

## SECRETARIA DE FAZENDA

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL - PERÍODO DE REFERÊNCIA : 2º Quadrimestre / 2018

RGF - ANEXO 1

R\$ Milhares

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												RECORRIDO EM RRF NÃO PRODUZIDAS	
	LIQUIDADAS													
	Set/2017	Out/2017	Nov/2017	Dez/2017	Jan/2018	Fev/2018	Mar/2018	Abr/2018	Mai/2018	Jun/2018	Jul/2018	Ago/2018		Últ. 12 Meses
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	21.779,85	16.643,76	28.776,77	20.269,85	19.483,77	16.968,83	23.028,77	23.734,30	26.183,48	23.241,69	27.940,36	23.813,10	282.590,72	0,00
Pessoal Ativo	20.930,24	16.148,75	27.448,03	19.146,46	18.567,22	16.180,89	22.502,98	22.826,25	26.127,26	21.229,31	25.824,18	24.254,06	259.276,9	0,00
Vendimentos, Variáveis e Outras Despesas Variáveis	16.050,54	16.274,07	23.190,11	16.403,96	17.709,54	17.252,44	20.205,23	19.162,71	24.554,54	18.093,74	25.402,54	21.029,15	240.843,80	0,00
Obrigações Patronais	4.243,06	2.166,94	3.616,32	2.227,12	1.187,8	1.468,52	1.502,17	66,09	2.313,84	1.860,49	1.268,70	2.710,45	25.722,66	0,00
Benefícios Previdenciários	317,69	261,04	331,74	633,15	300,12	306,72	294,57	277,05	250,95	252,74	250,71	228,56	3.847,52	0,00
Pessoal Inativo e Pensionista	879,01	892,40	1.270,89	824,40	916,49	980,10	900,79	889,04	1.000,10	1.732,22	1.022,22	1.022,22	12.373,26	0,00
Aposentadorias, Reservas e Reformas	626,37	674,19	1.012,83	718,70	707,88	701,20	724,80	738,00	765,87	1.162,42	782,20	809,08	9.481,01	0,00
Pensões	252,64	218,21	258,06	105,70	208,61	278,90	171,94	150,04	234,23	569,80	240,02	213,14	2.892,25	0,00
Outras Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal Decorantes de Contratos de Terc. (art.18, §1º 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
<b>Despesas não Computadas (art. 16, § 1º da LRF) (II)</b>	1.958,07	1.241,46	1.546,65	1.581,49	1.222,20	1.206,12	1.250,07	1.250,35	1.254,37	1.255,05	1.282,20	1.291,04	16.190,13	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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
Decorções de Direito Judicial	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
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12	4,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1,59	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.958,07	1.241,46	1.546,65	1.581,49	1.222,20	1.206,12	1.249,94	1.245,49	1.254,37	1.255,05	1.282,20	1.291,04	16.188,54	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	20.821,78	15.402,30	27.230,12	18.688,36	18.267,57	15.762,71	21.778,70	22.483,95	25.183,51	22.016,69	26.658,16	22.792,06	266.397,59	0,00
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>										<b>VALOR</b>		<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>		
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>										588.379,36				
<b>(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)</b>										0,00				
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)</b>										588.379,36				
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III) + (IIb)</b>										296.473,89		<b>47,05%</b>		
<b>LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)</b>										305.844,86		<b>54,06%</b>		
<b>LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)</b>										280.552,61		<b>51,30%</b>		
<b>LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)</b>										275.280,37		<b>48,80%</b>		

