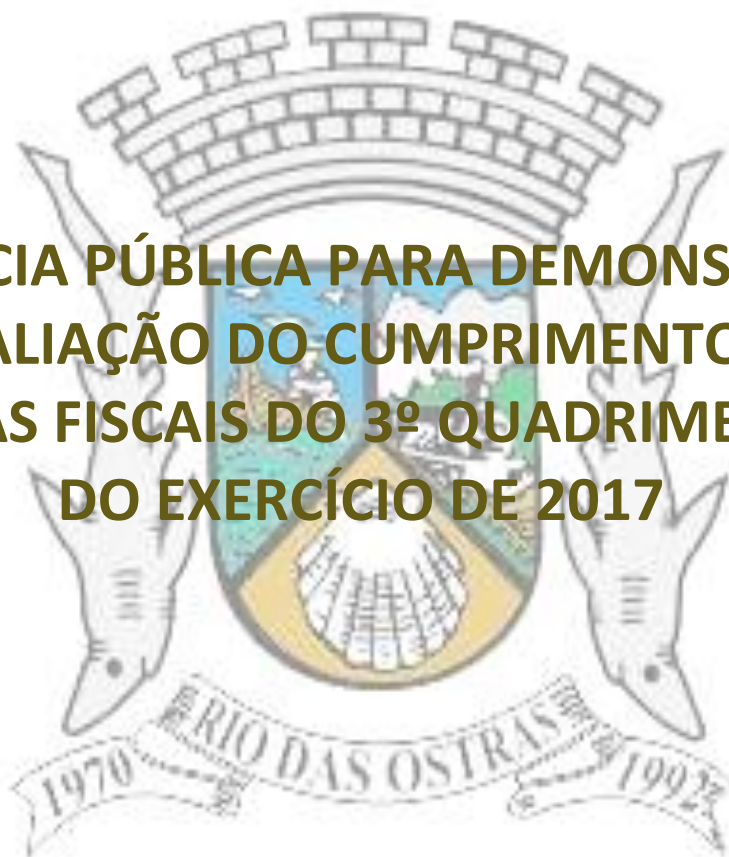


# **XXXIX FÓRUM MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO**

**AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA DEMONSTRAÇÃO  
E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS  
METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE  
DO EXERCÍCIO DE 2017**



Com o objetivo de demonstrar o desempenho do Município de Rio das Ostras até o 3º Quadrimestre de 2017, 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 XXXIX Fórum Municipal de Planejamento e Orçamento - Audiência Pública, que será realizado em 28 de fevereiro de 2018, tratará da Prestação de Contas do 3º Quadrimestre de 2017.

Como fontes de informação foram utilizados o Relatório Resumido da Execução Orçamentária, relativo ao 6º bimestre de 2017 e o Relatório Consolidado de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2017, publicado no Órgão Oficial do Município de Rio das Ostras – Ano XVI – Encarte da Edição nº 916 - de 26 de janeiro a 01 de fevereiro de 2018, e respectiva republicação na Edição nº 923 de 28 de fevereiro de 2018 e os dados complementares disponibilizados pela Secretaria Municipal de Fazenda.

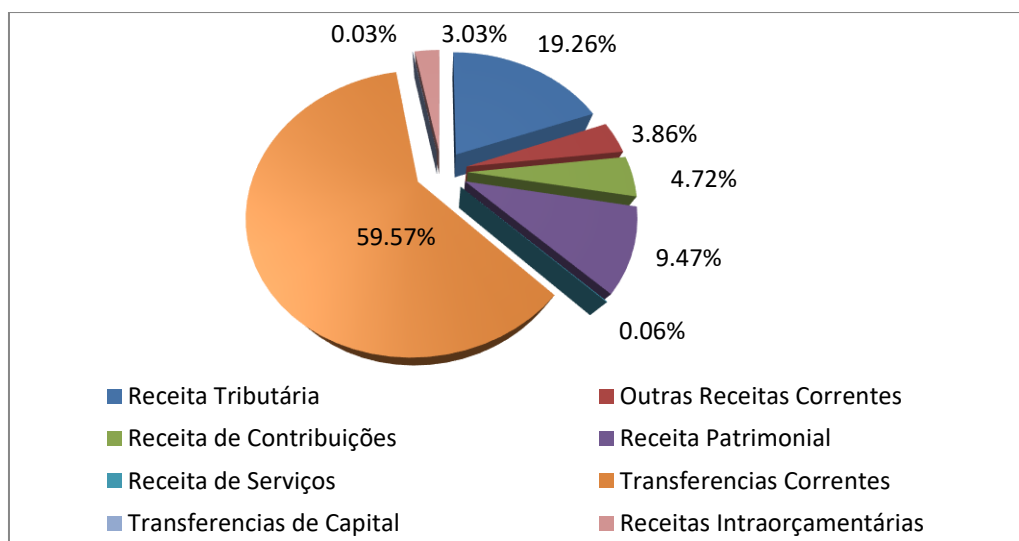
Os dados do presente relatório poderão sofrer ajustes em decorrência da apresentação do resultado geral da gestão de todos os órgãos e entidades dos Poderes do Município, bem como, dos Fundos Municipais, por meio da Prestação de Contas da Administração Financeira, que deverá ser elaborada até 15 de maio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

## EXECUÇÃO DA RECEITA - GERAL

Demonstramos abaixo a Execução Orçamentária da Receita Arrecadada até o 3º Quadrimestre de 2017.

Especificação	Receita Arrecadada	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>535.563,1</b>	<b>96,67%</b>
<b>Receita Tributária</b>	<b>106.385,9</b>	<b>19,20%</b>
Impostos	97.449,9	17,59%
Taxas	8.936,0	1,61%
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>26.098,6</b>	<b>4,71%</b>
Contribuições Sociais	13.067,7	2,36%
Contribuições para Custeio Ilum. Pública	13.030,9	2,35%
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>52.315,2</b>	<b>9,44%</b>
Receitas de Valores Imobiliários	-	0,00%
Receitas de Valores Mobiliários	52.315,2	9,44%
<b>Receita de Serviços</b>	<b>336,2</b>	<b>0,06%</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>329.112,8</b>	<b>59,41%</b>
Transferências Intergovernamentais	329.112,8	59,41%
Transferências de Pessoas	-	0,00%
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>21.314,4</b>	<b>3,85%</b>
Multas e Juros de Mora	4.769,6	0,86%
Indenizações e Restituições	2.060,2	0,37%
Receita da Dívida Ativa	6.461,6	1,17%
Receitas Diversas	8.023,0	1,45%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>1.724,8</b>	<b>0,31%</b>
Alienação de Bens	-	0,00%
Transferências Intergovernamentais	1.547,4	0,28%
Transferências de Convênios	177,4	0,03%
<b>Receitas Intra-orçamentárias</b>	<b>16.726,2</b>	<b>3,02%</b>
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>16.726,2</b>	<b>3,02%</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA LIQUIDA</b>	<b>554.014,1</b>	<b>100,00%</b>

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



## EXECUÇÃO DA RECEITA - GERAL

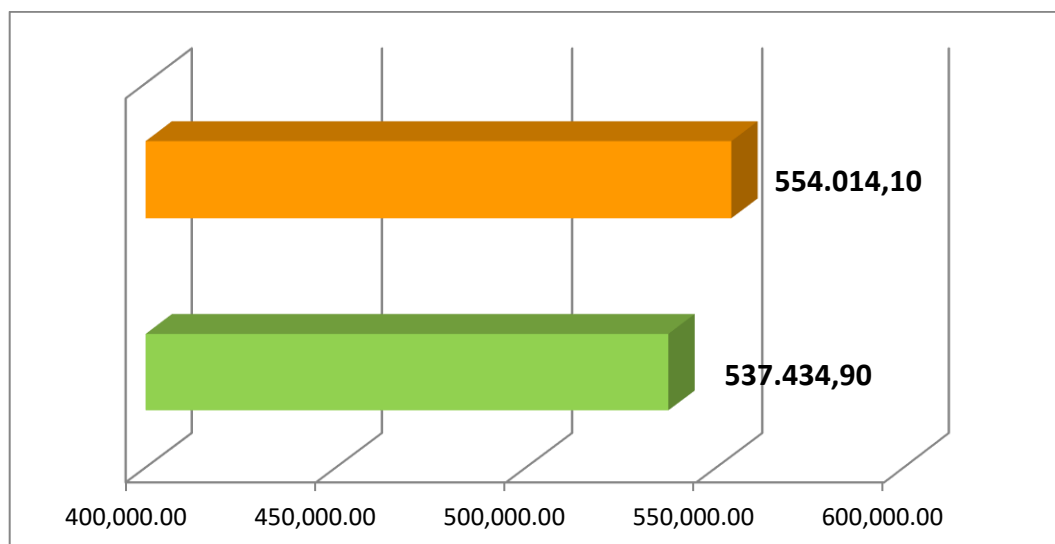
A receita total do exercício de 2017, de R\$ 554.014,1 milhões, apresentou um aumento na arrecadação de 3% em relação ao exercício de 2016, conforme quadro demonstrativo.

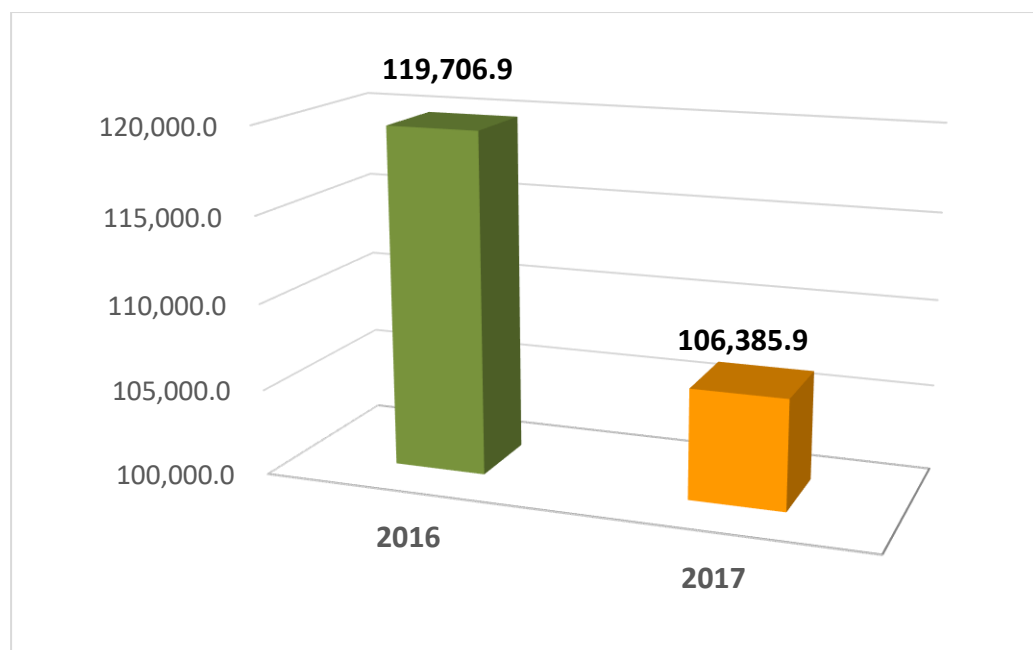
Em R\$ Mil

Especificação	Orçamentário			Financeiro		
	Previsto para 2017	2017	% realizado	2016	2017	% diferença
<b>Receitas Correntes</b>	<b>543.731,40</b>	<b>535.563,10</b>	<b>98,50%</b>	<b>517.647,70</b>	<b>535.563,10</b>	<b>4,58%</b>
<i>Receita Tributária</i>	112.029,90	106.385,90	94,96%	119.706,90	106.385,90	-12,52%
IPTU	15.476,60	17.068,40	110,29%	17.324,30	17.068,40	-1,50%
ISS	65.707,70	58.446,20	88,95%	68.597,10	58.446,20	-17,37%
ITBI	7.875,40	9.680,10	122,92%	10.271,50	9.680,10	-6,11%
IRRF	14.932,20	12.255,20	82,07%	14.987,90	12.255,20	-22,30%
Outras Receitas Tributárias	8.038,00	8.936,00	111,17%	8.526,10	8.936,00	5,41%
Receita de Contribuições	25.254,20	26.098,60	103,34%	21.435,30	26.098,60	17,87%
Receita Patrimonial	60.870,00	52.315,20	85,95%	55.921,00	52.315,20	-6,45%
Receita de Serviços	383,00	336,20	87,78%	203,50	336,20	39,47%
Transferências Correntes	335.156,40	329.112,80	98,20%	301.176,60	329.112,80	8,49%
Outras Receitas Correntes	10.037,90	21.314,40	212,34%	19.204,40	21.314,40	9,90%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>13.224,30</b>	<b>1.724,80</b>	<b>13,04%</b>	<b>2.559,10</b>	<b>1.724,80</b>	<b>-32,60%</b>
Alienação de Bens	300,00	0,00	0,00%	118,80	0,00	100,00%
Transferências de Capital	12.924,30	1.724,80	13,35%	2.440,30	1.724,80	-29,32%
<b>Receitas Intra-orçamentárias</b>	<b>15.278,00</b>	<b>16.726,20</b>	<b>109,48%</b>	<b>17.228,10</b>	<b>16.726,20</b>	<b>-2,91%</b>
Receita de Contribuições	15.278,00	16.726,20	109,48%	17.227,60	16.726,20	-2,91%
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00%	0,50	0,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>572.233,70</b>	<b>554.014,10</b>	<b>96,80%</b>	<b>537.434,90</b>	<b>554.014,10</b>	<b>3,00%</b>

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

### COMPARATIVO DA ARRECADAÇÃO 2016 E 2017





Nesta comparação podemos observar uma queda na arrecadação em relação ao mesmo período do exercício anterior 11,13%. 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 22,30% e o ISS a queda foi de 17,37% comparado ao mesmo período do exercício anterior.

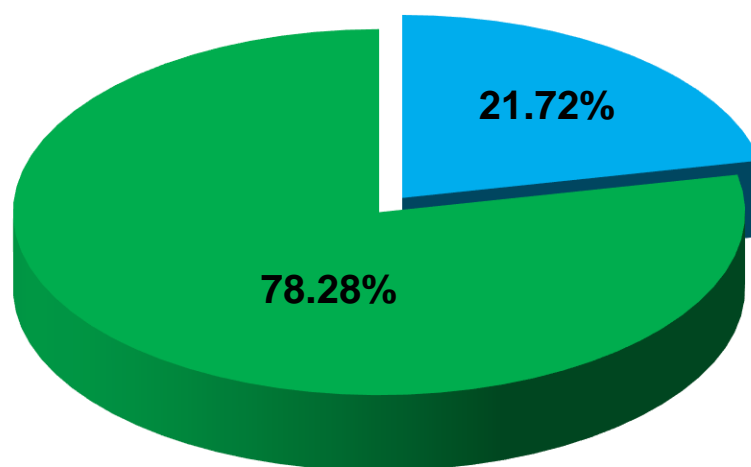
Quanto ao ITBI a queda acima da média em 6,11% é reflexo da crise financeira que atinge nosso estado na atividade Indústria de Petróleo, reduzindo assim a atividade de negócios imobiliários no Município.

## EXECUÇÃO DA RECEITA - ROYALTIES

Destacamos valores referentes às transferências dos recursos *royalties* e participação especial de R\$ 120.317,4, que representaram apenas 21,72% da arrecadação municipal no 3º quadrimestre de 2017. 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.

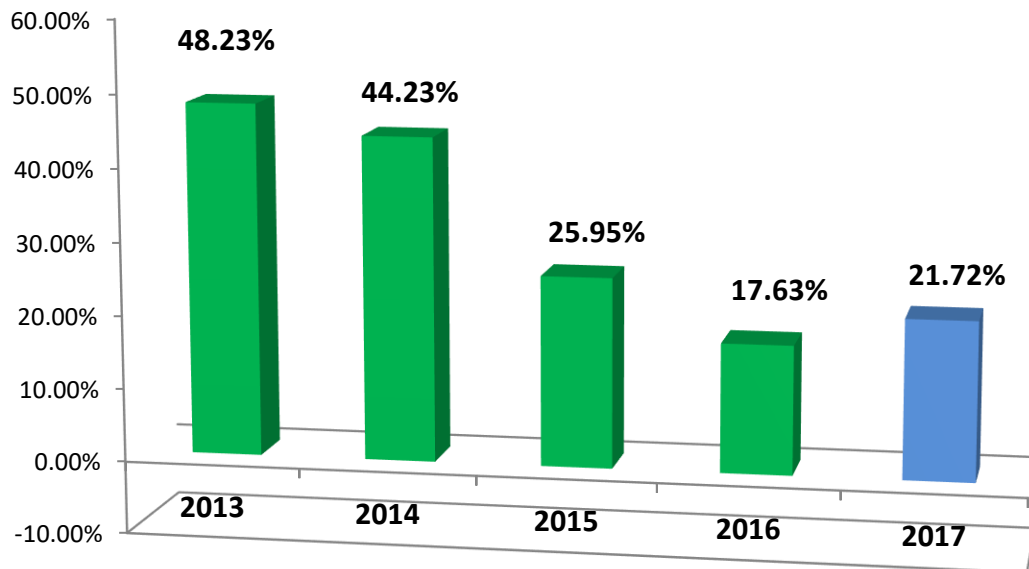
Em R\$ Mil

<b>Royalties e Participação Especial</b>		
 Transferências <i>ROYALTIES</i> e P.E	120.317,4	21,72%
 Outros Recursos	433.696,7	78,28%
<b>Total</b>	<b>554.014,1</b>	<b>100%</b>

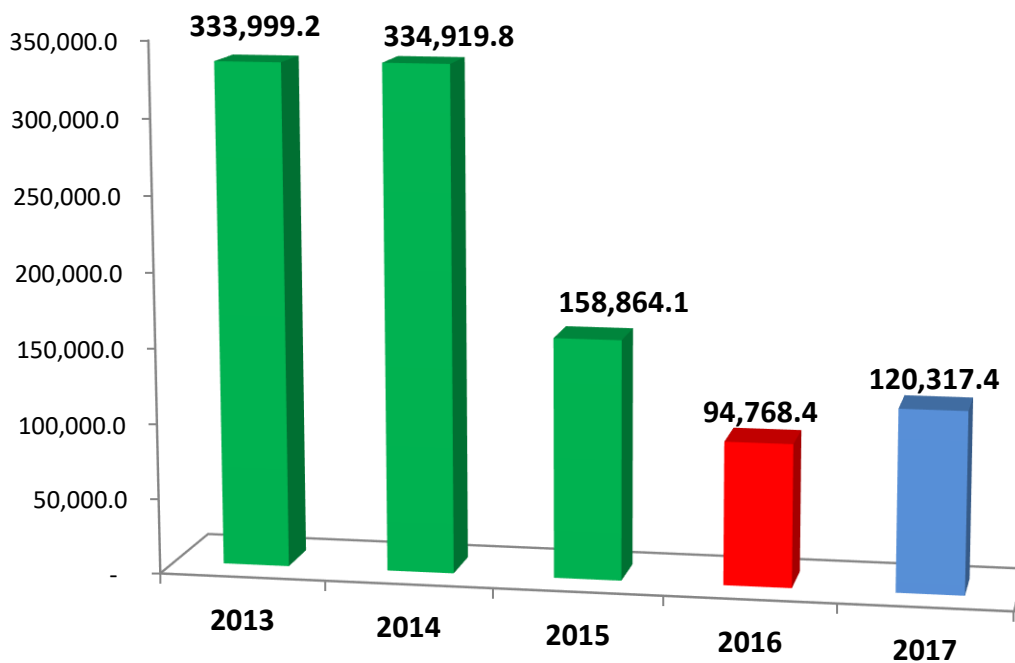


Pela análise do comportamento das transferências dos recursos *royalties* e participação especial nos últimos cinco anos, fica demonstrado no 3º Quadrimestre de 2017, uma recuperação em relação ao mesmo período de 2016 de 26,96%, correspondente a **R\$ 25.549,0 milhões**.

**% Participação de Royalties e P.E na Receita Arrecadada em 2017**



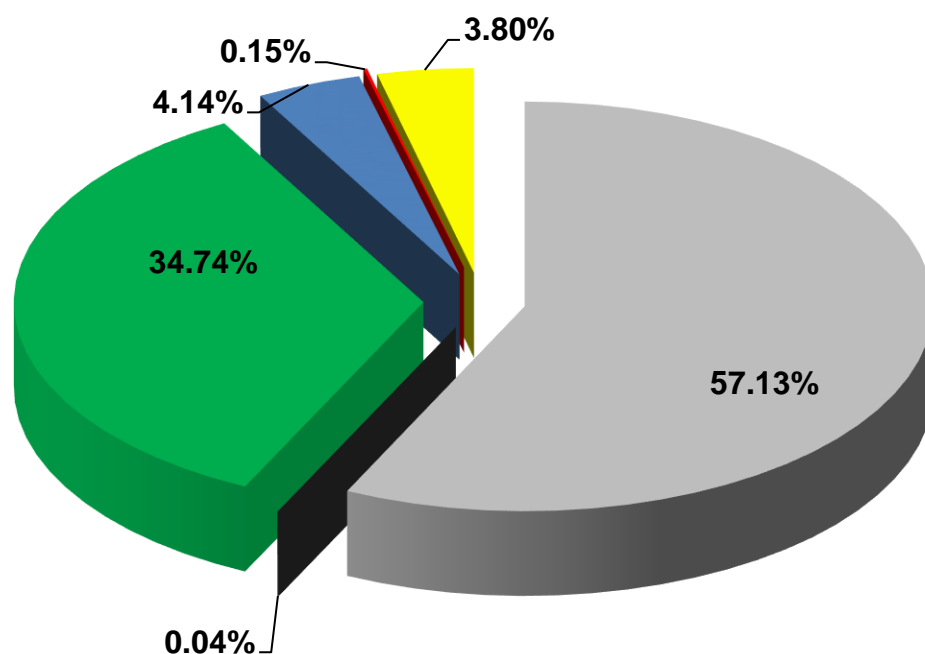
**Participação de Royalties e P.E na Receita Arrecadada em 2017**



## EXECUÇÃO DA DESPESA

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

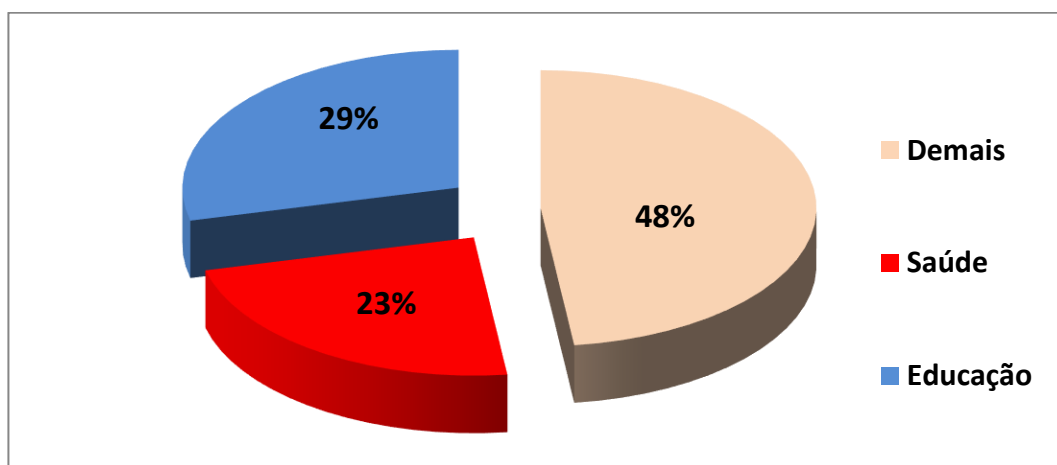
		Em R\$ Mil	
Descrição	Valor	%	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>376.288,2</b>	<b>91,91%</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	233.897,9	57,13%	
Juros e Encargos da Dívida	148,9	0,04%	
Outras Despesas Correntes	142.241,4	34,74%	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>17.550,1</b>	<b>4,29%</b>	
Investimentos	16.945,7	4,14%	
Amortização da Dívida	604,4	0,15%	
<b>DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>15.578,0</b>	<b>3,80%</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	15.578,0	3,80%	
<b>TOTAL</b>	<b>409.416,3</b>	<b>100,00%</b>	





## 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 a aplicação na Saúde (23%), na Educação (29%), representa 52% do total da despesa, demonstrando a prioridade dada a esses investimentos no Município.



		Em R\$ MIL
Legislativa	16.107,2	3,93%
Judiciária	-	0,00%
Administração	68.286,2	16,68%
Segurança Pública	11.999,6	2,93%
Assistência Social	8.219,7	2,01%
Previdência Social	17.818,8	4,35%
<b>Saúde</b>	<b>94.556,4</b>	<b>23,10%</b>
<b>Educação</b>	<b>118.103,6</b>	<b>28,85%</b>
Cultura	2.123,1	0,52%
Direitos da Cidadania	23,2	0,01%
Urbanismo	24.588,1	6,01%
Habitação	0,4	0,00%
Saneamento	17.921,6	4,38%
Gestão Ambiental	22.679,4	5,54%
Ciência e Tecnologia	103,7	0,03%
Agricultura	90,5	0,02%
Indústria	-	0,00%
Comércio e Serviços	1.700,3	0,42%
Transporte	2.304,2	0,56%
Desporto e Lazer	777,6	0,19%
Encargos Especiais	2.012,8	0,49%
Reserva de Contingência	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>409.416,4</b>	<b>100%</b>

## 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

<b>DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA</b>	
RECEITAS CORRENTES	561.814,1
Receita Tributária	106.385,9
Receita de Contribuições	26.098,6
Receita Patrimonial	52.315,2
Receita de Serviços	336,4
Transferências Correntes	355.363,6
Outras Receitas Correntes	21.314,4
( - ) Dedução da Receita Corrente	(26.250,5)
( - ) Compensação Financeira entre Reg. Previdência	-
( - ) Contribuição para RPPS	(13.019,5)
<b>TOTAL RECEITA CORRENTE LIQUIDA</b>	<b>522.544,1</b>

