

2017

XXXVI FÓRUM MUNICIPAL DE
PLANEJAMENTO E
ORÇAMENTO

Com o objetivo de demonstrar o desempenho do Município de Rio das Ostras até o 3º Quadrimestre de 2016, em relação aos limites estabelecidos pela Constituição Federal e Lei Complementar nº 101/2000 e com a finalidade de dar transparência ao cumprimento das normas voltadas para a responsabilidade do Administrador Público na gestão fiscal, tendo como sustentáculo a parceria do Poder Legislativo, vimos apresentar os diversos aspectos que contemplam a Execução Orçamentária e demonstrar os resultados fiscais alcançados no período.

O XXXVI Fórum Municipal de Planejamento e Orçamento - Audiência Pública, que será realizado em 23 de fevereiro de 2017, tratará da Prestação de Contas do 3º Quadrimestre de 2016.

Como fontes de informação foram utilizados, o Relatório Resumido da Execução Orçamentária, relativo ao 6º bimestre de 2016 e o Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2016, publicado no Órgão Oficial do Município de Rio das Ostras – Ano XVI – Encarte da Edição nº 833 - de 27 de janeiro a 02 de fevereiro de 2017, e os dados complementares disponibilizados pela Secretaria Municipal de Fazenda.

Os dados do presente relatório poderão sofrer ajustes em decorrência da apresentação do resultado geral da gestão de todos os órgãos e entidades dos Poderes do Município, bem como, dos Fundos Municipais, por meio da Prestação de Contas da Administração Financeira, que deverá ser elaborada até 15 de maio do exercício vigente, conforme art. 126 da Lei Orgânica Municipal.

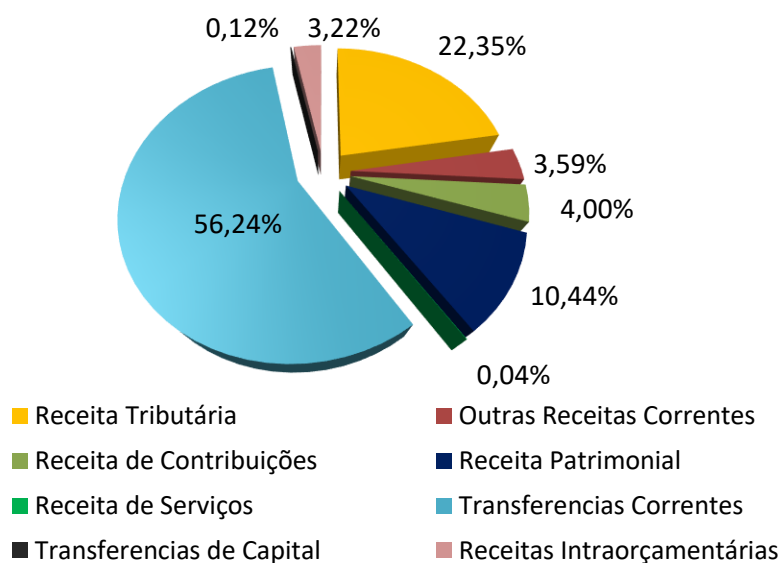
EXECUÇÃO DA RECEITA - GERAL

Demonstramos a seguir a Execução Orçamentária da Receita Arrecadada até o 3º Quadrimestre de 2016.

Em R\$ Mil

Especificação	Receita Arrecadada	%
Receitas Correntes	517.647,7	96,32%
Receita Tributária	119.706,9	22,27%
Impostos	111.180,7	20,69%
Taxas	8.526,2	1,59%
Receita de Contribuições	21.435,3	3,99%
Contribuições Sociais	11.451,9	2,13%
Contribuições para Custeio Ilum. Pública	9.983,4	1,86%
Receita Patrimonial	55.921,0	10,41%
Receitas de Valores Imobiliários	43,1	0,01%
Receitas de Valores Mobiliários	55.877,9	10,40%
Receita de Serviços	203,5	0,04%
Transferências Correntes	301.176,6	56,04%
Transferências Intergovernamentais	301.176,6	56,04%
Transferências de Pessoas	-	0,00%
Outras Receitas Correntes	19.204,4	3,57%
Multas e Juros de Mora	3.645,7	0,68%
Indenizações e Restituições	9.162,6	1,70%
Receita da Dívida Ativa	5.996,6	1,12%
Receitas Diversas	399,5	0,07%
Receitas de Capital	2.559,1	0,48%
Alienação de Bens	118,8	0,02%
Transferências Intergovernamentais	1.779,2	0,33%
Transferências de Convênios	661,1	0,12%
Receitas Intra-orçamentárias	17.228,1	3,21%
Receita de Contribuições	17.227,6	3,21%
Outras Receitas Correntes	0,5	0,00%
TOTAL DA RECEITA LIQUIDA	537.434,9	100,00%

Nota: Para efeito deste demonstrativo foram consideradas as deduções da receita para formação do FUNDEB.



EXECUÇÃO DA RECEITA - GERAL

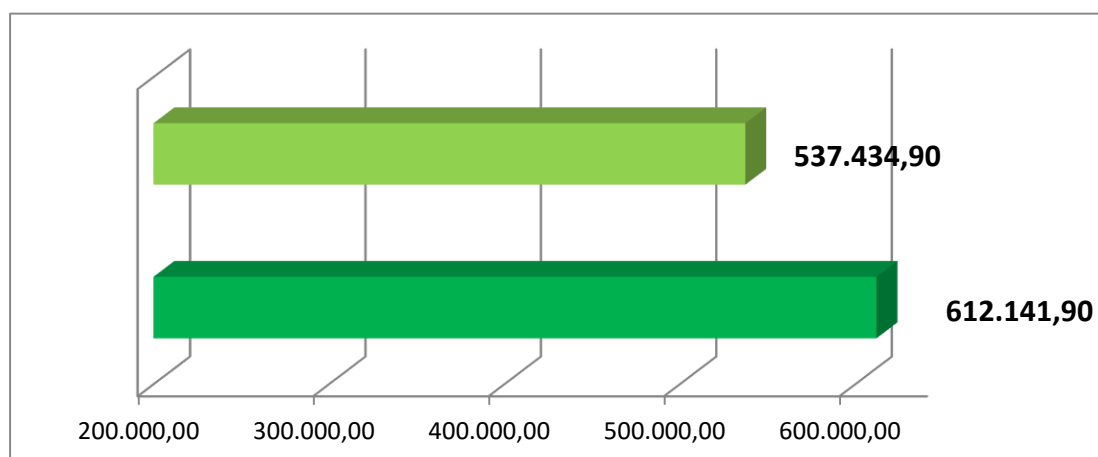
A receita total do exercício de 2016, de R\$ 537.434,9 mil, apresentou uma queda na arrecadação de 12,20% em relação ao exercício de 2015, conforme quadro demonstrativo.

Em R\$ Mil

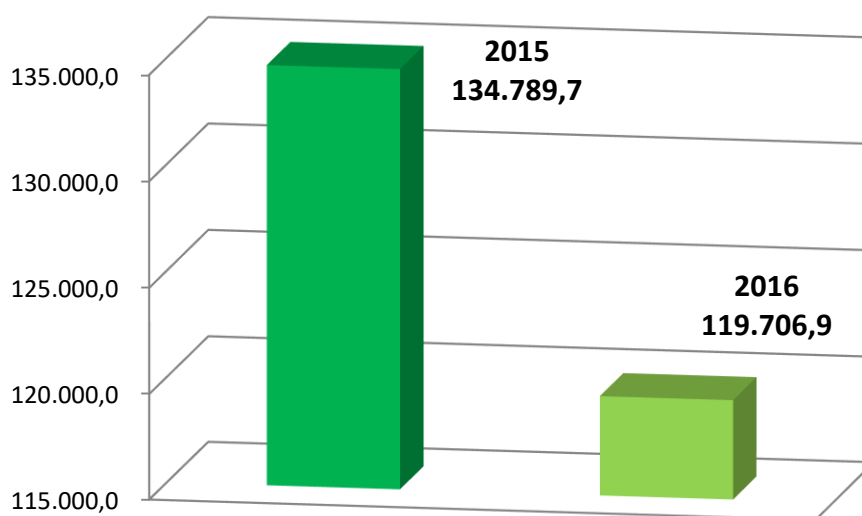
Especificação	Orçamentário			Financeiro		
	Previsto para 2016	2016	% a realizar	2015	2016	% diferença
Receitas Correntes	589.069,60	517.647,70	87,88%	590.763,10	517.647,70	-12,38%
<i>Receita Tributária</i>	122.443,20	119.706,90	97,77%	134.789,70	119.706,90	-11,19%
IPTU	13.026,40	17.324,30	132,99%	15.375,30	17.324,30	12,68%
ISS	60.812,50	68.597,10	112,80%	75.043,10	68.597,10	-8,59%
ITBI	23.576,60	10.271,50	43,57%	19.307,90	10.271,50	-46,80%
IRRF	17.161,50	14.987,90	87,33%	16.862,90	14.987,90	-11,12%
Outras Receitas Tributárias	7.866,20	8.526,10	108,39%	8.200,50	8.526,10	3,97%
Receita de Contribuições	20.072,40	21.435,30	106,79%	18.250,50	21.435,30	17,45%
Receita Patrimonial	48.623,30	55.921,00	115,01%	52.493,40	55.921,00	6,53%
Receita de Serviços	282,00	203,50	72,16%	359,90	203,50	-43,46%
Transferências Correntes	383.089,90	301.176,60	78,62%	360.795,90	301.176,60	-16,52%
Outras Receitas Correntes	14.558,80	19.204,40	131,91%	24.073,70	19.204,40	-20,23%
Receitas de Capital	17.127,10	2.559,10	14,94%	4.674,80	2.559,10	-45,26%
Alienação de Bens	300,00	118,80	39,60%	169,10	118,80	-29,75%
Transferências de Capital	16.827,10	2.440,30	14,50%	4.505,70	2.440,30	-45,84%
Receitas Intra-orçamentárias	19.268,00	17.228,10	89,41%	16.703,90	17.228,10	103,14%
Receita de Contribuições	16.955,00	17.227,60	101,61%	16.703,90	17.227,60	3,14%
Outras Receitas Correntes	0,20	0,50	250,00%	0,00	0,50	100,00%
Total	625.464,70	537.434,90	-14,07%	612.141,90	537.434,90	-12,20%

Nota: Para efeito deste demonstrativo foram consideradas as deduções da receita para formação do FUNDEB.

COMPARATIVO DA ARRECADAÇÃO 2015 E 2016



EXECUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA



Nesta comparação podemos observar uma queda na arrecadação em relação ao mesmo período do exercício anterior 11,19%. Vale destacar principalmente o comportamento das receitas de ISS, IRRF e ITBI.

A queda das receitas de ISS e IRRF se deu principalmente pela redução na execução/contratação de serviços e investimentos no Município reduzindo o montante de pagamentos de forma acentuada a retenção do Imposto de Renda sobre pagamentos.



Neste período, na fonte de receitas de IRRF, a queda representou 11,12%. No ISS a queda foi de 8,59% comparado ao mesmo período do exercício anterior.

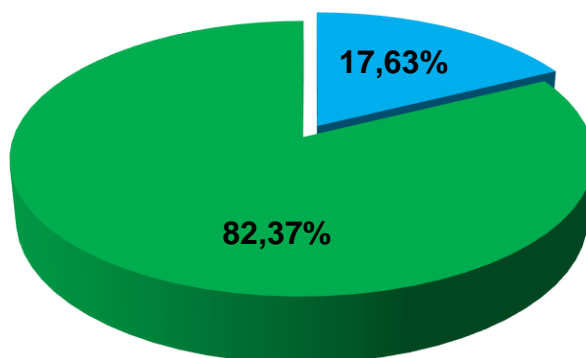
Quanto ao ITBI a queda acima da média em 46,80% é reflexo da crise financeira que atinge nosso estado na atividade Indústria de Petróleo, reduzindo assim a atividade de negócios imobiliários no Município.

EXECUÇÃO DA RECEITA - ROYALTIES

Destacamos valores referentes às transferências dos recursos *royalties* e participação especial de R\$ 94.768,4, que representaram apenas 17,63% da arrecadação municipal no 3º quadrimestre de 2016. Vale observar que a arrecadação de outros recursos vem superando a arrecadação de *royalties* e participação especial. Esta queda acentuada nas transferências de Royalties vem impactando negativamente os investimentos no Município.

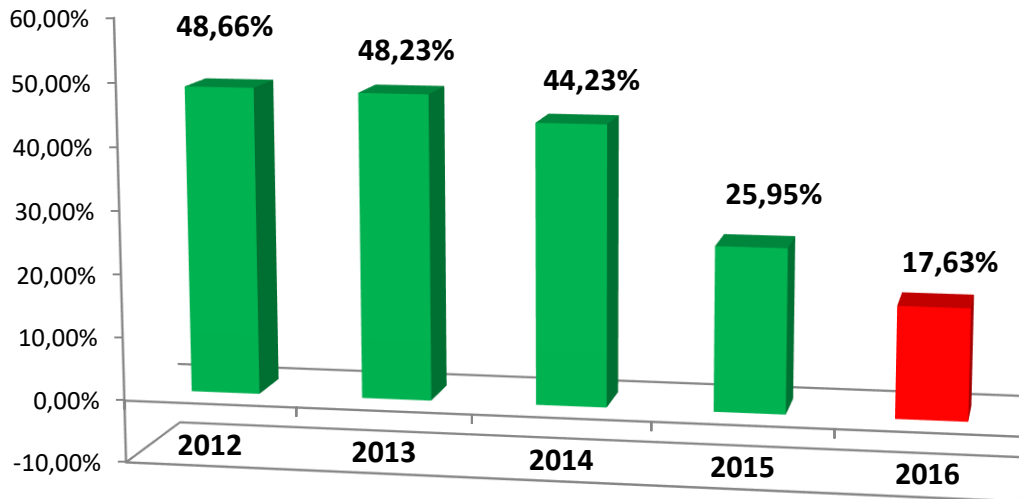
Em R\$ Mil

Royalties e Participação Especial		
 Transferências <i>ROYALTIES</i> e P.E	94.768,4	17,63%
 Outros Recursos	442.666,5	82,37%
Total	537.434,9	100%

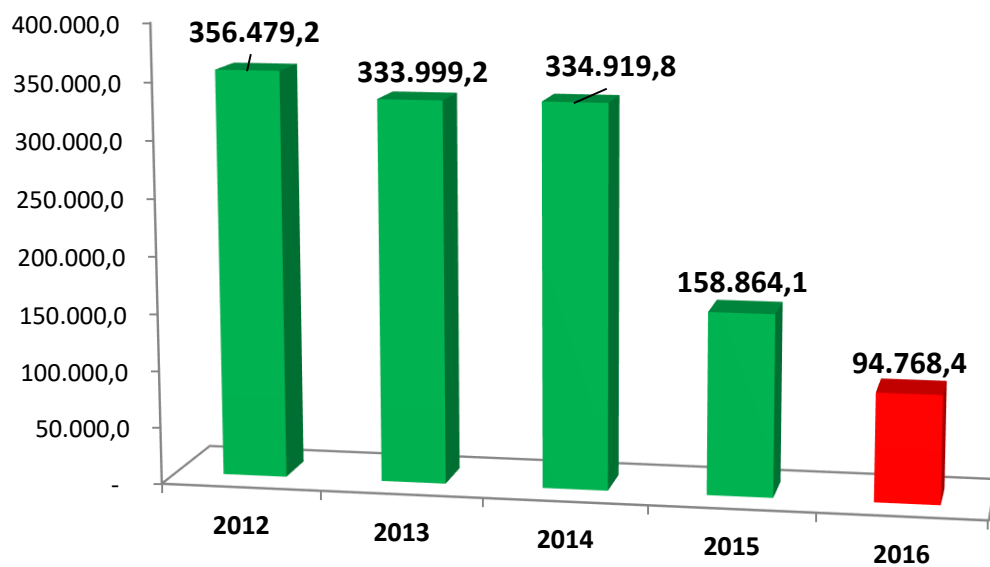


Pela análise do comportamento das transferências dos recursos *royalties* e participação especial nos últimos cinco anos, ficou demonstrado no 3º Quadrimestre de 2016, uma **queda** em relação ao mesmo período de 2015 de 52,56%, correspondente a **R\$ 64.095,7 mil**.

% Participação de Royalties e P.E na Receita Arrecadada em 2016



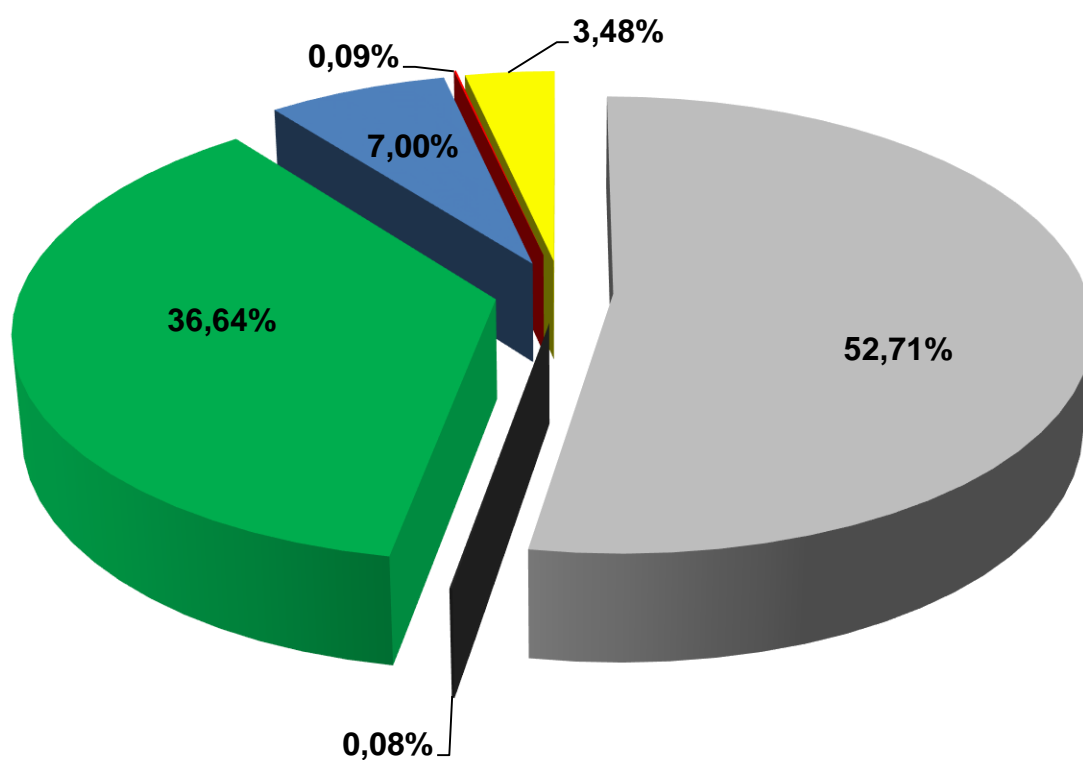
Participação de Royalties e P.E na Receita Arrecadada em 2016