Fonte : Secretaria Municipal de Fazenda

MARCELINO CARLOS DIAS BORBA  
Prefeito do Município de Rio das Ostras

JOLIO CESAR DOS SANTOS MARTINS  
Secretário de Fazenda

RICARDO SILVA LOPES  
Controlador Interno

MARTA BASTOS P. F. DE OLIVEIRA  
Diretora Geral de Administração e Finanças

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 2º Quadrimestre / 2018

LRF, art 55, inciso I, alínea "b" - Anexo 2

R\$ Milhares

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	139.409,4	140.670,8	138.952,1	0,0
Dívida Mobiliária	0,0	0,0	0,0	0,0
Dívida Contratual	139.409,4	140.670,8	138.952,1	0,0
Interna	139.409,4	140.670,8	138.952,1	0,0
Externa	0,0	0,0	0,0	0,0
Precatórios Posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	0,0	0,0	0,0	0,0
Outras Dívidas	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>DEDUÇÕES(II)'</b>	114.274,6	166.423,4	187.645,9	0,0
Disponibilidade de Caixa Bruta	125.044,3	173.015,3	192.259,8	0,0
(-) RP Processados (Exceto Precatórios)	10.769,7	6.591,9	4.613,9	0,0
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)</b>	25.134,8	-25.752,6	-48.693,8	0,0
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	522.544,1	527.667,1	566.379,4	0,0
<b>% da DC sobre a RCL [ I / RCL ]</b>	26,68 %	26,66 %	24,53 %	0,00 %
<b>% da DCL sobre a RCL [ III / RCL ]</b>	4,81 %	-4,88 %	-8,60 %	0,00 %
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL</b>	120,00 %	120,00 %	120,00 %	120,00 %
<b>LIMITE DE ALERTA (Inciso III, §1º do art. 59 - LRF) - 48,6%</b>	120,00 %	120,00 %	120,00 %	120,00 %

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	139.409,4	140.670,8	138.952,1	0,0
DÍVIDA DE PPP (V)	0,0	0,0	0,0	0,0
PARCELAMENTOS DE DÍVIDAS (VI)	9.540,6	10.802,0	9.083,3	0,0
De Tributos	0,0	0,0	0,0	0,0
De Contribuições Sociais	9.540,6	10.802,0	9.083,3	0,0
Previdenciárias	9.540,6	10.802,0	9.083,3	0,0
Demais Contribuições Sociais	0,0	0,0	0,0	0,0
Do FGTS	0,0	0,0	0,0	0,0
Com Instituição Não Financeira	0,0	0,0	0,0	0,0
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	129.868,8	129.868,8	129.868,8	0,0
Interna	129.868,8	129.868,8	129.868,8	0,0
Externa	0,0	0,0	0,0	0,0
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	0,0	0,0	0,0	0,0

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 5.5.2000	0,0	0,0	0,0	0,0
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,0	0,0	0,0	0,0
DEPÓSITOS	83,3	76,6	16,6	0,0
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	38.354,8	19.496,5	14.495,4	0,0
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,0	0,0	0,0	0,0

REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)</b>	337.460,4	401.988,0	401.988,0	0,0
Passivo Atuarial	337.460,4	401.988,0	401.988,0	0,0
Demais Dívidas	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>DEDUÇÕES(X)'</b>	402.922,7	417.292,1	419.419,1	0,0
Disponibilidade de Caixa Bruta	0,4	40,2	27,3	0,0
Investimento do RPPS	402.923,2	417.252,8	419.392,7	0,0
(-) Restos a Pagar Processados	0,9	0,9	0,9	0,0
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
Precatórios anteriores a 5.5.2000	0,0	0,0	0,0	0,0
Insuficiência Financeira	0,0	0,0	0,0	0,0
Depósitos	0,9	0,9	17,5	0,0
Outras Obrigações	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA DO RPPS (XI) = (IX - X)</b>	-65.462,3	-15.304,1	-17.431,1	0,0

SIGFIS - Versão 2018

Data de Emissão: 28/09/2018 14:31h

Anexo 2 do RGF

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 2º Quadrimestre / 2018

LRF, art 55, Inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo 3

R\$ Milhares

GARANTIAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>EXTERNAS ( I )</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
Aval ou fiança em operações de crédito	0,0	0,0	0,0	0,0
Outras Garantias	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>INTERNAS ( II )</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
Aval ou fiança em operações de crédito	0,0	0,0	0,0	0,0
Outras garantias	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>TOTAL ( I + II )</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	522.544,1	527.667,1	566.379,4	0,0
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL</b>	22,00 %	22,00 %	22,00 %	22,00 %

CONTRAGARANTIAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>GARANTIAS EXTERNAS ( I )</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
Aval ou fiança em operações de crédito	0,0	0,0	0,0	0,0
Outras garantias	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>GARANTIAS INTERNAS ( II )</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
Aval ou fiança em operações de crédito	0,0	0,0	0,0	0,0
Outras garantias	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>TOTAL DAS CONTRAGARANTIAS ( I + II )</b>	0,0	0,0	0,0	0,0

**MEDIDAS CORRETIVAS :**

Fonte : Secretaria Municipal de Fazenda

Nota :

O limite do saldo global das garantias concedidas pelo Município poderá ser elevado para 32% da RCL, desde que, cumulativamente, quando aplicável, o garantidor obedeça às normas fixas nos incisos I a IV do parágrafo único do artigo 9º da Resolução SF nº 43/2001, com redação dada pela Resolução SF nº 3/2002, publicada no D.O.U. de 03/04/2002.

