

Com o objetivo de demonstrar o desempenho do Município de Rio das Ostras até o 3º Quadrimestre de 2012, 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 XXIV Fórum Municipal de Planejamento e Orçamento - Audiência Pública, que será realizado em 28 de fevereiro de 2013, tratará da Prestação de Contas do 3º Quadrimestre de 2012.

Como fontes de informação foram utilizados o Relatório Resumido da Execução Orçamentária, relativo ao 6º bimestre de 2012, o Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2012, publicado no Órgão Oficial do Município de Rio das Ostras – Ano XII – Encarte da Edição nº 619 - de 25 a 31 de janeiro de 2013, e os dados complementares disponibilizados pela Secretaria Municipal de Fazenda.

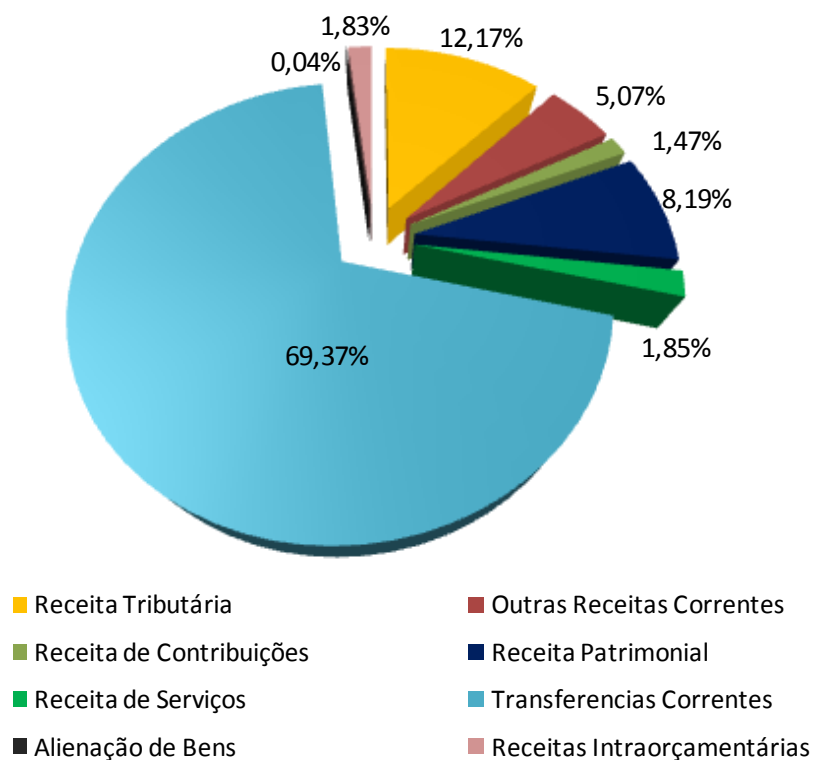
Os dados do presente relatório poderão sofrer ajustes em decorrência da apresentação do resultado geral da gestão de todos os órgãos e entidades dos Poderes do Município, bem como, dos Fundos Municipais, por meio da Prestação de Contas da Administração Financeira, que deverá ser elaborada até 60 dias após a abertura da Sessão Legislativa e encaminhada ao TCE/RJ.

Demonstramos abaixo a Execução Orçamentária da Receita Arrecadada até o 3º Quadrimestre de 2012.

Em R\$ Mil

| Especificação | Receita Arrecadada | % |
|------------------------------------|--------------------|----------------|
| Receitas Correntes | 718.820,5 | 98,13% |
| Receita Tributária | 89.178,8 | 12,17% |
| Impostos | 84.730,5 | 11,57% |
| Taxas | 4.448,3 | 0,61% |
| Receita de Contribuições | 10.744,4 | 1,47% |
| Contribuições Sociais | 10.720,3 | 1,46% |
| Contribuições Econômicas | 24,1 | 0,00% |
| Receita Patrimonial | 59.981,8 | 8,19% |
| Receitas de Valores Mobiliários | 59.981,8 | 8,19% |
| Receita de Serviços | 13.580,5 | 1,85% |
| Transferências Correntes | 508.163,6 | 69,37% |
| Transferências Intergovernamentais | 508.163,6 | 69,37% |
| Outras Receitas Correntes | 37.171,4 | 5,07% |
| Multas e Juros de Mora | 3.498,4 | 0,48% |
| Indenizações e Restituições | 13.920,9 | 1,90% |
| Receita da Dívida Ativa | 8.092,0 | 1,10% |
| Receitas Diversas | 11.660,1 | 1,59% |
| Receitas de Capital | 285,7 | 0,04% |
| Alienação de Bens | 285,7 | 0,04% |
| Receitas Intraorçamentárias | 13.423,1 | 1,83% |
| Receita de Contribuições | 13.273,6 | 1,81% |
| Outras Receitas Correntes | 149,5 | 0,02% |
| TOTAL DA RECEITA LIQUIDA | 732.529,4 | 100,00% |