EXECUÇÃO DA DESPESA

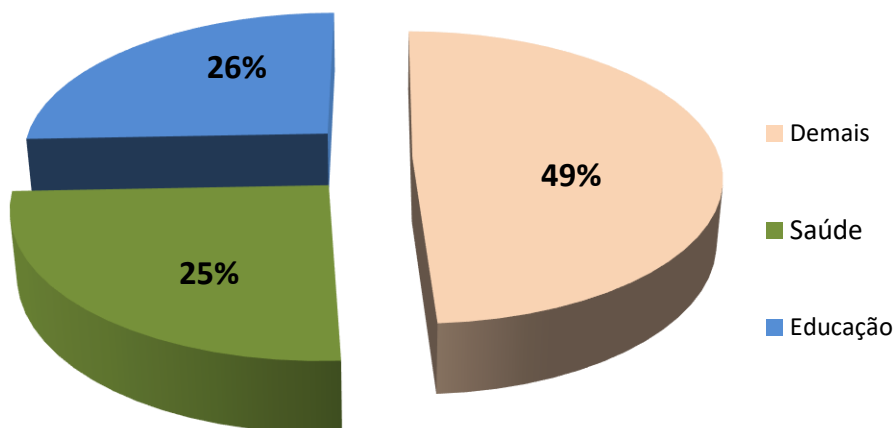
As despesas orçamentárias quando classificadas por categoria econômica se apresentam conforme a tabela e o gráfico abaixo:

		Em R\$ Mil	
Descrição	Valor	%	
DESPESAS CORRENTES	447.450,9	89,43%	
■ Pessoal e Encargos Sociais	263.701,3	52,71%	
■ Juros e Encargos da Dívida	406,1	0,08%	
■ Outras Despesas Correntes	183.343,5	36,64%	
DESPESAS DE CAPITAL	35.459,3	7,09%	
■ Investimentos	35.010,1	7,00%	
■ Amortização da Dívida	449,2	0,09%	
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	17.423,7	3,48%	
■ Pessoal e Encargos Sociais	17.423,7	3,48%	
TOTAL	500.333,9	100,00%	



EXECUÇÃO DA DESPESA – POR FUNÇÃO

No nível mais agregado da execução orçamentária das despesas, de acordo com as categorias de Função de Governo, fica evidente que o investimento na Saúde (26%), na Educação (25%), representam 51% do total da despesa, demonstrando a prioridade dada a esses investimentos no Município.



		Em R\$ MIL
Legislativa	15.790,5	3,15%
Judiciária	-	0,00%
Administração	77.719,6	15,53%
Segurança Pública	15.498,1	3,10%
Assistência Social	14.691,8	2,94%
Previdência Social	16.897,8	3,38%
Saúde	126.629,3	25,30%
Educação	128.203,9	25,61%
Cultura	3.710,7	0,74%
Direitos da Cidadania	6,7	0,00%
Urbanismo	26.772,6	5,35%
Habitação	0,5	0,00%
Saneamento	30.182,8	6,03%
Gestão Ambiental	30.797,5	6,15%
Ciência e Tecnologia	1.968,5	0,39%
Agricultura	129,3	0,03%
Indústria	-	0,00%
Comércio e Serviços	2.475,8	0,49%
Transporte	2.898,0	0,58%
Desporto e Lazer	3.954,3	0,79%
Encargos Especiais	2.206,2	0,44%
Reserva de Contingência	-	0,00%
Total	500.533,9	100%

DESPESA COM PESSOAL

Destacamos, por sua relevância para a Administração Municipal e para a Lei de Responsabilidade Fiscal, o demonstrativo da participação da despesa com pessoal e encargos sociais, em relação à Receita Corrente Líquida. Segundo a Lei, a despesa com pessoal incorrida nos últimos 12 meses não deve ultrapassar 60% da Receita Corrente Líquida.

Em R\$ Mil

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA	
RECEITAS CORRENTES	544.221,0
Receita Tributária	119.706,9
Receita de Contribuições	21.435,3
Receita Patrimonial	55.921,3
Receita de Serviços	203,4
Transferências Correntes	327.750,1
Outras Receitas Correntes	19.204,0
(-) Dedução da Receita Corrente	(26.572,8)
(-) Compensação Financeira entre Reg. Previd.	-
(-) Contribuição para RPPS	(11.380,6)
TOTAL RECEITA CORRENTE LIQUIDA	506.267,6

Nota: Para efeito deste demonstrativo foram consideradas as deduções da receita para formação do FUNDEB.

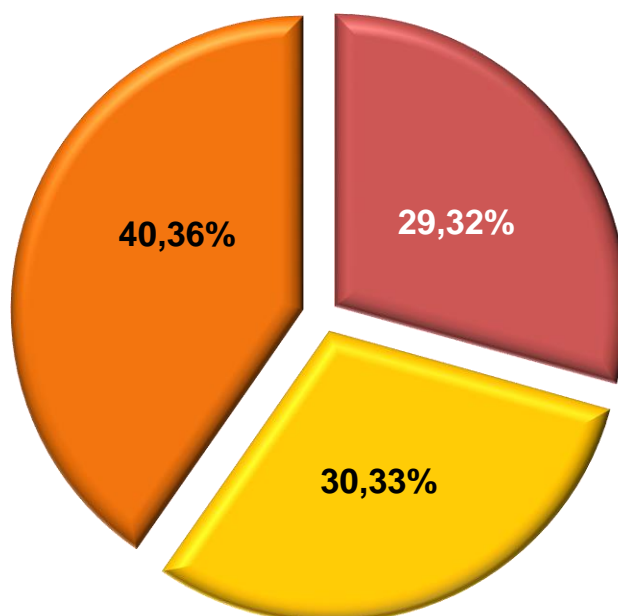
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	
Pessoal Ativo	268.741,1
Pessoal Inativo e Pensionista	12.174,4
(-) Inativos e Pensionistas c/ Rec. Vinculados	(12.174,4)
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	(1.974,0)
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS	266.767,1

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
Limite Legal (inciso III, art. 19 da LRF)	60,00%	303.760,6
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	57,00%	288.572,5
Total da Despesa com Pessoal	52,69%	266.767,1
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	48,60%	246.046,1

DESPESA COM PESSOAL

Ao analisarmos o gasto com pessoal no 3º Quadrimestre de 2016, podemos observar a ênfase dada às áreas de Educação e Saúde, que juntas totalizam 59,65% do gasto com Folha de Pagamento.

		Em R\$ Mil	
Unidades		Gasto com Pessoal	%
	Folha da Secretaria Municipal de Educação	89.710,2	29,3%
	Folha da Secretaria Municipal de Saúde	92.798,3	30,3%
	Somatório das Folhas das Demais Unidades	123.503,6	40,4%
Total da Folha		306.012,1	100%



GASTOS COM SAÚDE

Apurando o atendimento aos limites constitucionais relativos às Ações de Serviços Públicos de Saúde, constatamos que o percentual constitucional obrigatório é de 15% sobre a receita de R\$ 254.898,0 mil, que corresponde a R\$ 38.234,7 mil, demonstrados a seguir.

