

Ofício nº 155/2023

Portel, 31 de Janeiro de 2023.

Ilmo, Sr.

**SEBASTIÃO CÉZAR COLARES**

**Conselheiro responsável pela 2º Controladoria**

**Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará**

**Belém – Pará**

Senhor Conselheiro,

Honrado em cumprimentá-lo sirvo-me do presente para encaminhar o **Relatório de Gestão Fiscal (RGF)** da Prefeitura Municipal de Portel, referente ao 3º Quadrimestre do exercício financeiro de 2022.

Reiterando votos de estima e consideração, nos colocamos a disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessária.

Certo do atendimento breve reitero votos de estima e consideração

---

**VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA**  
CPF 455.212.982-15  
Prefeito Municipal de Portel/PA

## Atestado

**Atesto que foi publicado, em 30/01/2023, o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do(a) Prefeitura Municipal de Portel - PA, do 3º quadrimestre de 2022, conforme preceituam os arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000.**

**Portel/PA, em 30/01/2023.**

## Lista de Assinaturas

Assinatura: 1

As assinaturas digitais podem ser verificadas no arquivo PDF.

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	Liquidadas						
	Jan/2022	Fev/2022	Mar/2022	Abr/2022	Mai/2022	Jun/2022	Jul/2022
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	11.394.481,45	11.848.574,08	13.287.119,56	13.306.379,39	15.082.222,25	16.565.706,55	10.514.092,53
Pessoal Ativo	10.867.027,89	11.309.868,85	12.556.383,82	12.566.005,56	14.381.685,00	15.868.879,36	9.800.084,61
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.554.012,27	9.941.441,90	11.189.047,89	10.928.510,17	12.451.739,41	13.974.291,78	8.362.508,12
Obrigações Patronais	1.313.015,62	1.368.426,95	1.367.335,93	1.637.495,39	1.929.945,59	1.894.587,58	1.437.576,49
Pessoal Inativo e Pensionistas	527.453,56	538.705,23	730.735,74	740.373,83	700.537,25	696.827,19	714.007,92
Aposentadorias, Reserva e Reformas	468.297,38	478.161,38	639.661,43	675.299,52	632.980,95	633.876,77	647.413,52
Pensões	59.156,18	60.543,85	91.074,31	65.074,31	67.556,30	62.950,42	66.594,40
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas com pessoal não executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (Parágrafo 1º do art. 19 da LRF)	811.131,01	567.850,31	778.802,98	772.345,31	714.602,31	696.827,19	714.007,92
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	66.818,45	0,00	9.528,69	9.528,69	9.528,69	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	216.859,00	29.145,08	38.538,55	22.442,79	4.536,37	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	527.453,56	538.705,23	730.735,74	740.373,83	700.537,25	696.827,19	714.007,92
DESP. LÍQ. COM PESSOAL (III)=(I-II)	10.583.350,44	11.280.723,77	12.508.316,58	12.534.034,08	14.367.619,94	15.868.879,36	9.800.084,61

DESPESA COM PESSOAL CONTINUAÇÃO	Liquidadas						TOTAL (últimos 12 Meses) (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
	Ago/2022	Set/2022	Out/2022	Nov/2022	Dez/2022			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	14.551.954,98	14.607.264,75	14.805.850,60	14.695.955,80	27.810.300,31	178.469.902,25	1.155,37	
Pessoal Ativo	13.841.026,51	13.896.336,28	14.078.647,53	13.952.957,13	26.384.810,05	169.503.712,59	1.155,37	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	11.927.662,50	11.984.498,65	12.030.049,90	12.022.744,96	22.563.567,58	146.930.075,13	0,00	
Obrigações Patronais	1.913.364,01	1.911.837,63	2.048.597,63	1.930.212,17	3.821.242,47	22.573.637,46	1.155,37	
Pessoal Inativo e Pensionistas	710.928,47	710.928,47	727.203,07	742.998,67	1.425.490,26	8.966.189,66	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Refo	644.342,05	644.342,05	660.616,65	658.232,25	1.294.878,55	8.078.102,50	0,00	
Pensões	66.586,42	66.586,42	66.586,42	84.766,42	130.611,71	888.087,16	0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesas com pessoal não executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (Parágrafo 1º do art. 19 da LRF)	710.928,47	710.928,47	727.203,07	742.998,67	1.421.071,20	9.368.696,91	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.404,52	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.419,06	307.102,73	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	710.928,47	710.928,47	727.203,07	742.998,67	1.425.490,26	8.966.189,66	0,00	
DESP. LÍQ. COM PESSOAL (III)=(I-II)	13.841.026,51	13.896.336,28	14.078.647,53	13.952.957,13	26.389.229,11	169.101.205,34	1.155,37	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	274.411.742,60	-
(-) Transferência obrig. da união relativas às emendas individuais (art.166-A, parág.1º da CF) (V)	0,00	-
(-) Transferência obrig. da união relativas às emendas de bancada (art. 166, parág.16 da CF) (VI)	0,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DESP. C/PESSOAL - (VII) = (IV - V - VI)	274.411.742,60	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa + IIIb)	169.102.360,71	61,62 %
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	164.647.045,56	60,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	156.414.693,28	57,00 %
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	148.182.341,00	54,00 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Portel - DATA DA EMISSÃO: 06/02/2023 - HORA DA EMISSÃO: 09:58:47