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



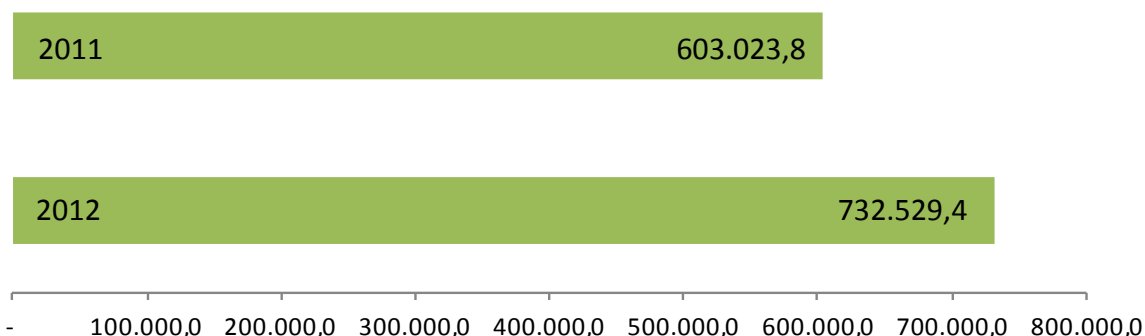
EXECUÇÃO DA RECEITA - GERAL

A receita total do exercício de 2012, de R\$ 732,53 milhões, apresentou um crescimento na arrecadação de 21,48% em relação ao exercício de 2011, conforme quadro demonstrativo.

Em R\$ Mil

| Especificação | 2011 | 2012 | % de Crescimento |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Receitas Correntes | 592.497,4 | 718.820,5 | 21,32% |
| Receita Tributária | 61.747,60 | 89.178,8 | 44,42% |
| Receita de Contribuições | 7.968,80 | 10.744,4 | 34,83% |
| Receita Patrimonial | 40.246,40 | 59.981,8 | 49,04% |
| Receita de Serviços | 3.187,10 | 13.580,5 | 326,11% |
| Transferências Correntes | 447.421,60 | 508.163,6 | 13,58% |
| Outras Receitas Correntes | 31.925,90 | 37.171,4 | 16,43% |
| Receitas de Capital | 1.412,0 | 285,7 | -79,77% |
| Alienação de Bens | 167,00 | 285,7 | 71,08% |
| Transferências de Capital | 1.245,00 | - | 0,00% |
| Receitas Intraorçamentárias | 9.114,4 | 13.423,1 | 47,27% |
| Receita de Contribuições | 9.026,40 | 13.273,6 | 47,05% |
| Outras Receitas Correntes | 88,00 | 149,5 | 69,89% |
| Total | 603.023,8 | 732.529,4 | 21,48% |



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

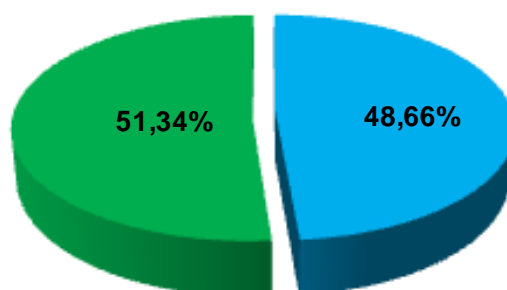


Todas as receitas apresentaram crescimento em relação ao exercício anterior, com destaque para o comportamento da receita tributária, que teve em 2012 um crescimento de 44,42% em relação a 2011, o que equivale a R\$ 27,43 milhões, demonstrando que as ações desenvolvidas de sensibilização quanto a importância do pagamento dos tributos municipais vem provocando o retorno esperado.

Destacam-se os valores referentes às transferências dos recursos *royalties* e participação especial de R\$ 356,48 milhões, que representaram 48,66% da arrecadação municipal no 3º quadrimestre de 2012, com destaque para a arrecadação de outros recursos que superou a arrecadação de *royalties* e participação especial.