SIGFIS - Versão 2018

Data de Emissão: 28/09/2018 14:31h

Anexo 3 do RGF

MARCELINO CARLOS DIAS BORBA  
Prefeito do Município de Rio das Ostras

JOLIO CESAR DOS SANTOS MARTINS  
Secretário de Fazenda

RICARDO SILVA LOPES  
Controlador Interno

MARTA BASTOS P. F. DE OLIVEIRA  
Diretora Geral de Administração e Finanças

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 2º Quadrimestre / 2018

LRF, art 55, inciso I, alínea "d" e Inciso III alínea "c" - Anexo 4

R\$ Milhares

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	OPERAÇÕES REALIZADAS Até o 2º Quadrimestre	
	No Quadr.	Até o Quadr.
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>	0,0	0,0
Mobiliária	0,0	0,0
Interna	0,0	0,0
Externa	0,0	0,0
Contratual	0,0	0,0
Interna	0,0	0,0
Abertura de Crédito	0,0	0,0
Aquisição Financiada de Bens e Arredondamento Mercantil Financeiro	0,0	0,0
Derivadas de PPP	0,0	0,0
Demais Aquisições Financiadas	0,0	0,0
Antecipação de Receita	0,0	0,0
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,0	0,0
Demais Antecipações de Crédito	0,0	0,0
Assunção, reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,0	0,0
Outras Operações de Crédito	0,0	0,0
Externa	0,0	0,0
Contratuais	0,0	0,0
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	0,0	0,0
Parcelamento de Dívidas	0,0	0,0
De Tributos	0,0	0,0
De Contribuições Sociais	0,0	0,0
Previdenciárias	0,0	0,0
Demais Contribuições Sociais	0,0	0,0
Do FGTS	0,0	0,0
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	0,0	0,0
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,0	0,0
Amparadas pelo art. 9-N da resolução nº 2827/01 do CMN	0,0	0,0
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	566.379,36	--
<b>OPERAÇÕES VEDADAS (III)</b>	--	--
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DE APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)</b>	0,00	0,00 %
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS (Inciso I do artigo 7º da Resolução SF nº 43/2001)</b>	90.620,70	16 %
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA sobre a RCL</b>	0,00	0,00 %
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ( Artigo 10 da Resolução SF nº 43/2001)</b>	39.646,56	7 %
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)</b>	0,00	0,00 %

Fonte : Secretaria Municipal de Fazenda  
Nota :

MARCELINO CARLOS DIAS BORBA  
Prefeito do Município de Rio das Ostras

JOLIO CESAR DOS SANTOS MARTINS  
Secretário de Fazenda

RICARDO SILVA LOPES  
Controlador Interno

MARTA BASTOS P. F. DE OLIVEIRA  
Diretora Geral de Administração Financeira



**MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO DE REFERÊNCIA : 2º Quadrimestre / 2018**

LRF, art 48 - Anexo 6 (Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal)

R\$ Milhares

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE
Receita Corrente Líquida	566.379,4

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Pessoal - TDP	0,0	0,00 %
Limite Legal (inciso III, art. 20 da LRF)	305.844,9	54,00 %
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	290.552,6	51,30 %

DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	-48.693,8	-8,60 %
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	679.655,2	120,00 %

GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	0,0	0,00 %
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,0	22,00 %

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,0	0,00 %
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,0	0,00 %
Limite Definido por Resolução do Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	90.620,7	16,00 %
Limite Definido por Resolução do Senado Federal para Operações de Crédito por Antec. da Receita	39.646,6	7,00 %

RESTOS A PAGAR	Inscrição em Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS	Disponibilidade de Caixa Líquida (antes da Inscrição em Restos Pag Não Proc)
Valor apurado nos demonstrativos respectivos	0,0	0,0

Fonte: Secretaria Municipal de Fazenda

Nota: