



**CABO FRIO**

COMEÇOU UM NOVO TEMPO

**O Governo do Município de  
Cabo Frio  
em cumprimento ao disposto no § 4º  
do artigo 9º da Lei Complementar  
101 de 2000 realiza a 2ª Audiência  
Pública do Exercício de 2017.**

**SECFA e CGM**

**Referência:**

**4º Bimestre de 2017 – RREO**

**2º Quadrimestre de 2017 – RGF**

**Finalidade : demonstrar e avaliar  
execução orçamentária e o  
cumprimento das metas fiscais**

**Repasse à Câmara Municipal 2017**

**Emenda Constitucional nº25/2000**

**Emenda Constitucional nº52/2009**

***“6% das receitas incidentes arrecadadas  
no exercício anterior”***

# **Cálculo do Repasse para a Câmara em 2017**

**Descrição da Receita – art.2º - EC 25/2000  
Arrecadação em 2016**

<b>Impostos e Taxas</b>	<b>R\$ 114.829.427,63</b>
<b>Contribuições (CIP)</b>	<b>R\$ 16.936.742,86</b>
<b>Transferências Constitucionais</b>	<b>R\$ 140.394.887,69</b>
<b>DAT e Multas de Impostos</b>	<b>R\$ 12.344.700,71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 284.505.758,89</b>
<b>Limite de Repasse 6%</b>	<b>R\$ 17.070.345,53</b>

# Repasses ao Legislativo no Exercício de 2016

**Duodécimo Total a ser Repassado**

**R\$ 17.070.345,53**

**Duodécimo Repassado:**

<b>1º Quadrimestre</b>	<b>R\$ 5.600.000,00</b>
<b>2º Quadrimestre</b>	<b>R\$ 5.500.000,00</b>
<b>TOTAL A REPASSADO</b>	<b>R\$ 11.100.000,00</b>
<b>TOTAL A REPASSAR 3º Quadrimestre</b>	<b>R\$ 5.970.345,53</b>

# Receitas



# Evolução Comparativa da Arrecadação Própria

RECEITA	2º QUADR./2016	2º QUADR./2017	EVOLUÇÃO %
IPTU	39.441.262,30	50.260.070,70	27,43%
IRRF	7.346.710,30	14.072.805,70	91,55%
ITBI	7.398.176,50	7.716.094,30	4,30%
ISSQN	37.044.943,80	33.579.004,40	<b>-9,36%</b>
ITR	133.200,00	789.826,40	492,96%
TAXAS	5.720.225,00	5.966.207,90	4,30%
DAT /ORC	12.570.545,20	11.862.027,00	<b>-5,64%</b>
SOMA	109.655.063,10	124.246.036,40	13%



# Comparação Transferências Const.e Legais

RECEITA	2º QUADR./2016	2º QUADR./2017	EVOLUÇÃO %
FPM	11.488.022,60	89.028.628,50	675%
ICMS	69.875.563,60	78.598.320,20	12%
ITR	65.591,50	38.751,70	-41%
ICMS LC 87/96	254.659,60	277.533,20	9%
IPI.EXP.	1.658.986,70	1.613.205,90	-3%
IPVA	17.893.750,80	18.412.594,00	3%
FUNDEB	73.843.334,00	68.672.467,10	-7%
ROYALTIES	57.345.739,91	86.424.595,64	51%
SOMA	232.425.648,71	343.066.096,24	48%

# Arrecadação das Receitas em 2017

## CONSOLIDADA



69%

**ORÇADO**

**R\$ 782.952.711,01**

**ARRECADADO**

**R\$ 540.378.081,2**

# **Arrecadação das Receitas em 2016 X 2017 CONSOLIDADO**

**2º QUADR./2017**

**R\$ 540.378.081,20**

**2º QUADR./2016**

**R\$ 425.612.036,40**

A green oval with a fine grid pattern, containing the text "26%".