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
2. Apresenta valores do legislativo.

\_\_\_\_\_  
VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
RÔMULO VICTOR DE LIMA MELO  
contador

\_\_\_\_\_  
FRANKLIN SILVA DA SILVA  
CONTROLE INTERNO

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO 2021	SALDO DO EXERCÍCIO 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>				
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	27.697.011,19	27.125.310,65	35.046.881,38	69.080.079,85
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	27.697.011,19	27.094.938,60	35.016.509,33	69.049.707,80
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	27.697.011,19	27.094.938,60	35.016.509,33	69.049.707,80
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	27.654.668,93	27.052.596,34	34.974.167,07	69.043.927,02
De Demais Contribuições Sociais	9.986,65	9.986,65	9.986,65	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	32.355,61	32.355,61	32.355,61	5.780,78
Demais dívidas contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	30.372,05	30.372,05	30.372,05
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	-17.354.105,00	-19.664.410,09	-24.765.340,95	-3.737.758,05
Disponibilidade de caixa(1)	-17.354.105,00	-19.664.410,09	-24.765.340,95	-3.737.758,05
Disponibilidade de caixa bruta	10.411.466,26	20.065.952,12	14.859.020,08	39.379.944,43
(-) Restos a pagar processados	27.765.571,26	22.372.978,79	22.107.256,72	41.413.042,27
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	17.357.383,42	17.517.104,31	1.704.660,21
Demais haveres financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA(2) (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>45.051.116,19</b>	<b>46.789.720,74</b>	<b>59.812.222,33</b>	<b>72.817.837,90</b>

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	168.975.540,81	193.067.092,35	224.152.953,65	274.411.742,60
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A, parágrafo 1º, da CF) (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	168.975.540,81	193.067.092,35	224.152.953,65	274.411.742,60
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	16,39%	14,05%	15,64%	25,17%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	26,66%	24,23%	26,68%	26,54%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - (120%)	202.770.648,97	231.680.510,82	268.983.544,38	329.294.091,12
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do parag.1º do art.59 da LRF) (90%)	182.493.584,07	208.512.459,74	242.085.189,94	296.364.682,01

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (Não incluídos na DC) (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a pagar não processados	1.357.740,96	959.613,30	959.613,30	2.427.395,72
Antecipações de receita orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Portel - DATA DA EMISSÃO: 06/02/2023 - HORA DA EMISSÃO: 09:58:47

NOTA: 1-Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da 'Insuficiência Financeira', no quadro 'Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada'. Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa



linha deverá ser (0) zero.

2- Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha 'Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos'

---

VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

---

RÔMULO VICTOR DE LIMA MELO  
contador

---

FRANKLIN SILVA DA SILVA  
CONTROLE INTERNO

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
		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 E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS 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)	168.975.540,81	193.067.092,35	224.152.953,65	274.411.742,60
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, parágrafo 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA P/CÁLCULO DOS LIMITES ENDIVIDAMENTO (VIII)=(VI-VII)	168.975.540,81	193.067.092,35	224.152.953,65	274.411.742,60
% 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 - <22%> de RCL AJUSTADA	37.174.618,98	42.474.760,32	49.313.649,80	60.370.583,37
LIMITE DE ALERTA ( Inciso III do parágrafo 1º do art. 59 da LRF )(90%)	33.457.157,08	38.227.284,29	44.382.284,82	54.333.525,03
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até o 1o. Quadrimestre	Até o 2o. Quadrimestre	Até o 3o. Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantias às Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RS 1,00

Em Garantias às Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantias às Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantias às Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantias às Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantias às Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Portel - DATA DA EMISSÃO: 06/02/2023 - HORA DA EMISSÃO: 09:58:47

\_\_\_\_\_  
VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
RÔMULO VICTOR DE LIMA MELO  
contador