Em nosso caso, até o 3º Quadrimestre de 2016, aplicamos 39,01% destas receitas que corresponde a R\$ 99.440,3 mil. Dessa forma, o gasto com saúde foi superior em R\$ 61.205,6 mil em relação à obrigação constitucional do Município. Além dos gastos obrigatórios, o Município aplicou R\$ 9.808,5 mil com recursos de *Royalties* e R\$ 17.180,5 mil com Recursos Vinculados, totalizando R\$ 126.429,3 mil investidos na saúde.

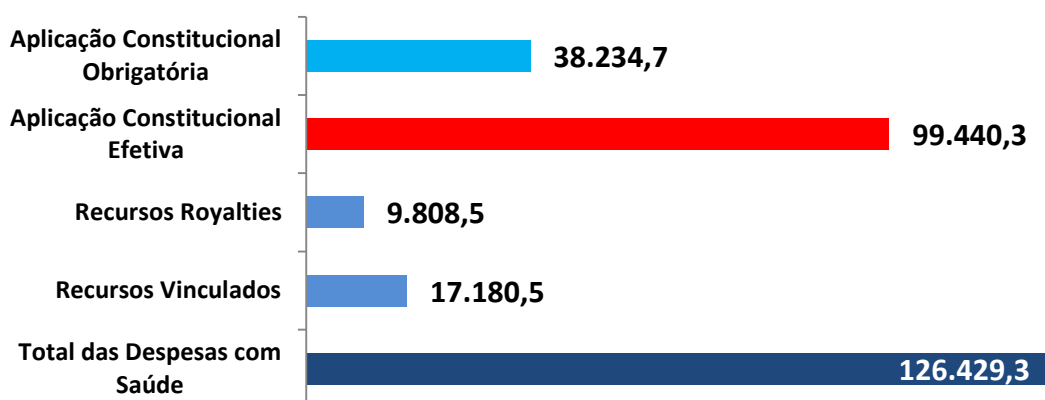
RECEITA	R\$
Impostos - (A)	111.180,80
IPTU	17.324,30
ITBI	10.271,50
ISS	68.597,10
IRRF	14.987,90
Transferências da União - (B)	43.584,60
Cota-Parte FPM - (100%)	43.196,20
Cota-Parte ITR	116,80
Transf. Financeira ICMS Desoneração - (100%)	271,60
Transferências do Estado - (C)	92.250,80
Cota-Parte ICMS - (100%)	76.049,30
Cota-Parte IPVA	14.414,10
Cota-Parte IPI - (100%)	1.787,40
Demais Receitas Correntes - (D)	7.881,80
Multas, Juros de Mora Impostos	2.857,20
Divida Ativa dos Impostos	5.024,60
Total	254.898,00
Limite Constitucional Gastos com Saúde	38.234,70
DESPESA	R\$
Função 10 - SAÚDE	
10.122 Administração Geral	17.349,40
10.301 Atenção Básica	17.922,30
10.302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial	57.991,30
10.303 Suporte Profilático e Terapêutico	296,10
10.305 Vigilância Epidemiológica	6.846,20
Dedução de Restos a pagar	965,00
TOTAL GERAL DESPESA COM SAÚDE	99.440,30

R\$ Mil

Ações de Serviços Públicos de Saúde		
Aplicação Constitucional Obrigatória	15,00%	38.234,7
Aplicação Constitucional Efetiva	39,01%	99.440,3
Recursos Royalties	7,76%	9.808,5
Recursos Vinculados	13,59%	17.180,5
Total Aplicado	100,00%	126.429,3

R\$ Mil

Ações de Serviços Públicos de Saúde		
Aplicação Constitucional Obrigatória	15,00%	38.234,7
Aplicação Constitucional Efetiva	39,01%	99.440,3



GASTOS COM EDUCAÇÃO

O limite mínimo obrigatório de gastos com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino, previstas na Constituição Federal, é de 25% das receitas demonstradas no quadro a seguir, (R\$ 254.898,0 mil) que corresponde a R\$ 64.147,5 mil. O Município de Rio das Ostras aplicou 25,17% até o 3º Quadrimestre de 2016, totalizando R\$ 64.355,9 mil, ou seja, aproximadamente R\$ 423,0 mil a mais que sua obrigação constitucional.

RECEITA	R\$
Impostos - (A)	111.180,80
IPTU	17.324,30
IRRF	14.987,90
ITBI	10.271,50
ISS	68.597,10
Transferências da União - (B)	43.584,60
Cota-Parte FPM - (100%)	43.196,20
Cota-Parte ITR	116,80
Transferência Financeira ICMS Desoneração - (100%)	271,60
Transferências do Estado - (C)	92.250,80
Cota-Parte ICMS - (100%)	76.049,30
Cota-Parte IPVA	14.414,10
Cota-Parte IPI - (100%)	1.787,40
Demais Receitas Correntes - (D)	7.881,80
Multas, Juros de Mora Impostos	2.857,20
Divida Ativa dos Impostos	5.024,60
Transferência do FUNDEB - (E)	68.526,30
Rendimento Aplicação Financeira FUNDEB	1.149,00
BASE DE CÁLCULO EDUCAÇÃO = (A+B+C+D)	254.898,00
(-) Deduções para Formação do FUNDEB	26.573,30
DESPESA	R\$
Função 12 - EDUCAÇÃO	45.155,20
12.122 Administração Geral	649,40
12.361 Ensino Fundamental - (G)	28.896,00
12.362 Ensino Médio	1.153,00
12.365 Educação Infantil - (L)	8.886,60
12.366 Jovens e Adultos	125,70
12.367 Educação Especial	5.444,50
FUNDEB - (Recurso Vinculado) - (I)	72.486,60
12.361 Ensino Fundamental / 12.365 Educação Infantil	
Mínimo de 60% Remuneração do Magistério	50.349,30
Máximo de 40% Despesas com MDE que c/ não Magistério	22.137,30
TOTAL GERAL DESPESA COM EDUCAÇÃO	117.641,80
Despesas custeadas com recursos do exercício de 2015	3.012,10
Cancelamento de restos vinculados ao MDE.	7,60
(-) GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (J) = (E-F)	41.953,00
TOTAL APLICADO NA EDUCAÇÃO = (F+G+L)	64.355,90
TOTAL APURADO PARA FIM DE LIMITE CONSTITUCIONAL	64.147,50