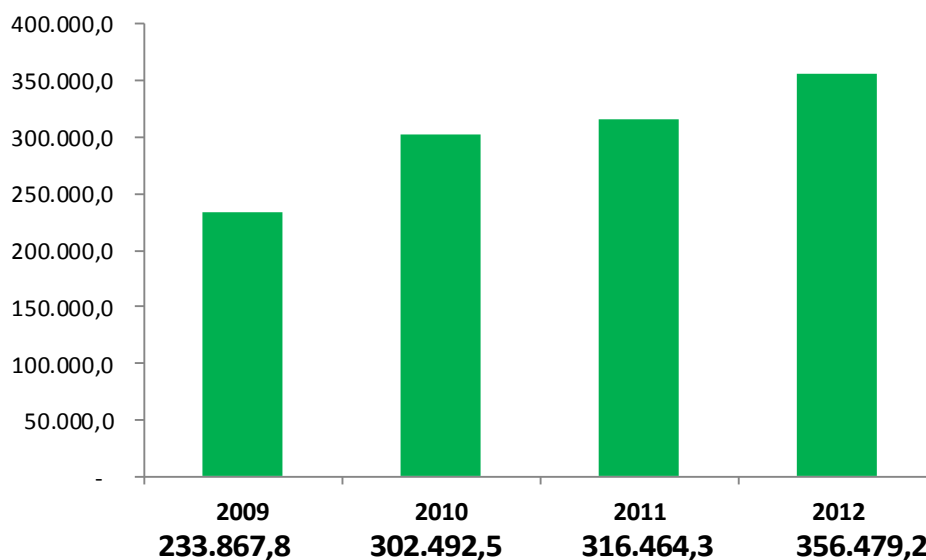
Em R\$ Mil

| Royalties e Participação Especial | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|
|  Transferencias ROYALTIES e P.E | 356.479,2 | 48,66% |
|  Outros Recursos | 376.050,1 | 51,34% |
| Total | 732.529,3 | 100% |



Pela análise do comportamento das transferências dos recursos *royalties* e participação especial nos últimos quatro anos, fica demonstrado no 3º Quadrimestre de 2012, um aumento em relação ao mesmo período de 2011, em torno de 12,64%, correspondente a R\$ 40,01 milhões.

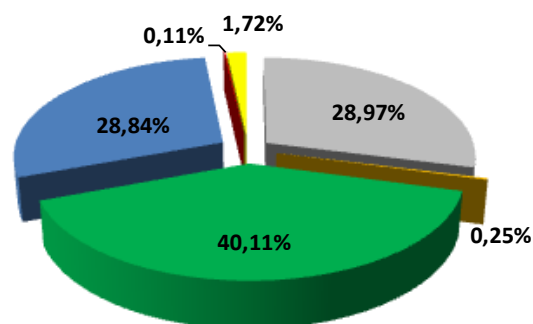
Evolução dos Royalties e Participação Especial



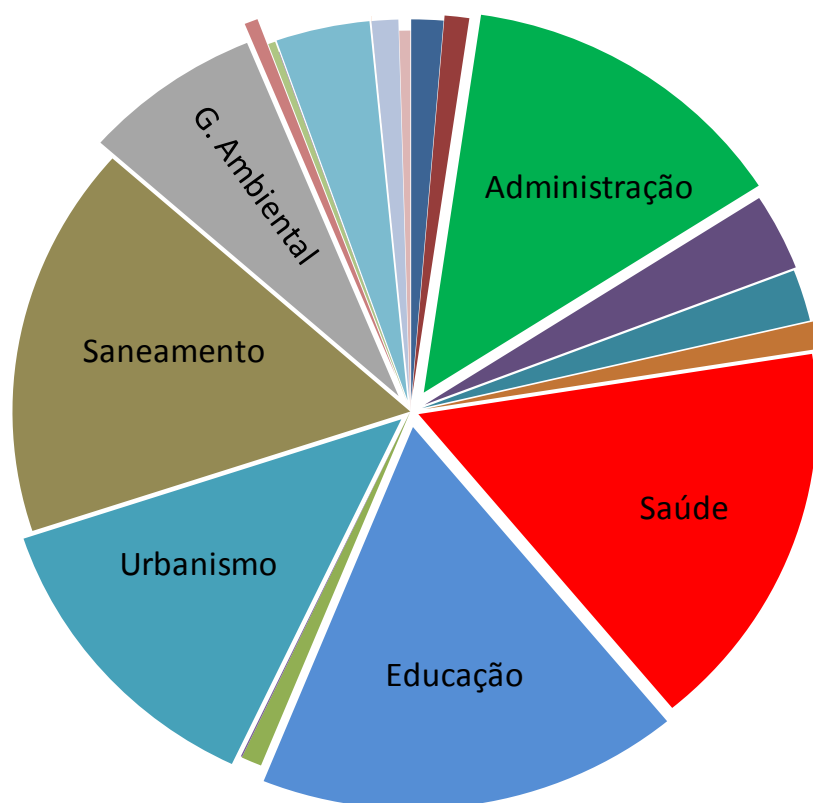
EXECUÇÃO DA DESPESA

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

| Em R\$ Mil | | |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Descrição | Valor | % |
| DESPESAS CORRENTES | 540.288,7 | 69,33% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 225.762,5 | 28,97% |
| Juros e Encargos da Dívida | 1.966,2 | 0,25% |
| Outras Despesas Correntes | 312.560,0 | 40,11% |
| DESPESAS DE CAPITAL | 225.595,1 | 28,95% |
| Investimentos | 224.760,0 | 28,84% |
| Amortização da Dívida | 835,1 | 0,11% |
| DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | 13.424,8 | 1,72% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 13.424,8 | 1,72% |
| TOTAL | 779.308,6 | 100,00% |