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

Em R\$ Mil

<b>DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	
Pessoal Ativo	234.591,2
Pessoal Inativo e Pensionista	14.650,9
( - ) Inativos e Pensionistas c/ Rec. Vinculados	(14.650,9)
( - ) Despesas de Exercícios Anteriores	(84,3)
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>234.506,9</b>

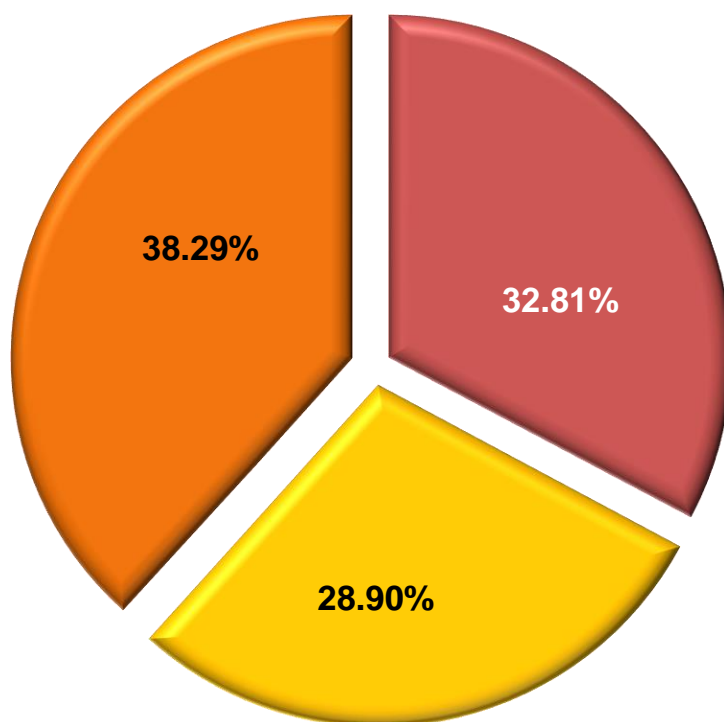
Em R\$ Mil

<b>DEMONSTRATIVO DOS LIMITES</b>		
Limite Legal (inciso III, art. 19 da LRF)	60,00%	313.526,5
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	57,00%	297.850,1
<b>Total da Despesa com Pessoal</b>	<b>44,88%</b>	<b>234.506,9</b>
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	48,60%	253.956,4

## DESPESA COM PESSOAL

Ao analisarmos o gasto com pessoal no 3º Quadrimestre de 2017, podemos observar a ênfase dada às áreas de Educação e Saúde, que juntas totalizam 61,7% do gasto com Folha de Pagamento.

		Em R\$ Mil	
Unidades	Gasto com Pessoal	%	
Folha da Secretaria Municipal de Educação	87.897,2	32,8%	
Folha da Secretaria Municipal de Saúde	77.413,8	28,9%	
Somatório das Folhas das Demais Unidades	102.579,8	38,3%	
<b>Total da Folha</b>	<b>267.890,8</b>	<b>100%</b>	



## DESPESAS 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\$ 237.929,0 milhões, que corresponde a R\$ 35.689,3 milhões, demonstrados abaixo.

Em nosso caso, até o 3º Quadrimestre de 2017, aplicamos 27,76% destas receitas que corresponde a R\$ 66.045,3 milhões. Dessa forma, o gasto com saúde foi superior em R\$ 30.356,0 milhões em relação à obrigação constitucional do Município. Além dos gastos obrigatórios, o Município aplicou R\$ 18.156,6 milhões com recursos de *Royalties* e R\$ 14.518,4 milhões com Recursos Vinculados, totalizando R\$ 98.719,3 milhões investidos na saúde.

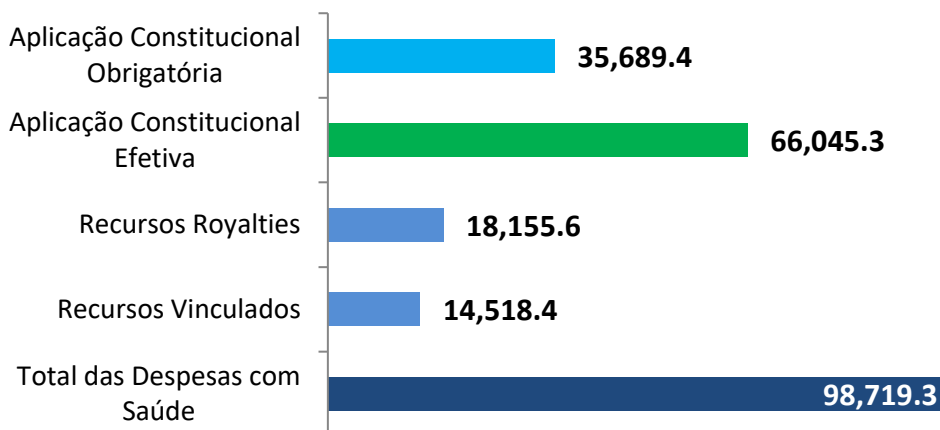
RECEITA	R\$
<b>Impostos - (A)</b>	<b>97.449,90</b>
IPTU	17.068,40
ITBI	9.680,10
ISS	58.446,20
IRRF	12.255,20
<b>Transferências da União - (B)</b>	<b>38.735,80</b>
Cota-Parte FPM - (100%)	38.356,20
Cota-Parte ITR	110,80
Transf. Financeira ICMS Desoneração - (100%)	268,80
<b>Transferências do Estado - (C)</b>	<b>92.517,50</b>
Cota-Parte ICMS - (100%)	76.394,20
Cota-Parte IPVA	14.498,30
Cota-Parte IPI - (100%)	1.625,00
<b>Demais Receitas Correntes - (D)</b>	<b>9.225,80</b>
Multas, Juros de Mora Impostos	3.595,70
Divida Ativa dos Impostos	5.630,10
<b>Total</b>	<b>237.929,00</b>
<b>Limite Constitucional Gastos com Saúde</b>	<b>35.689,35</b>
DESPESA	R\$
<b>Função 10 - SAÚDE</b>	
10.122 Administração Geral	12.318,60
10.301 Atenção Básica	9.350,40
10.302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial	40.312,00
10.303 Suporte Profilático e Terapêutico	382,60
10.305 Vigilância Epidemiológica	3.681,70
Dedução de Restos a pagar	-
<b>TOTAL GERAL DESPESA COM SAÚDE</b>	<b>66.045,30</b>

R\$ Mil

Ações de Serviços Públicos de Saúde		
Aplicação Constitucional Obrigatória	15,00%	35.689,4
<b>Aplicação Constitucional Efetiva</b>	<b>27,76%</b>	<b>66.045,3</b>
Recursos Royalties	18,39%	18.155,6
Recursos Vinculados	14,71%	14.518,4
<b>Total Aplicado</b>	<b>100,00%</b>	<b>98.719,3</b>

R\$ Mil

Ações de Serviços Públicos de Saúde		
Aplicação Constitucional Obrigatória	15,00%	35.689,4
<b>Aplicação Constitucional Efetiva</b>	<b>27,76%</b>	<b>66.045,3</b>



## DESPESAS 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\$ 241.393,5 milhões, que corresponde a R\$ 60.348,4 milhões. O Município de Rio das Ostras aplicou 26,72% até o 3º Quadrimestre de 2017, que correspondem a R\$ 64.508,90 milhões, ou seja, aproximadamente R\$ 4.160,5 milhões a mais que sua obrigação constitucional.