\_\_\_\_\_  
FRANKLIN SILVA DA SILVA  
CONTROLE 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 QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA (a)
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
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
Antecipação de receita pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo 1)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)(1)	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição financiada de bens e arrendamento mercantil financeiro	0,00	0,00
Antecipação de receita pela venda a termo de bens e serviços	0,00	0,00
Assunção, reconhecimento e confissão de dívidas (LRF, art 29, parágrafo 1)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)(1)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL (IV)	274.411.742,60	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativa às emendas individuais (&llo, art. 166-A da CF) (V)	0,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULOS DOS LÍMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	274.411.742,60	-

Operações vedadas (VII)		0,00		0,00 %
Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite (VIII)=(IIIa+VII-Ia-IIa)		0,00		0,00 %
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externa		43.905.878,82		16,00 %
Limite de alerta (inciso III do parag. 1º do art. 59 da LRF) - (14,40%)		39.515.290,93		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		19.208.821,98		7,00 %

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	NO QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA (a)
Parcelamento de dívidas	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00
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	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Portel - DATA DA EMISSÃO: 06/02/2023 - HORA DA EMISSÃO: 09:58:47

(1) Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em [conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip](http://conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip), estas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratados, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

Nota :

---

VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

---

RÔMULO VICTOR DE LIMA MELO  
contador

---

FRANKLIN SILVA DA SILVA  
CONTROLE INTERNO

Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea 'a')

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (1)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (I)=(G-H)
		RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS E NÃO PAGOS		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO ATUAL					
		DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DO EXERCÍCIO ATUAL							
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)=	(H)	(I)=(G-H)		
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS(I)	0,00	7.037.680,37	3.277.064,70	594.110,51	0,00	0,00	-10.908.855,58	598.788,95	0,00	-11.507.644,53
Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	6.987.034,57	3.218.524,70	593.110,51	0,00	0,00	-10.798.669,78	598.788,95	0,00	-11.397.458,73
Outros Recursos não Vinculados	0,00	50.645,80	58.540,00	1.000,00	0,00	0,00	-110.185,80	0,00	0,00	-110.185,80
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS(II)	0,00	16.468.672,93	21.682.463,52	367.932,79	0,00	0,00	-38.519.069,24	868.993,47	0,00	-39.388.062,71
Rec. de Imp. e de Transf. de Imp. - Educ.	0,00	1.842.628,53	197.666,83	44.054,85	0,00	0,00	-2.084.350,21	174.010,30	0,00	-2.258.360,51
Transferências do FUNDEB	0,00	9.102.106,45	16.159.436,37	227.188,18	0,00	0,00	-25.488.731,00	77.294,16	0,00	-25.566.025,16
Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	144.196,33	659.051,94	4.192,40	0,00	0,00	-807.440,67	0,00	0,00	-807.440,67
Rec. de Imp. e de Transf. de Imp. - Saúde	0,00	2.555.182,48	881.590,89	34.884,34	0,00	0,00	-3.471.657,71	13.300,00	0,00	-3.484.957,71
Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	2.658.615,78	3.668.844,88	38.810,84	0,00	0,00	-6.366.271,50	0,00	0,00	-6.366.271,50
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	113.695,24	25.000,74	1.045,00	0,00	0,00	-139.740,98	7.122,56	0,00	-146.863,54
Recursos Vinc. ao RPPS-Fundo Cap. - Plano P	0,00	6.788,19	0,00	2.430,00	0,00	0,00	-9.218,19	0,00	0,00	-9.218,19
Recursos Vinc. ao RPPS-Fundo Rep. - Plano F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vincul. ao RPPS - Taxa de Admini	0,00	72,50	4.420,00	0,00	0,00	0,00	-4.492,50	0,00	0,00	-4.492,50
Recur. Oper. Créd. (Exceto Educ./Saúde)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	0,00	45.387,43	86.451,87	15.327,18	0,00	0,00	-147.166,48	597.266,45	0,00	-744.432,93
TOTAL (III) = (I + II)	0,00	23.506.353,30	24.959.528,22	962.043,30	0,00	0,00	-49.427.924,82	1.467.782,42	0,00	-50.895.707,24

NOTA: (1) Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.  
(2) Apresenta valores do legislativo.