No nível mais agregado da execução orçamentária das despesas, de acordo com as categorias de Função de Governo, evidenciado abaixo, fica evidente que o investimento na Saúde (16,52%), na Educação (17,11%) e no Saneamento (16,62%), representam 50,25% do total da despesa, demonstrando a prioridade dada a esses investimentos no município.



| Em R\$ MIL | | |
|-----------------------|------------------|-------------|
| Legislativa | 10.130,3 | 1,30% |
| Judiciária | 7.762,3 | 1,00% |
| Administração | 105.873,1 | 13,59% |
| Segurança Pública | 25.338,3 | 3,25% |
| Assistência Social | 17.009,5 | 2,18% |
| Previdência Social | 9.046,9 | 1,16% |
| Saúde | 128.748,4 | 16,52% |
| Educação | 133.367,9 | 17,11% |
| Cultura | 6.535,7 | 0,84% |
| Direitos da Cidadania | 415,1 | 0,05% |
| Urbanismo | 100.734,9 | 12,93% |
| Saneamento | 129.538,3 | 16,62% |
| Gestão Ambiental | 56.447,8 | 7,24% |
| Ciência e Tecnologia | 4.264,3 | 0,55% |
| Agricultura | 2.283,4 | 0,29% |
| Indústria | 202,2 | 0,03% |
| Comércio e Serviços | 29.699,9 | 3,81% |
| Transporte | 56,5 | 0,01% |
| Desporto e Lazer | 8.410,5 | 1,08% |
| Encargos Especiais | 3.443,6 | 0,44% |
| Total | 779.308,7 | 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 | 742.613,7 |
| Receita Tributária | 89.178,7 |
| Receita de Contribuições | 10.744,7 |
| Receita Patrimonial | 59.981,7 |
| Receita de Serviços | 13.580,5 |
| Transferências Correntes | 531.226,1 |
| Outras Receitas Correntes | 37.902,0 |
| (-) Dedução da Receita Corrente | (23.062,0) |
| (-) Compensação Financeira entre Reg. Previd. | (10,5) |
| (-) Contribuição para RPPS | (10.676,9) |
| TOTAL RECEITA CORRENTE LIQUIDA | 708.864,3 |

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

Em R\$ Mil

| DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| Pessoal Ativo | 232.823,6 |
| Pessoal Inativo e Pensionista | 6.363,7 |
| Outras Despesas de Pessoal Dec. Contr. Terceirização | - |
| (-) Inativos e Pensionistas c/ Rec. Vinculados | (6.382,6) |
| TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS | 232.804,7 |

Em R\$ Mil

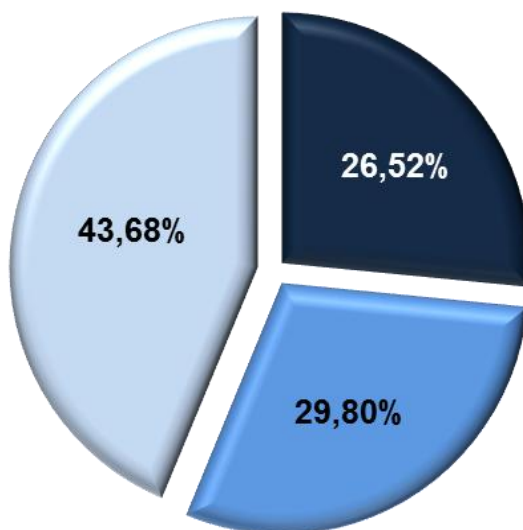
| DEMONSTRATIVO DOS LIMITES | | |
|---------------------------------------------|--------|-----------|
| Limite Legal (inciso III, art. 19 da LRF) | 60,00% | 425.318,6 |
| Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) | 57,00% | 404.052,7 |
| Total da Despesa com Pessoal | 32,84% | 232.804,7 |

DESPESA COM PESSOAL

Ao analisarmos o gasto com pessoal no 3º Quadrimestre, podemos observar a ênfase dada às áreas de Educação e Saúde, que juntas totalizam 56,32% do gasto com pessoal.

Em R\$ Mil

| Unidades | Gasto com Pessoal | % |
|-------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Folha da Secretaria Municipal de Educação | 69.776,7 | 26,52% |
| Folha da Secretaria Municipal de Saúde | 78.429,2 | 29,80% |
| Somatório das Folhas das Demais Unidades | 114.938,6 | 43,68% |
| Total da Folha | 263.144,5 | 100,00% |



DESPESA COM SAÚDE

Apurando o atendimento aos limites constitucionais relativos às Ações e Serviços Públicos de Saúde, constatamos que o percentual constitucional obrigatório é de 15% sobre a receita de R\$ 211,28 milhões, ou seja, de R\$ 31,69 milhões, demonstrados abaixo. Em nosso caso, até o 3º Quadrimestre de 2012, aplicamos 29,01% destas receitas que corresponde a R\$ 61,30 milhões. Dessa forma, o gasto com saúde foi superior em R\$ 29,60 milhões em relação à obrigação constitucional do município.