RECEITA	R\$
<b>Impostos - (A)</b>	<b>97.449,90</b>
IPTU	17.068,40
IRRF	12.255,20
ITBI	9.680,10
ISS	58.446,20
<b>Transferências da União - (B)</b>	<b>42.200,30</b>
Cota-Parte FPM - (100%)	41.820,70
Cota-Parte ITR	110,80
Transferência Financeira ICMS Desoneração - (100%)	268,80
<b>Transferências do Estado - (C)</b>	<b>92.517,50</b>
Cota-Parte ICMS - (100%)	76.394,20
Cota-Parte IPVA	14.498,30
Cota-Parte IPI - (100%)	1.625,00
<b>Demais Receitas Correntes - (D)</b>	<b>9.225,80</b>
Multas, Juros de Mora Impostos	3.595,70
Divida Ativa dos Impostos	5.630,10
<b>Transferência do FUNDEB - (E)</b>	<b>69.379,00</b>
Rendimento Aplicação Financeira FUNDEB	735,10
<b>BASE DE CÁLCULO EDUCAÇÃO = ( A+B+C+D)</b>	<b>241.393,50</b>
<b>( - ) Deduções para Formação do FUNDEB</b>	<b>26.250,70</b>
DESPESA	R\$
<b>Função 12 - EDUCAÇÃO</b>	<b>41.052,90</b>
12.122 Administração Geral	-
12.361 Ensino Fundamental - (G)	24.349,90
12.362 Ensino Médio	823,50
12.365 Educação Infantil - (L)	9.934,90
12.366 Jovens e Adultos	966,10
12.367 Educação Especial	4.978,50
<b>FUNDEB - (Recurso Vinculado) - ( I )</b>	<b>68.543,50</b>
12.361 Ensino Fundamental / 12.365 Educação Infantil	
Mínimo de 60% Remuneração do Magistério	48.567,00
Máximo de 40% Despesas com MDE que c/ não Magistério	19.976,50
<b>TOTAL GERAL DESPESA COM EDUCAÇÃO</b>	<b>109.596,40</b>
Despesas custeadas com recursos do exercício de 2016	200,90
Cancelamento de restos vinculados ao MDE.	199,70
<b>( - ) GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ( J ) = (E-F)</b>	<b>43.128,30</b>
<b>TOTAL APLICADO NA EDUCAÇÃO = (F+G+L)</b>	<b>60.535,50</b>
<b>TOTAL APURADO PARA FIM DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>	<b>64.508,90</b>

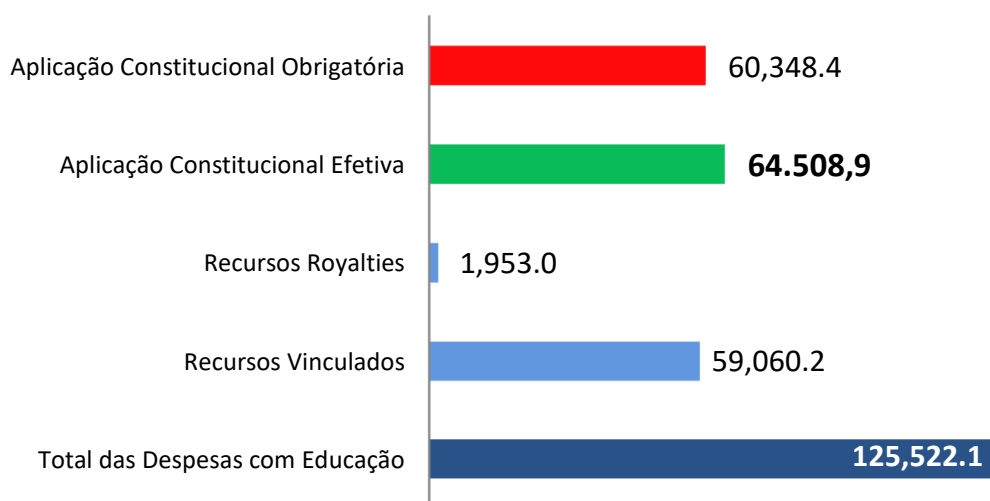
## DESPESAS COM EDUCAÇÃO

R\$ Mil

<b>Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</b>		
Aplicação Constitucional Obrigatória	25,00%	60.348,4
<b>Aplicação Constitucional Efetiva</b>	<b>26,72%</b>	<b>64.508,9</b>

R\$ Mil

<b>Manutenção e Desenvolvimento da Educação</b>		
Aplicação Constitucional Obrigatória	25,00%	60.348,4
Aplicação Constitucional Efetiva	26,72%	64.508,9
Recursos Royalties	1,56%	1.953,0
Recursos Vinculados	47,05%	59.060,2
<b>Total das Despesas com Educação</b>	<b>100,00%</b>	<b>125.522,1</b>