**26%**

# Despesas



# Despesa Executada em 2017 CONSOLIDADA



82%

**ORÇADO**

**R\$ 782.952.711,01**

**EMPENHADA**

**R\$ 642.622.456,70**

# **Despesa Executada em 2016 x 2017 CONSOLIDADA**

**2º QUADR./2017**

**R\$ 642.622.456,70**

**2º QUADR./2016**

**R\$ 431.819.374,2**



**49%**

# Evolução por Grupo de Despesa

Grupo de Despesa	2º QUADR./2016	2º QUADR./2017	VAR %
<b>Despesas Correntes</b>	<b>415.501.008,40</b>	<b>578.376.384,40</b>	<b>39%</b>
<i>Custeio e Outras Despesas</i>	<i>183.728.222,40</i>	<i>171.946.626,60</i>	<b>-6%</b>
<i>Pessoal e Encargos Sociais</i>	<i>231.772.786,00</i>	<i>406.429.757,80</i>	<b>75%</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>8.864.064,30</b>	<b>13.865.558,10</b>	<b>56%</b>
<i>Investimentos</i>	<i>5.864.064,70</i>	<i>6.681.435,20</i>	<b>14%</b>
<i>Amortização da Dívida</i>	<i>2.999.999,60</i>	<i>7.184.122,90</i>	<b>139%</b>
<i>Despesa Intra (IBASCAF)</i>	<i>7.454.301,50</i>	<i>50.380.514,20</i>	<b>576%</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>431.819.374,20</b>	<b>642.622.456,70</b>	<b>49%</b>

# Índices Constitucionais e Legais





**Despesas com Pessoal**  
**X**  
**Receita Corrente Líquida**  
**12 últimos meses**



# Comparativo da Despesa com Pessoal

**RCL em 08/2016 R\$ 628.388.472,00**

**RCL em 08/2017 R\$ 706.179.287,30**

<b>Agosto/2016</b>	<b>%</b>	<b>Agosto/2017</b>	<b>%</b>
<b>R\$ 418.354.484,0</b>	<b>66,58</b>	<b>R\$ 382.505.729,90</b>	<b>54,17</b>

**Limite Prudencial**  
**51,30%**

**Limite Máximo**  
**54,00%**

RCL - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

# **Despesas com Saúde**

## **Emenda Constitucional**

### **Nº 29/2000**



# Manutenção das Ações de Saúde 2º Quadrimestre de 2017

<b>LEI</b> <b>R\$ 44.043.504,12</b>	<b>LIMITE LEGAL</b> <b>15,00%</b>
<b>REAL</b> <b>R\$ 48.833.110,90</b>	<b>16,63%</b>

**Manutenção da Educação**  
**Art. 212 da CF**  
**Aplicação Mínima de 25%**  
**Aplicação FUNDEB 60%**



# Manutenção e Desenvolvimento

## ENSINO - MDE

### 2º Quadrimestre de 2017

ENSINO RECURSOS PRÓPRIOS	%	DOCENTES FUNDEB	%
LEI R\$ 73.405.840,20	25,00	LEI R\$ 41.203.480,26	60,00
REAL R\$ 73.237.441,60	24,94%	REAL R\$ 46.188.275,90	67,11%

# Considerações Finais



# Execução Orçamentária

## 2º Quadrimestre de 2017

Orçado	R\$ 782.952.711,01	100%
<b>Empenhado</b>	<b>R\$ 642.622.456,70</b>	<b>82%</b>
Liquidado	R\$ 402.226.451,00	63%
Arrecadado	<b>R\$ 540.378.081,20</b>	69%

### RESULTADO CONTÁBIL

(Receita Arrecadada – Despesa Empenhada)

**DÉFICIT VERIFICADO de R\$ 102.244.375,50**



# Aplicação na Saúde

Saúde aplicação mínima = 15%

Índice alcançado = 16,63 %

Aplicou a maior = 1,63%

R\$ 4.789.606,80

ATÉ 31/12/2017

# Aplicação na Educação

**Índice Alcançado: 24,94%**

**Até 31/12/2017 para aplicar **0,06%** RP**

**Aplicação Mínima: 25%**

**Diferença aplicar R\$ 168.398,60**

**nos próximos bimestres**

**Índice Alcançado: 67,11%**

**Até 31/12/2017 Recursos do FUNDEB**

**Aplicação Mínima: 60%**

# Comparativo da Despesa com Pessoal por Quadrimestre

2º Quadrimestre de 2016

Limite Prudencial 51,30% - Índice Legal 54%

Índice Alcançado **66,58%** art. 22 e 23 LRF

2º Quadrimestre de 2017

Limite Prudencial 51,30% - Índice Legal 54%

Índice Alcançado **54,17%** art. 22 e 23 LRF

Redução em **0,17%** na FOPAG de R\$ 1.168.914,80  
no próximo Quadrimestre 2017.

# **Equipe Técnica do Governo Municipal**

**CONTROLADORIA  
GERAL**

**Controlador e  
Auditoria Contábil**

**SECRETARIA DE FAZENDA  
Secretário e**

**Diretoria de Contabilidade  
Diretoria de Tributos  
Diretoria do Tesouro  
DECEF**

**FUNDOS ESPECIAIS  
Secretários e  
Diretorias de Contabilidade**

**O Governo Municipal  
agradece a sua presença.**



**CABO FRIO**  
COMEÇOU UM NOVO TEMPO