Além dos gastos obrigatórios, o município aplicou R\$ 58,70 milhões com recursos de *Royalties* e R\$ 4,75 milhões com Recursos Vinculados, totalizando R\$ 124,76 milhões investidos na saúde.

| RECEITA | R\$ |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Impostos - (A) | 84.730.481,38 |
| IPTU | 11.709.569,41 |
| IRRF | 17.308.969,70 |
| ITBI | 14.900.187,64 |
| ISS | 40.811.754,63 |
| Transferências da União - (B) | 27.362.145,90 |
| Cota-Parte FPM - (100%) | 26.949.528,33 |
| Cota-Parte ITR | 86.382,57 |
| Transf. Financeira ICMS Desoneração - (100%) | 326.235,00 |
| Transferências do Estado - (C) | 88.973.069,84 |
| Cota-Parte ICMS - (100%) | 79.387.484,39 |
| Cota-Parte IPVA | 7.451.669,66 |
| Cota-Parte IPI - (100%) | 2.133.915,79 |
| Demais Receitas Correntes - (D) | 10.215.581,52 |
| Multas, Juros de Mora Impostos | 2.611.316,81 |
| Divida Ativa dos Impostos | 7.604.264,71 |
| Total | 211.281.278,64 |
| Limite Constitucional Gastos com Saúde | 31.692.191,80 |

| DESPESA | R\$ |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Função 10 - SAÚDE | |
| 10.122 Administração Geral | 5.082.259,55 |
| 10.301 Atenção Básica | 9.287.582,75 |
| 10.302 Assitência Hospitalar e Ambulatorial | 41.431.054,89 |
| 10.305 Vigilância Epidemiológica | 5.499.887,73 |
| TOTAL GERAL DESPESA COM SAÚDE | 61.300.784,92 |

R\$ Mil

| Ações de Serviços Públicos de Saúde | | |
|--------------------------------------|--------|----------|
| Aplicação Constitucional Obrigatória | 15,00% | 31.692,2 |
| Aplicação Constitucional Efetiva | 29,01% | 61.300,8 |

DESPESA 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 abaixo, que corresponde a R\$ 52,82 milhões. Rio das Ostras aplicou 37,81% até o 3º Quadrimestre de 2012, que corresponde a R\$ 79,98 milhões, ou seja, aproximadamente R\$ 27,05 milhões a mais que sua obrigação constitucional.

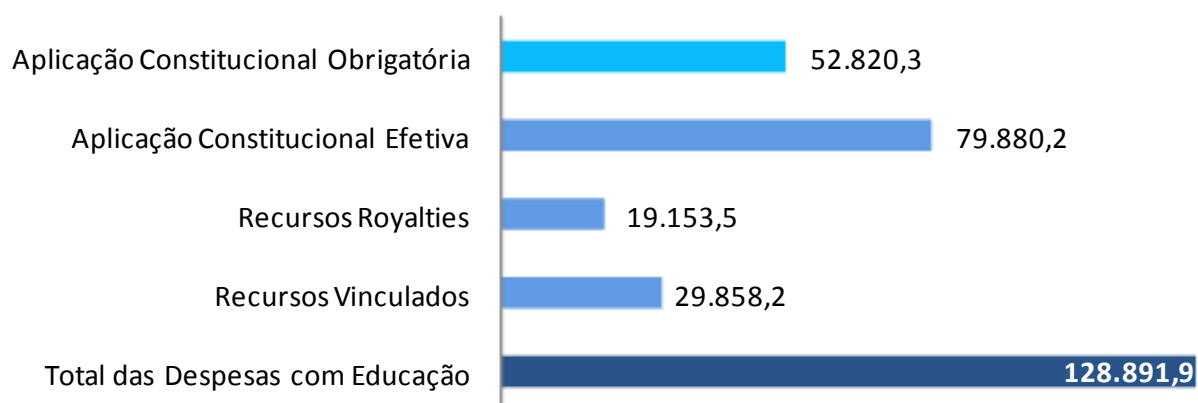
| RECEITA | R\$ |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Impostos - (A) | 84.730.481,38 |
| IPTU | 11.709.569,41 |
| IRRF | 17.308.969,70 |
| ITBI | 14.900.187,64 |
| ISS | 40.811.754,63 |
| Transferências da União - (B) | 27.362.145,90 |
| Cota-Parte FPM - (100%) | 26.949.528,33 |
| Cota-Parte ITR | 86.382,57 |
| Transf. Financeira ICMS Desoneração - (100%) | 326.235,00 |
| Transferências do Estado - (C) | 88.973.069,84 |
| Cota-Parte ICMS - (100%) | 79.387.484,39 |
| Cota-Parte IPVA | 7.451.669,66 |
| Cota-Parte IPI - (100%) | 2.133.915,79 |
| Demais Receitas Correntes - (D) | 10.215.581,52 |
| Multas, Juros de Mora Impostos | 2.611.316,81 |
| Divida Ativa dos Impostos | 7.604.264,71 |
| Transferência do FUNDEB - (E) | 43.557.636,20 |
| Rend. Aplic. Financeira FUNDEB | 172.416,95 |
| BASE DE CÁLCULO EDUCAÇÃO = (A+B+C+D) | 211.281.278,64 |
| (-) Deduções para Formação do FUNDEB | 23.062.448,11 |