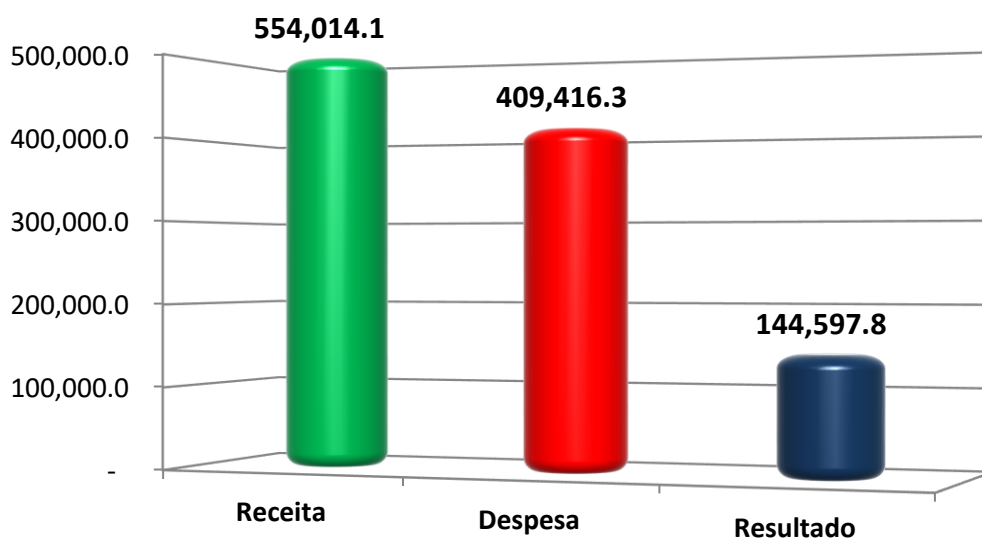
Utilizando os recursos que não fazem parte das receitas previstas na Constituição Federal, o Município aplicou, além da sua obrigação constitucional, R\$ 1.953,0 milhões com recursos de *Royalties* e Participação Especial e R\$ 59.060,2 milhões com recursos vinculados, totalizando R\$ 125.522,1 milhões Aplicados na Educação.

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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	554.014,1	Despesas Liquidadas	409.416,3
		<b>Resultado Orçamentário Positivo</b>	<b>144.597,8</b>
<b>TOTAL</b>	<b>554.014,1</b>	<b>TOTAL</b>	<b>554.014,1</b>





## 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 Municipal nº 1.926/2015 (LOA), apresentamos quadro de avaliação da receita e despesa orçadas, comparadas com as realizadas no exercício de 2017.

Em R\$ Mil

Especificação	Orçada / Fixada	Realizada	Diferença	% de alcance
Receita Total	572.233,7	554.014,1	18.219,6	96,8%
Despesa Total	599.162,7	409.416,3	189.746,4	68,3%

O Demonstrativo da Avaliação do Cumprimento das Metas relativas ao ano de 2017, expressa que a receita arrecadada alcançou R\$ 554.014,1 milhões, com índice de realização de 96,8% em relação ao valor total orçado, apresentando um déficit de arrecadação de R\$ 18.219,6 milhões em relação à previsão.

Em R\$ Mil

Especificação	Orçada	Arrecadada	Diferença	% de alcance
<b>Receitas Correntes</b>	<b>543.731,4</b>	<b>535.563,1</b>	<b>-8.168,3</b>	<b>98,5%</b>
Receita Tributária	112.029,9	106.385,9	-5.644,0	95,0%
Receita de Contribuições	25.254,2	26.098,6	844,4	103,3%
Receita Patrimonial	60.870,0	52.315,2	-8.554,8	85,9%
Receita de Serviços	383,0	336,2	-46,8	87,8%
Transferências Correntes	335.156,4	329.112,8	-6.043,6	98,2%
Outras Receitas Correntes	10.037,9	21.314,4	11.276,5	212,3%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>13.224,3</b>	<b>1.724,8</b>	<b>-11.499,5</b>	<b>13,0%</b>
Alienação de Bens	300,0	0,0	-300,0	0,0%
Transferência de Capital	12.924,3	1.724,8	-11.199,5	13,3%
<b>Receitas Intra-orçamentárias</b>	<b>15.278,0</b>	<b>16.726,2</b>	<b>1.448,2</b>	<b>109,5%</b>
Receita de Contribuições	15.278,0	16.726,2	1.448,2	109,5%
Outras Receitas Correntes	0,0	0,0	0,0	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>572.233,7</b>	<b>554.014,1</b>	<b>-18.219,6</b>	<b>96,8%</b>

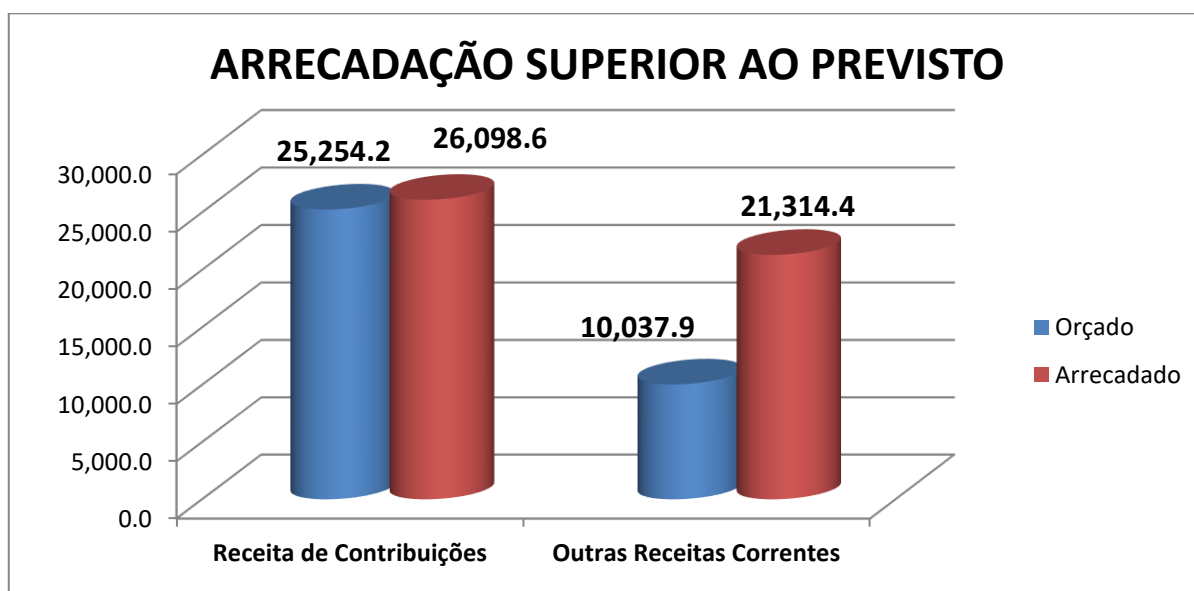
**Nota:** Para efeito deste demonstrativo foram consideradas as deduções da receita para formação do FUNDEB.

## METAS DA RECEITA E DESPESA

A arrecadação das Receitas Correntes alcançou 96,8%, sobre a receita orçada com destaque para Receita de Contribuições e Receita Patrimonial.

