ DEZEMBRO/2015

| LRF, art. 48 - Anexo VII | | | R\$ 1,00 |
|--|--|---|----------|
| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL | |
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 12.458.956,69 | | 48,20 |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%> | 13.957.537,79 | | 54,00 |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51.30%> | 13.259.660,90 | | 51,30 |
| DÍVIDA | VALOR | % SOBRE A RCL | |
| Dívida Consolidada Líquida | - | | - |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 31.016.750,64 | | 120,00 |
| GARANTIAS DE VALORES | VALOR | % SOBRE A RCL | |
| Total das Garantias | | | |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 5.169.458,44 | | 22,00 |
| 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 Internas e Externas | 4.135.566,75 | | 16,00 |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 2.326.256,30 | | 9,00 |
| RESTOS A PAGAR | INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | SUFICIÊNCIA/INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | |
| Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos | - | - | - |

FONTE:


CARLISSON EMERSON ARAÚJO DA ASSUNÇÃO
PREFEITO MUNICIPAL


maxdata
PROCESSAMENTO E CONTABILIDADE
INFORMÁTICA PROC. DADOS LTDA.
CNPJ: 35.058.411/0001-12
Rua Silva Paulet, 740 SL. 1
Fortaleza - CEARÁ
CRC: 277/0-9


OSWALDINO ROCHA JUNIOR
SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS


ANDERSON SOUZA DE MORAES
CONTROLADOR GERAL
CPF 660.822.773-68 MAT. 0104052/13