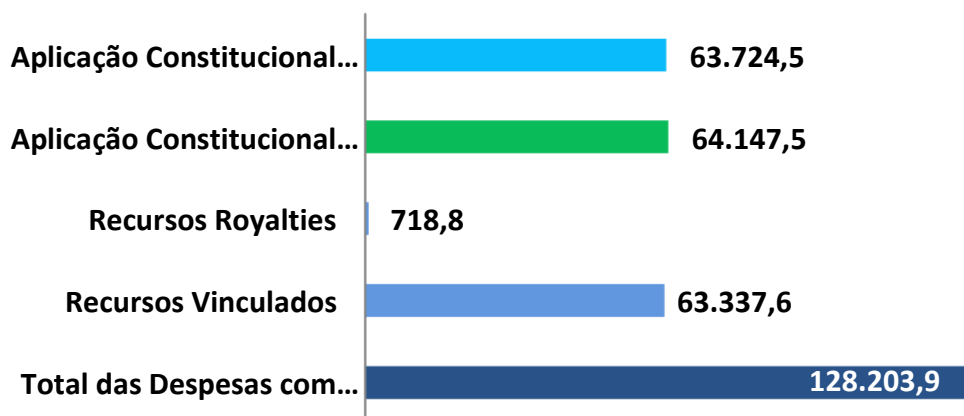
GASTOS COM EDUCAÇÃO

R\$ Mil

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		
Aplicação Constitucional Obrigatória	25,00%	63.724,5
Aplicação Constitucional Efetiva	25,17%	64.147,5

R\$ Mil

Manutenção e Desenvolvimento da Educação		
Aplicação Constitucional Obrigatória	25,00%	63.724,5
Aplicação Constitucional Efetiva	25,17%	64.147,5
Recursos Royalties	0,56%	718,8
Recursos Vinculados	49,40%	63.337,6
Total das Despesas com Educação	100,00%	128.203,9

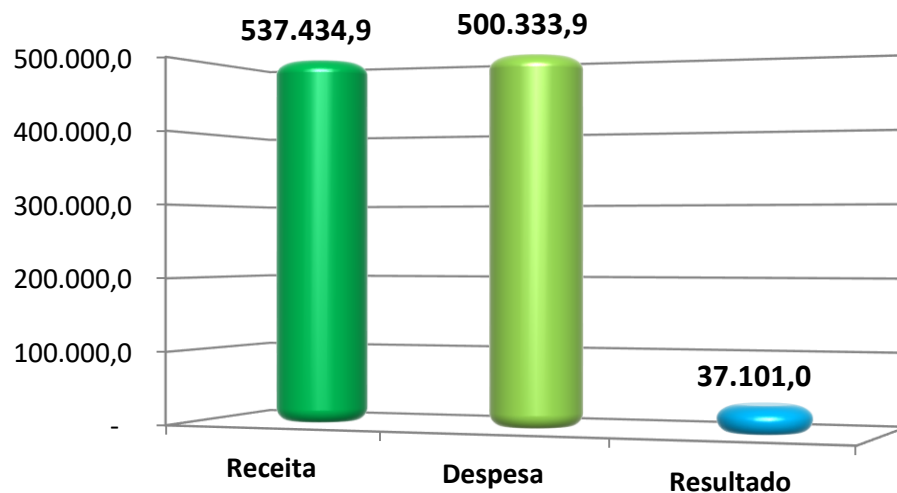


Utilizando os recursos que não fazem parte das receitas previstas na Constituição Federal, o Município aplicou, além da sua obrigação constitucional, R\$ 718,8 mil com recursos de *Royalties* e Participação Especial e R\$ 63.337,6 mil com recursos vinculados, totalizando R\$ 128.203,9 mil investidos na Educação.

O quadro a seguir evidencia um Resultado Orçamentário Positivo entre a receita e a despesa no exercício, o que demonstra o equilíbrio das contas públicas e a preocupação da administração em manter a execução das despesas no mesmo nível da arrecadação, atendendo aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados são os que definem o poder de gasto do Município.

Em R\$ Mil

RECEITAS		DESPESAS	
Receitas Arrecadadas	537.434,9	Despesas Liquidadas	500.333,9
		Resultado Orçamentário Positivo	37.101,0
TOTAL	537.434,9	TOTAL	537.434,9



Conforme disposto no art. 4º, da LC nº 101/00 e determinado no Anexo de Metas Fiscais constantes da Lei Municipal nº 1.926/2015 (LOA), apresentamos quadro de avaliação da receita e despesa orçadas, comparadas com as realizadas no exercício de 2016.

Em R\$ Mil

Especificação	Orçada / Fixada	Realizada	Diferença	% de alcance
Receita Total	623.153,8	537.434,9	85.718,9	86,2%
Despesa Total	668.670,2	500.333,9	168.336,3	74,8%

O Demonstrativo da Avaliação do Cumprimento das Metas relativas ao ano de 2016, expressa que a receita arrecadada alcançou R\$ 537.434,9 mil, com índice de realização de 86,2% em relação ao valor total orçado, apresentando um déficit de arrecadação de R\$ 85.718,9 mil em relação à previsão.

Em R\$ Mil

Especificação	Orçada	Arrecadada	Diferença	% de alcance
Receitas Correntes	589.069,7	517.647,7	-71.422,0	87,9%
Receita Tributária	122.443,3	119.706,9	-2.736,4	97,8%
Receita de Contribuições	20.072,4	21.435,3	1.362,9	106,8%
Receita Patrimonial	48.623,3	55.921,0	7.297,7	115,0%
Receita de Serviços	282,0	203,5	-78,5	72,2%
Transferências Correntes	383.089,9	301.176,6	-81.913,3	78,6%
Outras Receitas Correntes	14.558,8	19.204,4	4.645,6	131,9%
Receitas de Capital	17.127,1	2.559,1	-14.568,0	14,9%
Alienação de Bens	300,0	118,8	-181,2	39,6%
Transferência de Capital	16.827,1	2.440,3	-14.386,8	14,5%
Receitas Intra-orçamentárias	16.957,0	17.228,1	271,1	101,6%
Receita de Contribuições	16.957,0	17.228,1	271,1	101,6%
Outras Receitas Correntes	0,0	0,0	0,0	0,0%
TOTAL	623.153,8	537.434,9	-85.718,9	86,2%