| DESPESA | R\$ |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Função 12 - EDUCAÇÃO | 59.612.568,28 |
| 12.122 Administração Geral | 554.977,79 |
| 12.361 Ensino Fundamental - (G) | 44.846.352,44 |
| 12.362 Ensino Médio | 661.792,32 |
| 12.365 Educação Infantil - (L) | 12.244.688,64 |
| 12.367 Educação Especial | 1.304.757,09 |
| FUNDEB - (Recurso Vinculado) - (I) | 44.033.974,41 |
| 12.361 Ensino Fundamental | 33.903.768,78 |
| Pessoal de Apoio | 2.203.450,82 |
| Magistério - (M) | 30.123.710,25 |
| Manutenção da Unidade | 1.576.607,71 |
| 12.365 Educação Infantil | 10.130.205,63 |
| Pessoal de Apoio | 1.245.956,72 |
| Magistério | 8.271.410,21 |
| Manutenção da Unidade | 612.838,70 |
| TOTAL GERAL DESPESA COM EDUCAÇÃO | 103.646.542,69 |
| Despesas custeadas com recursos do exercício de 2011 | 577.161,63 |
| (-) GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (J) = (E-F) | 20.495.188,09 |
| TOTAL APLICADO NA EDUCAÇÃO = (F+G+L) | 80.153.489,19 |
| TOTAL APURADO PARA FIM DE LIMITE CONSTITUCIONAL | 79.880.248,82 |

DESPESA COM EDUCAÇÃO

R\$ Mil

| Manutenção e Desenvolvimento da Educação | | |
|------------------------------------------|----------------|------------------|
| Aplicação Constitucional Obrigatória | 25,00% | 52.820,3 |
| Aplicação Constitucional Efetiva | 37,81% | 79.880,2 |
| Recursos Royalties | 14,86% | 19.153,5 |
| Recursos Vinculados | 23,17% | 29.858,2 |
| Total das Despesas com Educação | 100,00% | 128.891,9 |



Utilizando os recursos que não fazem parte das receitas previstas na Constituição Federal, o município aplicou, além da sua obrigação constitucional, R\$ 19,15 milhões com recursos de *Royalties* e Participação Especial e R\$ 29,85 milhões com recursos Vinculados, totalizando R\$ 128,89 milhões investidos na Educação.

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

A Disponibilidade Financeira apresentada foi apurada considerando os saldos bancários existentes em 31 de dezembro de 2012, excluindo a movimentação financeira do Rio das Ostras Previdência – OstrasPrev, com a finalidade de garantir qualidade e a transparência dos resultados apresentados .

Em R\$ Mil

| ATIVO | | PASSIVO | |
|-----------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| Ativo Financeiro Disponível | | Passivo Financeiro | |
| Saldo em 31/12/12 | 178.053,7 | Restos a Pagar | 94.956,4 |
| | | Consignações | 2.943,5 |
| | | Superavit para o Exercício Seguinte | 80.153,8 |
| TOTAL | 178.053,7 | TOTAL | 178.053,7 |

O quadro acima evidencia um Saldo Financeiro de R\$ 178,05 milhões, com obrigações a pagar no valor de R\$ 94,95 milhões e consignação no montante de R\$ 2,94 milhões, demonstrando um superávit para o exercício seguinte de R\$ 80,15 milhões, atendendo aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal.

