

RGF

# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUA | 2016



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



ESTADO DO CEARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE OCARA

Ofício n.º 333 /2016

Ocara, 14 de junho de 2016

**VANIA CLEMENTINO LOPES**, na qualidade de Prefeita Municipal de Ocara, VEM, através deste, à presença de V. Exa., e, em cumprimento aos dispositivos da Lei de Responsabilidade Fiscal – Lei Complementar Nº 101/2000, REMETER, tempestivamente, o **Relatório de Gestão Fiscal – RGF**, relativo ao **1º (primeiro) quadrimestre do exercício financeiro de 2016**, conforme Portaria n.º 553 de 22/09/2014 - da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Informa, ainda, que referidos Relatórios foram devidamente **publicado no dia 30 de maio de 2016**, através de afixação no ÁTRIO da Sede da Prefeitura Municipal de Ocara e na Rede Mundial de Computadores-INTERNET – [www.ocara.ce.gov.br](http://www.ocara.ce.gov.br) e [www.conasp.com.br](http://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,

  
**VANIA CLEMENTINO LOPES**  
Prefeita Municipal

TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DO CEARÁ  
SEÇÃO DE PROTOCOLO 14/06/2016-17:01-00001078

Ao Exmo. Sr.  
**Dr. FRANCISCO DE PAULA ROCHA AGUIAR**  
Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios  
Estado do Ceará



**ESTADO DO CEARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE OCARA**

## **EDITAL DE PUBLICAÇÃO**

**A PREFEITA MUNICIPAL DE OCARA, no uso de suas atribuições legais conferidas pelos Art. 28, inciso 10, da Constituição do Estado do Ceará, Art. 138, § 1º da 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) quadrimestre do exercício financeiro de 2016 no Flanelógrafo do Município de Ocara, 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.ocara.ce.gov.br](http://www.ocara.ce.gov.br) e [www.conasp.com.br](http://www.conasp.com.br).**

**Ocara, 30 de maio de 2016**

  
**VANIA CLEMENTINO LOPES**  
**Prefeita Municipal**

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

R\$ 1,00

	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
DESPESA COM PESSOAL		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		
Pessoal ativo	27.930.606,91	6.283,40
Pessoal inativo e pensionista	26.861.732,51	6.283,40
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (Par.1º do art.18 da LRF)	1.068.874,40	0,00
DESPESA NÃO COMPUTADAS (parag. 10. do art. 19 da LRF) (II)	0,00	0,00
Indenizações por demissão e incentivos à demissão voluntária	1.249.867,00	0,00
Decorrentes de decisão judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração	180.992,60	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados	0,00	0,00
Inativos e pensionistas com recursos vinculados	1.068.874,40	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	26.660.739,91	6.283,40

	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	46.431.380,57	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	26.687.023,31	57,48 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	25.072.945,51	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	23.819.298,23	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	22.565.650,96	48,60 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Ocaza - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 16:19:02

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 inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64



VANIA CLEMENTINO LOPES  
 PREFEITA MUNICIPAL



LEONCIO MENDES FARIAS FILHO  
 SECRETARIO DE FINANÇAS



ANTONIO RIVELINO DIAS DO NASCIMENTO  
 RES. CONTROLE INTERNO

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

R\$ 1,00

	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL			
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Trimestre	Até o 2º Trimestre	Até o 3º Trimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>				
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	9.648.752,85	9.551.485,19		
Dívida mobiliária	0,00	0,00		
Dívida contratual	9.648.752,85	9.551.485,19		
Interna	9.648.752,85	9.551.485,19		
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)	0,00	0,00		
Disponibilidade de caixa bruta	3.043.370,07	4.200.317,55		
Demais haveres financeiros	0,00	243.219,86		
( ) Restos a pagar processados (exceto precatórios)	6.352.769,68	5.663.107,28		
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)</b>	<b>9.648.752,85</b>	<b>9.551.485,19</b>		
Receita corrente líquida - RCL	45.690.942,90	46.431.380,57		
§ da DC sobre a RCL (I/RCL)	21,12%	20,57%		
§ da DCL sobre a RCL (III/RCL)	21,12%	20,57%		
Limite definido por resolução do Senado Federal (§)	54.929.131,48	55.717.656,68		
Limite de alerta (inciso III do par. 1º do art. 59 da LRF) (§)	49.346.218,33	50.145.891,02		

**DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL**

Dívida Contratual (IV) = (V+VI+VII+VIII)	9.648.752,85	9.551.485,19		
Dívida de PPP (V)	0,00	0,00		
Parcelamento de dívidas (VI)	9.648.752,85	9.551.485,19		