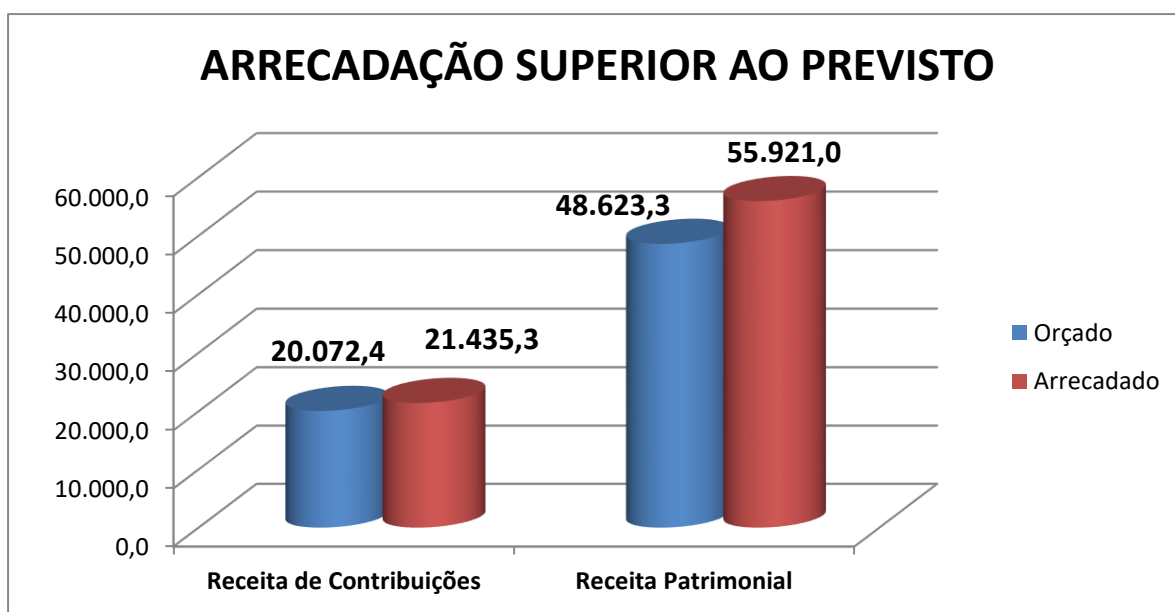
Nota: Para efeito deste demonstrativo foram consideradas as deduções da receita para formação do FUNDEB.

A arrecadação das Receitas Correntes alcançou 86,2%, sobre a receita orçada com destaque para Receita de Contribuições e Receita Patrimonial.

A Receita Contribuições foi de R\$ 21.435,3 mil, alcançando 106,8% do valor total orçado, demonstrando o bom desempenho do Município nas receitas diretamente arrecadadas.

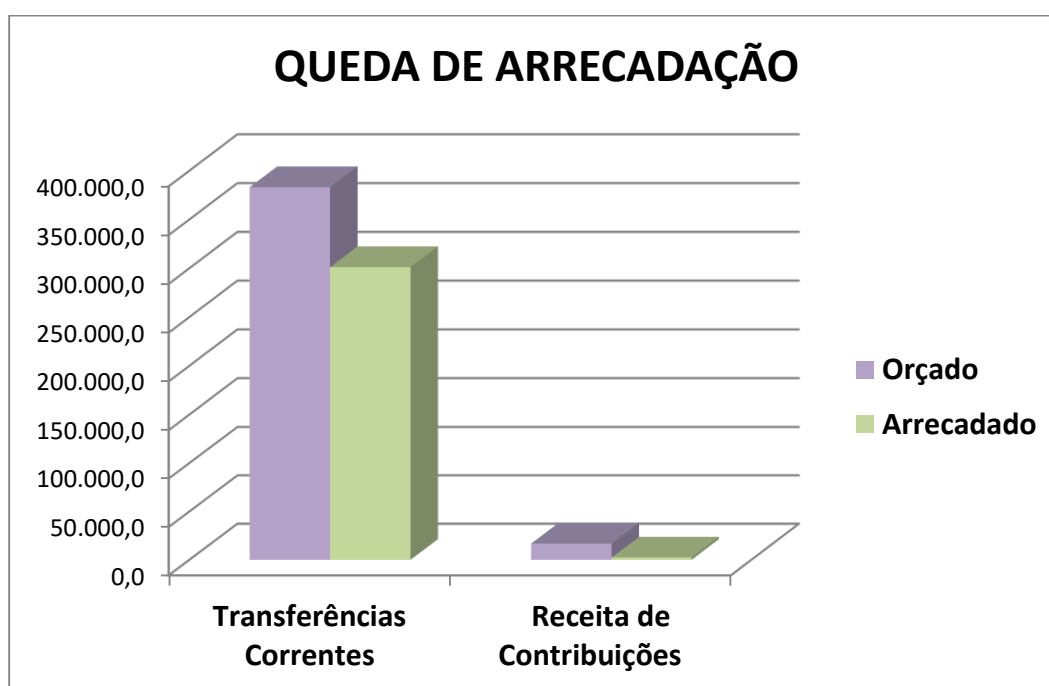
A Receita Patrimonial foi de R\$ 55.921,0 mil, alcançando 115% do valor total orçado, um aumento decorrente principalmente de boas aplicações realizadas pelo OSTRASPREV.

Outras receitas correntes, foi de R\$ 19.204,4 mil, alcançando 131,9% do valor total orçado, que contribuiu para o bom desempenho principalmente na receita de dívida ativa.



A frustração na arrecadação na Transferência de Capital foi decorrente de repasses dos governos federal e estadual que não se concretizaram dentro do exercício.

A grande frustração de 21,4% equivalente a R\$ 81.913,3 mil na arrecadação da Receita de Transferências Correntes foi decorrente da volatilidade da relação preço x produção x câmbio na definição da arrecadação das Transferências da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais, e queda de investimentos e retração da economia.