METAS DA RECEITA E DESPESA

Conforme disposto no art. 4º, da LC nº 101/00 e determinado no Anexo de Metas Fiscais constantes da Lei nº 1.619/2011, apresentamos quadro de avaliação da receita e despesa orçadas, comparadas com as realizadas no exercício de 2012.

| Em R\$ Mil | | | | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| Especificação | Orçada | Realizada | Diferença | % de alcance |
| Receita Total | 641.967,5 | 732.529,1 | 90.561,6 | 114,11% |
| Despesa Total | 641.697,5 | 779.308,7 | 137.611,2 | 121,44% |

O Demonstrativo da Avaliação do Cumprimento das Metas relativas ao ano de 2012 expressa que a receita arrecadada alcançou R\$ 732,53 milhões, com índice de realização de 114,11% em relação ao valor total orçado, com superação de R\$ 90,56 milhões.

| Em R\$ Mil | | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Especificação | Orçada | Arrecadada | Diferença | % de alcance |
| Receitas Correntes | 631.447,8 | 718.820,5 | 87.372,7 | 113,84% |
| Receita Tributária | 50.229,0 | 89.178,8 | 38.949,8 | 177,54% |
| Receita de Contribuições | 12.237,3 | 10.744,4 | (1.492,9) | 87,80% |
| Receita Patrimonial | 44.947,8 | 59.981,8 | 15.034,0 | 133,45% |
| Receita de Serviços | 2.925,0 | 13.580,5 | 10.655,5 | 464,29% |
| Transferências Correntes | 513.735,7 | 508.163,6 | (5.572,1) | 98,92% |
| Outras Receitas Correntes | 7.373,0 | 37.171,4 | 29.798,4 | 504,16% |
| Receitas de Capital | 1.214,9 | 285,7 | (929,2) | 23,52% |
| Alienação de Bens | 214,9 | 285,7 | 70,8 | 132,95% |
| Transferência de Capital | 1.000,0 | - | (1.000,0) | 0,00% |
| Receitas Intraorçamentárias | 9.305,0 | 13.423,1 | 4.118,1 | 144,26% |
| Receita de Contribuições | 9.216,5 | 13.273,6 | 4.057,1 | 144,02% |
| Outras Receitas Correntes | 88,5 | 149,5 | 61,0 | 168,93% |
| SubTotal | 641.967,5 | 732.529,1 | 90.561,4 | 114,11% |
| Saldo de Exercícios Anteriores | | 162.597,9 | | |
| Total | 641.967,5 | 895.127,0 | 253.159,5 | 139,43% |

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

METAS DA RECEITA E DESPESA

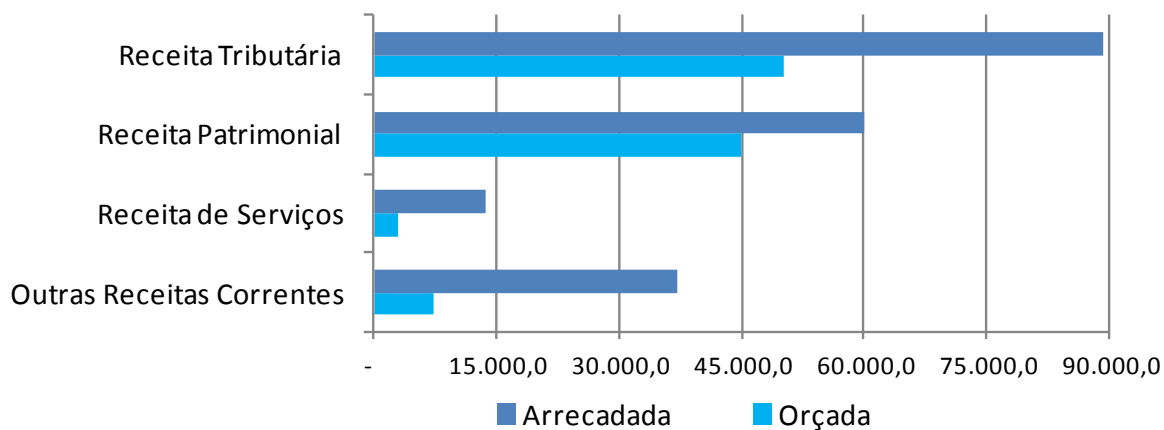
A arrecadação das Receitas Correntes alcançou 113,84%, sobre a receita orçada com destaque para Receita Tributária, Receita Patrimonial, Receita de Serviços e Outras Receitas Correntes.

A Receita Tributária foi de R\$ 89,18 milhões, alcançando 177,54% do valor total orçado, demonstrando o bom desempenho do Município nas receitas diretamente arrecadadas.

A Receita Patrimonial foi de R\$ 59,98 milhões, alcançando 133,45% do valor total orçado, com destaque ao excelente desempenho das aplicações financeiras no OstrasPrev – Rio das Ostras Previdência.

A Receita de Serviços foi de R\$ 13,58 milhões, alcançando 464,29% do valor total orçado, com destaque para a arrecadação com o VI Concurso Público de Rio das Ostras.

As Outras Receitas Correntes foram de R\$ 37,17 milhões, alcançando 504,16% do valor total orçado, com destaque para a arrecadação do parcelamento junto a CEDAE e da venda da folha de pagamento para o Banco Itaú.