De tributos	776.170,26	760.891,53
De contribuições sociais	8.872.582,59	8.790.593,66
Previdenciárias	8.872.582,59	8.790.593,66
Demais contribuições sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Com Instituições não financeiras	0,00	0,00
Dívida com Instituição financeira (VII)	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Demais dívidas contratuais (VIII)	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Precatórios anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000	0,00	0,00
Insuficiência financeira	3.309.399,61	1.219.569,87
Depósitos	766.561,48	921.074,52
Restos a pagar não processados de exercícios anteriores	5.308.613,92	4.858.446,61
Antecipação de receita orçamentária - ARO	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	0,00	0,00
Passivo atuarial	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	32.051.029,25	34.975.021,43
Disponibilidade de caixa bruta	32.054.250,51	34.980.221,90
Investimentos	0,00	0,00
Demais haveres financeiros	0,00	19,80
( ) Restos a pagar processados	3.221,26	5.220,27
Obrigações não integrantes da D.C.	94,27	9.501,11

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-32.051.029,25	-34.975.021,43
---	----------------	----------------

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Ocara - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 16:24:55  
 NOTA: Os valores da Câmara não estão contemplados neste relatório.



VANIA CLEMENTINO LOPES  
 PREFEITA MUNICIPAL



LEONCIO MENDES FARIAS FILHO  
 SECRETARIO DE FINANÇAS



ANTONIO RIVELINO DIAS DO NASCIMENTO  
 RES. CONTROLE INTERNO

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

R\$ 1,00

	SALDOS DO EXERCÍCIO ATUAL		
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º. Quadrimestre	Até o 2º. Quadrimestre
<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>EXTERNAS (I)</b>			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			
<b>INTERNAS (II)</b>			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			
<b>TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = ( I + II )</b>			
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	45.690.942,90	46.431.380,57	
<b>% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;I&gt;</b>	22,00%	22,00%	22,00%
<b>LIMITE DE ALERTA ( Inciso III do Parag. 1º do art. 59 da LRF ) (I)</b>	19,80%	19,80%	19,80%
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>			
<b>EXTERNAS (V)</b>			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			
<b>INTERNAS (VI)</b>			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito			
Outras Garantias nos Termos da LRF			
<b>TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS (VII) = ( V + VI )</b>			

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Ocara - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 16:30:22  
 Medidas corretivas:

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos



VANJA CLEMENTINO LOPES  
 PREFEITA MUNICIPAL



LEONCIO MENDES FARIAS FILHO  
 SECRETARIO DE FINANÇAS



ANTONIO RIVELINO DIAS DO NASCIMENTO  
 RES. 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)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>		
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 Externa	0,00	0,00
Outras operações de crédito	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
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>		
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



Melhoria da Administração de receitas e da gestão fiscal, financeira e patrim	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - REIUZ	0,00	0,00
Outras operações de crédito não sujeitas ao limite	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES			VALOR	% SOBRE A RCL
Receita corrente líquida - RCL			46.431.380,57	100,00 %
Operações vedadas			0,00	0,00 %
Do período de referência (III)			0,00	0,00 %
De período anteriores ao de referência			0,00	0,00 %
Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite (IV)=(Ia + III)			0,00	0,00 %
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as operações de crédito internas e externa			7.429.020,89	16,00 %
Limite de alerta (inciso III do paragraf.1º do art.59 da LRF) - (I)			6.686.118,80	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			3.250.196,64	7,00 %
Total considerado para contratação de novas operações de crédito (V)=(IV + IIs)			0,00	0,00 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Ocara - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 16:32:48



VANIA CLEMENTINO LOPES  
 PREFEITA MUNICIPAL



LEONCIO MENDES SARIAS FILHO  
 SECRETARIO DE FINANÇAS



ANTONIO RIVELINO DIAS DO NASCIMENTO  
 RES. CONTROLE INTERNO

Anexo 7 - LRF, Art. 48,

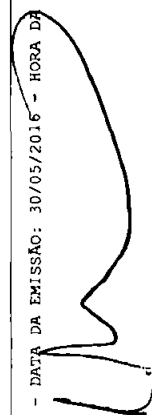
R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE
Receita Corrente Líquida	46.431.380,57
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	
Despesa Total com Pessoal - DTP	57,488
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <1>	54,008
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <1>	51,308
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	
Dívida Consolidada Líquida	20,578
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,008
<b>GARANTIA DE VALORES</b>	
Total das Garantias Concedidas	0,008
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	22,008
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	
Operações de Crédito Externas e Internas	0,008
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,008
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	16,008
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	7,008
<b>RESTOS A PAGAR</b>	
DISPONIBILIDADE DE	
CAIXA LÍQUIDA (ANTES)	
INSCRIÇÃO EM	
DA INSCRIÇÃO EM	
RESTOS A PAGAR NÃO	
PROCESSADOS	
DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO	
Valor total	27.756.424,60

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Ocara - DATA DA EMISSÃO: 30/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 16:35:52



VANIA CLEMENTINO LOPES  
 PREFEITA MUNICIPAL



LEONCIO MENDES FARIAS FILHO  
 SECRETARIO DE FINANÇAS



ANTONIO RIVELINO DIAS DO NASCIMENTO  
 RES. CONTROLE INTERNO