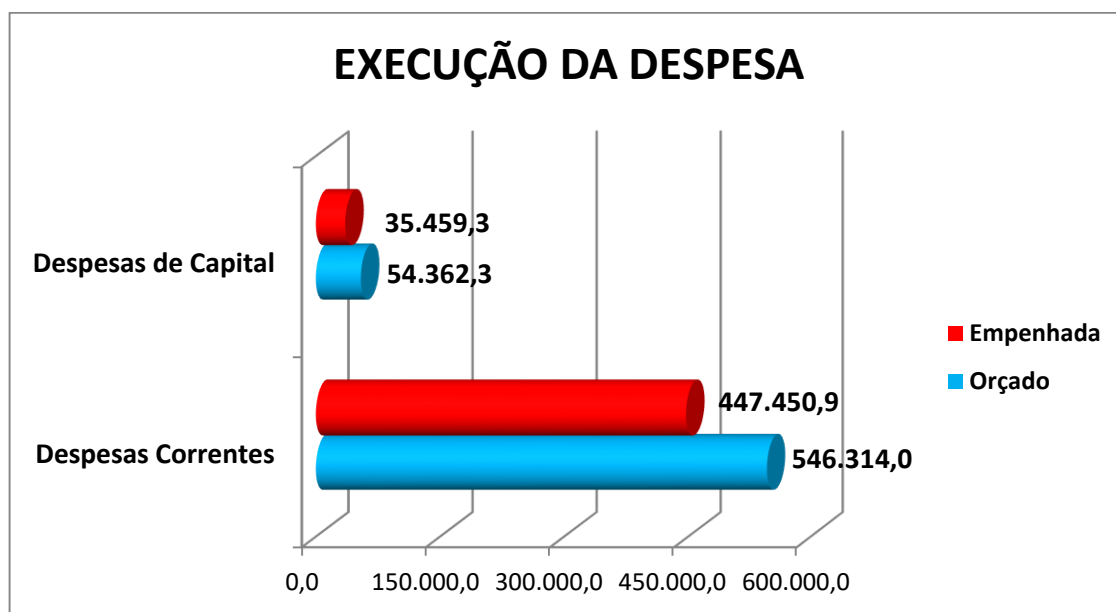
METAS DA RECEITA E DESPESA

A despesa total alcançou R\$ 500.333,9 mil, com índice de realização de 74,83% em relação ao valor total orçado.

Em R\$ Mil

Especificação	Previsto	Executado	Diferença	% de alcance
Despesas Correntes	546.314,0	447.450,9	-98.863,1	81,9%
Pessoal e Encargos Sociais	277.850,2	263.701,3	-14.148,9	94,9%
Juros e Encargos da Dívida	566,0	406,1	-159,9	71,7%
Outras Despesas Correntes	267.897,8	183.343,5	-84.554,3	68,4%
Despesas de Capital	54.362,3	35.459,3	-18.903,0	65,2%
Investimentos	53.584,4	35.010,1	-18.574,3	65,3%
Inversões Financeiras	5,0	0,0	-5,0	0,0%
Amortização da Dívida	772,9	449,2	-323,7	58,1%
Reserva do RPPS	44.475,0	0,0	-44.475,0	0,0%
Reserva de Contingência	0,0	0,0	0,0	0,0%
Despesa Intra-orçamentária	23.518,9	17.423,7	-6.095,2	74,1%
Total	668.670,2	500.333,9	-168.336,3	74,8%

As Despesas Correntes alcançaram um índice de realização de 81,9% e as Despesas de Capital um índice de 65,2%.



EXECUÇÃO FINANCEIRA

DISPONIBILIDADES DE CAIXA, DISCRIMINADAS POR FONTE DE RECURSOS

Unidade Gestora: **MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS**

Fonte de Recursos:	ATIVO	PASSIVO		SUFICIÊNCIA	INSUFICIÊNCIA
	Conta Mov. / Aplic. Financeiras	Consignações	Restos a Pagar		
100 - Ordinário	6.822.190,89	1.337.451,25	7.719.822,93		-2.235.083,29
104 - Royalties - Lei 7990/89	1.747.664,14	184,25	7.587.089,63		-5.839.609,74
105 - QSE	12.160.452,80	0,00	2.234.639,48	9.925.813,32	
110 - Caução	4.335.762,37	2.695.563,33	0,00	1.640.199,04	
112 - Convênio	1.392.292,32	0,00	704.014,44	688.277,88	
115 - FUNDEB	1.257.727,26	432.517,12	624.341,12	200.869,02	
116 - PACreche	262.085,12	0,00	18.594,50	243.490,62	
119 - PDDE	323,61	0,00	0,00	323,61	
120 - PNAE	3.826.758,03	0,00	205.241,97	3.621.516,06	
121 - PNATE	107.885,12	0,00	72.890,52	34.994,60	
125 - Multas de Trânsito	2.195.579,41	1.150,21	454.315,17	1.740.114,03	
126 - COSIP	1.123.313,06	0,00	600.697,60	522.615,46	
127 - CIDE	2.880,50	0,00	0,00	2.880,50	
150 - Royalties Lei 9478/97	44.586,22	581.868,99	21.514.494,04		-22.051.776,81
180 - Alienação de Ativos	611.059,85	0,00	0,00	611.059,85	
212 - Convênio	903.125,91	0,00	52.752,14	850.373,77	
228 - FMHIS	1.048.304,57	2.747,22	551.959,54	493.597,81	
232 - SUS - Estado	1.514.628,74	0,00	300.973,08	1.213.655,66	
233 - FEAS	13.324,93	0,00	0,00	13.324,93	
241 - FROC	10.374,61	0,00	0,00	10.374,61	
242 - SUS	8.149.241,29	2.665,49	695.553,02	7.451.022,78	
243 - FNAS	919.824,34	0,00	126.650,40	793.173,94	
244 - FMIA	691.098,56	0,00	101.466,52	589.632,04	
245 - FMMA	799.339,92	0,00	4.932,30	794.407,62	
251 - SUS/ATB	0,00	0,00	10.664,26		-10.664,26
252 - SUS/MAC	0,00	1.100,00	1.450.442,88		-1.451.542,88
253 - SUS/VGS	197.561,67	0,00	431.475,50		-233.913,83
254 - SUS/AFB	70.627,94	0,00	323.027,00		-252.399,06
255 - SUS/GS	0,00	0,00	5.269,76		-5.269,76
256 - SUS/CAPS	65.588,33	0,00	0,00	65.588,33	
261 - SUS/PFVPS	2.978.915,51	0,00	0,00	2.978.915,51	
267 - SUS/AFB	0,00	0,00	144.206,00		-144.206,00
268 - FES/FB	63.673,77	0,00	0,00	63.673,77	
Total Geral	53.316.190,79	5.055.247,86	45.935.513,80	34.549.894,76	-32.224.465,63

RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2016

2.325.429,13

Nota: Foram excluídos as informações do OSTRASPREV, uma vez que disponibilidade financeira não deve ser utilizada para outros fins que não pagamentos de inativos e pensionistas.

Com estes dados, disponibilizados à população no site <http://www.riodasostras.rj.gov.br>, e com a realização da Audiência Pública, o Município de Rio das Ostras cumpre uma de suas tarefas previstas em Lei e demonstra seu compromisso de tratar com transparência as contas municipais.

Rio das Ostras, 23 de fevereiro de 2017.

JOÃO BATISTA ESTEVES GONÇALVES
Secretário Municipal de Fazenda