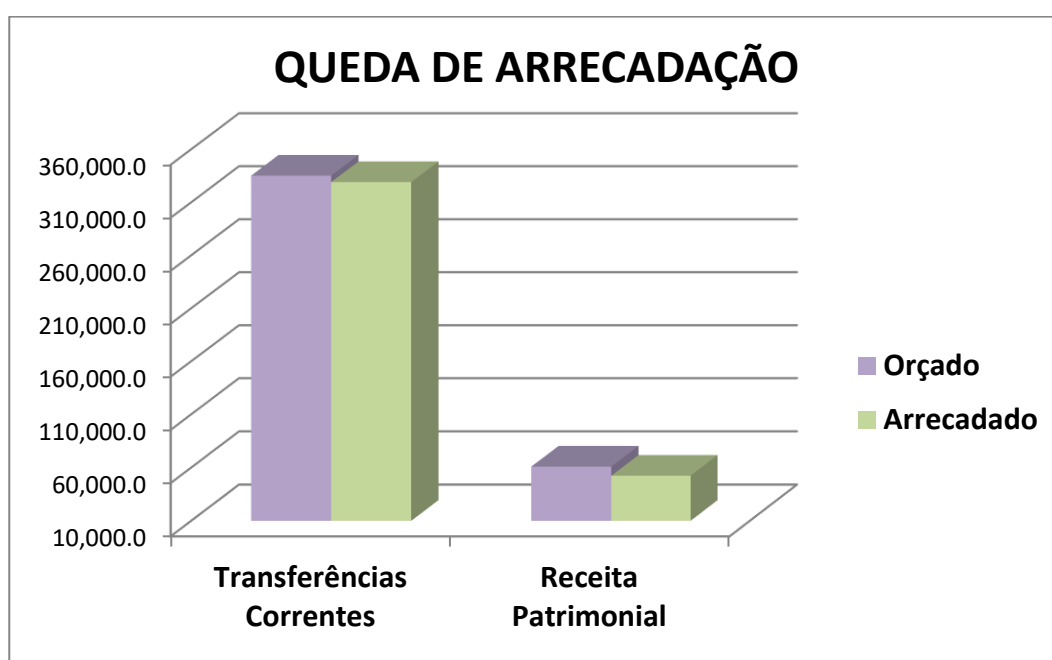
A Receita Contribuições foi de R\$ 26.098,6 milhões, alcançando 103,3% do valor total orçado, demonstrando o bom desempenho do Município nas receitas diretamente arrecadadas.

Outras Receitas Correntes foi de R\$ 21.314,4 milhões, alcançando 212,3% do valor total orçado, um aumento decorrente principalmente de boas aplicações realizadas pela Licitação da Folha de Pagamento.



A frustração na arrecadação nas Transferências Correntes em relação ao orçamento inicial foi decorrente da expectativa de recuperação das receitas da União (IR) e na retomada da atividade da Indústria do Petróleo.

A grande frustração de 13,1% equivalente a R\$ 8.554,8 milhões na arrecadação da Receita Patrimonial foi decorrente da queda das taxas para aplicação oferecidas pelo Sistema Financeiro diante das baixas das taxas aplicadas pelo mercado.



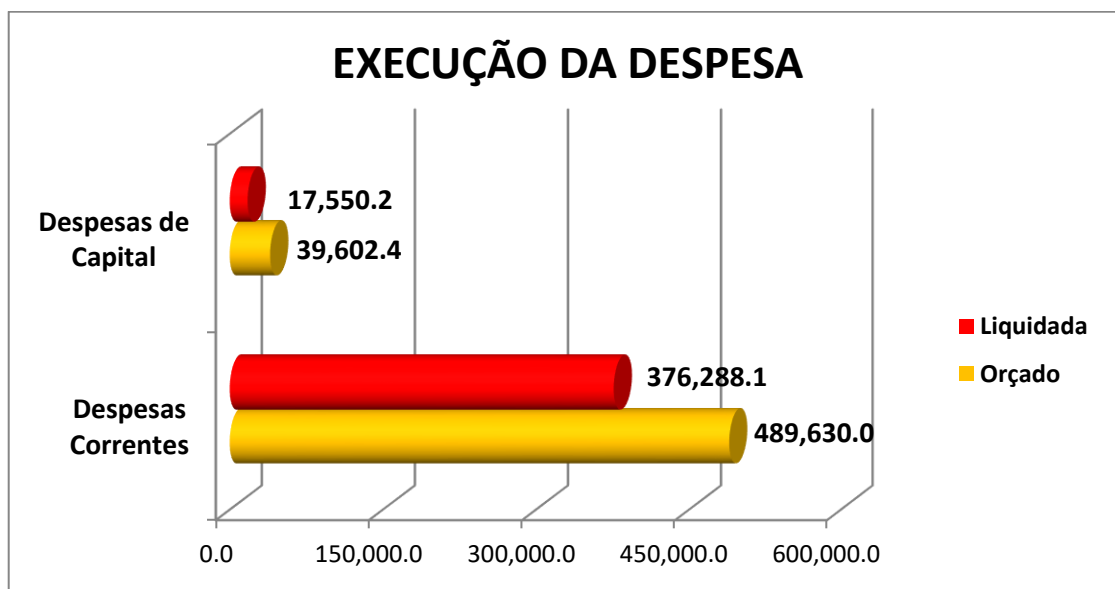
## METAS DA RECEITA E DESPESA

A despesa total alcançou R\$ 409.416,3 milhões, com índice de realização de 68,3% em relação ao valor total orçado.

Em R\$ Mil

Especificação	Previsto	Executado	Diferença	% de alcance
<b>Despesas Correntes</b>	<b>489.630,0</b>	<b>376.288,1</b>	<b>-113.341,9</b>	<b>76,9%</b>
Pessoal e Encargos sociais	270.311,4	233.897,9	-36.413,5	86,5%
Juros e Encargos da Dívida	475,0	148,8	-326,2	31,3%
Outras Despesas Correntes	218.843,6	142.241,4	-76.602,2	65,0%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>39.602,4</b>	<b>17.550,2</b>	<b>-22.052,2</b>	<b>44,3%</b>
Investimentos	38.959,6	16.945,7	-22.013,9	43,5%
Inversões Financeiras	5,0	0,0	-5,0	0,0%
Amortização da Dívida	637,8	604,5	-33,3	94,8%
Reserva do RPPS	52.077,8	0,0	-52.077,8	0,0%
Reserva de Contingência	213,1	0,0	-213,1	0,0%
Despesa Intraorçamentária	17.639,4	15.578,0	-2.061,4	88,3%
<b>Total</b>	<b>599.162,7</b>	<b>409.416,3</b>	<b>-189.746,4</b>	<b>68,3%</b>

As Despesas Correntes alcançaram um índice de realização de 76,9% e as Despesas de Capital um índice de 44,3%.



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 2018.

JOÃO BATISTA ESTEVES GONÇALVES  
Secretário Municipal de Fazenda