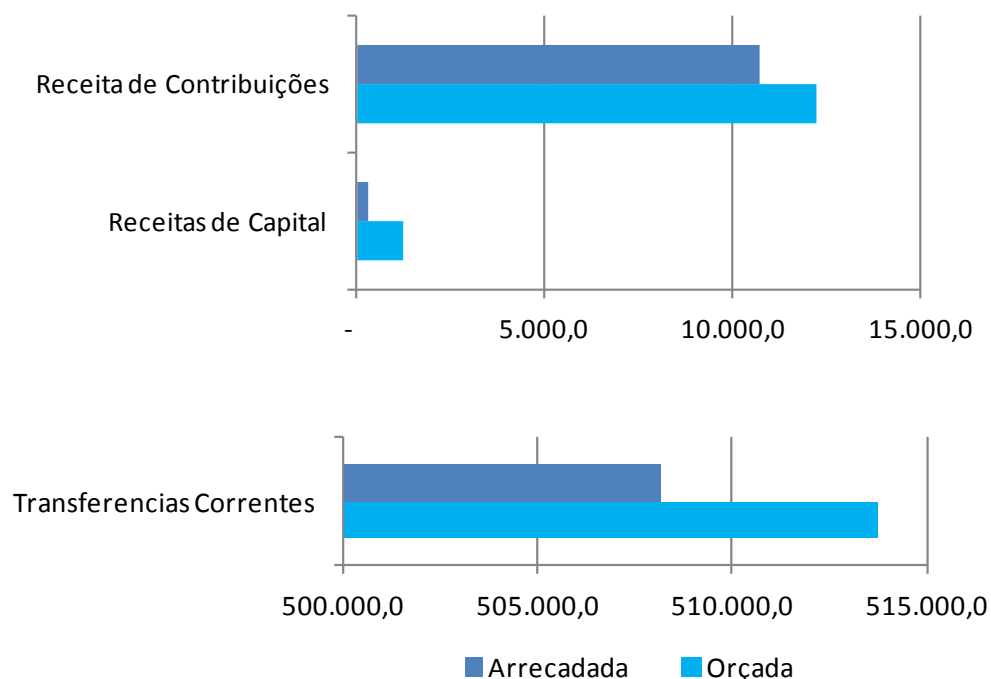


METAS DA RECEITA E DESPESA

A frustração na arrecadação das Receitas de Contribuições foi decorrente da redução da arrecadação da COSIP, em virtude da Decisão Judicial, referente ao Processo nº 0001370-53.2010.8.19.0068, que defere Antecipação de Tutela Específica para que a AMPLA S/A abstenha-se de proceder à cobrança da COSIP.

A pequena frustração de 1,08% 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.

A frustração na arrecadação nas Receitas de Capital foi decorrente de Convênios e Alienações que não foram plenamente efetivados.



METAS DA RECEITA E DESPESA

A despesa total alcançou R\$ 779,31 milhões, com índice de realização de 121,39% em relação ao valor total orçado.

| Especificação | Previsto | Executado | Diferença | Em R\$ Mil |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | | | | % de alcance |
| Despesas Correntes | 442.302,3 | 540.288,7 | 97.986,4 | 122,15% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 192.936,4 | 225.762,5 | 32.826,1 | 117,01% |
| Juros e Encargos da Dívida | 1.962,9 | 1.966,2 | 3,3 | 100,17% |
| Outras Despesas Correntes | 247.403,0 | 312.560,0 | 65.157,0 | 126,34% |
| Despesas de Capital | 154.622,7 | 225.595,1 | 70.972,4 | 145,90% |
| Investimentos | 146.625,7 | 224.760,0 | 78.134,3 | 153,29% |
| Inversões Financeiras | 7.160,0 | - | (7.160,0) | 0,00% |
| Amortização da Dívida | 837,0 | 835,1 | (1,9) | 99,77% |
| Reserva do RPPS | 24.041,9 | - | (24.041,9) | 0,00% |
| Reserva de Contingência | 10.964,0 | - | (10.964,0) | 0,00% |
| Despesa Intraorçamentária | 10.036,6 | 13.424,8 | 3.388,2 | 133,76% |
| Total | 641.967,5 | 779.308,6 | 137.341,1 | 121,39% |

As Despesas Correntes alcançaram um índice de realização de 122,15% do valor total orçado e as Despesas de Capital um índice de 145,90%.

O aumento de execução da despesa de 21,39%, que corresponde a R\$ 137,34 milhões, só foi possível devido à elevação da receita orçada de 14,11%, que corresponde a R\$ 90,56 milhões e da abertura de Créditos Adicionais com saldos de exercícios anteriores que corresponderam R\$ 162,60 milhões, totalizando R\$ 253,16 milhões.

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, 28 de fevereiro de 2013.

JOÃO BATISTA ESTEVES GONÇALVES
Secretário Municipal de Fazenda