---

VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

---

RÔMULO VICTOR DE LIMA MELO  
contador

---

FRANKLIN SILVA DA SILVA  
CONTROLE INTERNO



LRF, Art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida	274.411.742,60	
Receita Corrente Líquida ajustada para cálculo dos Limites de endividamento	274.411.742,60	
Receita Corrente Líquida ajustada para cálculo da despesa com pessoal	274.411.742,60	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	169.102.360,71	61,62%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <60,00%>	164.647.045,56	60,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <57,00%>	156.414.693,28	57,00%
Limite de Alerta (inciso II do par. 1º do art. 59 da LRF) - <54,00%>	148.182.341,00	54,00%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	72.817.837,90	26,54%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	329.294.091,12	120,00%
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	60.370.583,37	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00%
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	43.905.878,82	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	19.208.821,98	7,00%

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º quadrimestre de 2022 (até Dezembro)

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor total	1.467.782,42	-50.895.707,24

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Portel - DATA DA EMISSÃO: 06/02/2023 - HORA DA EMISSÃO: 09:58:49

\_\_\_\_\_  
VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
RÔMULO VICTOR DE LIMA MELO  
contador

\_\_\_\_\_  
FRANKLIN SILVA DA SILVA  
CONTROLE INTERNO

Anexo 5 (LRF, Art. 55, inciso III, alínea 'a')

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (A)	OBRI GAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (F)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (H)	EMPENHOS NÃO CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) (I)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA
		RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS E NÃO PAGOS		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO ANTERIORES (D)	DEMAIS OBRI GAÇÕES FINANCEIRAS (E)		(ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (1)			LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (B)	DO EXERCÍCIO ATUAL (C)				(G) = (A - (B+C+D+E) - F)			(I) = (G - H)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS(I)	1.211.646,10	7.037.680,37	3.277.064,70	594.110,51	0,00	0,00	-9.697.209,48	598.788,95	0,00	-10.295.998,43
Recursos não Vinculados de Impostos	630.885,66	6.987.034,57	3.218.524,70	593.110,51	0,00	0,00	-10.167.784,12	598.788,95	0,00	-10.766.573,07
Outros Recursos não Vinculados	580.760,44	50.645,80	58.540,00	1.000,00	0,00	0,00	470.574,64	0,00	0,00	470.574,64
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS(II)	57.138.972,56	16.468.672,93	21.682.463,52	367.932,79	0,00	0,00	18.619.903,32	868.993,47	0,00	17.750.909,85
Rec. de Imp. e de Transf. de Imp. - Educ.	32.673.322,56	1.842.628,53	197.666,83	44.054,85	0,00	0,00	30.588.972,35	174.010,30	0,00	30.414.962,05
Transferências do FUNDEB	3.664.471,19	9.102.106,45	16.159.436,37	227.188,18	0,00	0,00	-21.824.259,81	77.294,16	0,00	-21.901.553,97
Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	144.196,33	659.051,94	4.192,40	0,00	0,00	-807.440,67	0,00	0,00	-807.440,67
Rec. de Imp. e de Transf. de Imp. - Saúde	1.341.026,30	2.555.182,48	881.590,89	34.884,34	0,00	0,00	-2.130.631,41	13.300,00	0,00	-2.143.931,41
Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	2.658.615,78	3.668.844,88	38.810,84	0,00	0,00	-6.366.271,50	0,00	0,00	-6.366.271,50
Recursos Vinculados à Assistência Social	489.341,30	113.695,24	25.000,74	1.045,00	0,00	0,00	349.600,32	7.122,56	0,00	342.477,76
Recursos Vinc. ao RPPS-Fundo Cap. - Plano P	11.382.486,73	6.788,19	0,00	2.430,00	0,00	0,00	11.373.268,54	0,00	0,00	11.373.268,54
Recursos Vinc. ao RPPS-Fundo Rep. - Plano F	7.588.324,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.588.324,48	0,00	0,00	7.588.324,48
Recursos Vincul. ao RPPS - Taxa de Admini	0,00	72,50	4.420,00	0,00	0,00	0,00	-4.492,50	0,00	0,00	-4.492,50
Recur. Oper. Créd. (Exceto Educ./Saúde)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	0,00	45.387,43	86.451,87	15.327,18	0,00	0,00	-147.166,48	597.266,45	0,00	-744.432,93
TOTAL (III) = (I + II)	58.350.618,66	23.506.353,30	24.959.528,22	962.043,30	0,00	0,00	8.922.693,84	1.467.782,42	0,00	7.454.911,42

NOTA: (1) Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.  
(2) Apresenta valores do legislativo.

---

VICENTE DE PAULO FERREIRA OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

---

RÔMULO VICTOR DE LIMA MELO  
contador

---

FRANKLIN SILVA DA SILVA  
CONTROLE INTERNO