



**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 1ª Audiência  
Pública do Exercício de 2017.**

**SECFA e CGM**

**Referência:**

**2º Bimestre de 2017 – RREO**

**1º 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>TOTAL A SER REPASSADO</b>	<b>R\$ 11.470.345,53</b>
<b>2º Quadrimestre</b>	<b>R\$ 5.600.000,00</b>
<b>3º Quadrimestre</b>	<b>R\$ 5.870.345,53</b>

# Receitas



# Evolução Comparativa da Arrecadação Própria

RECEITA	1º QUADR./2016	1º QUADR./2017	EVOLUÇÃO %
IPTU	23.974.003,30	29.700.161,70	<b>24%</b>
IRRF	2.657.310,10	6.234.934,40	<b>135%</b>
ITBI	3.613.423,20	3.083.372,40	<b>-15%</b>
ISSQN	18.167.464,10	15.943.900,70	<b>-12%</b>
TAXAS	3.788.845,30	4.659.659,50	<b>23%</b>
ORC	7.627.830,90	5.200.901,10	<b>-32%</b>
<b>SOMA</b>	<b>59.828.876,90</b>	<b>64.822.929,80</b>	<b>8%</b>

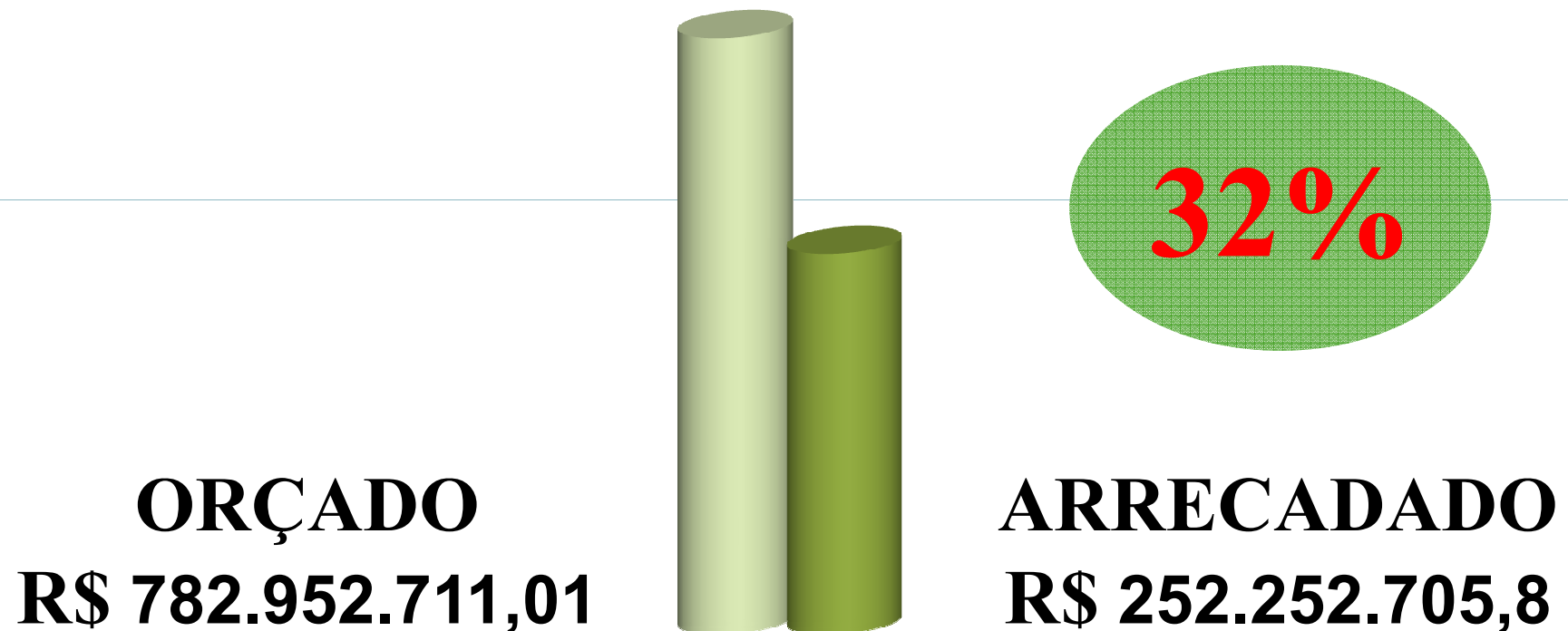


# Comparação Transferências Const.e Legais

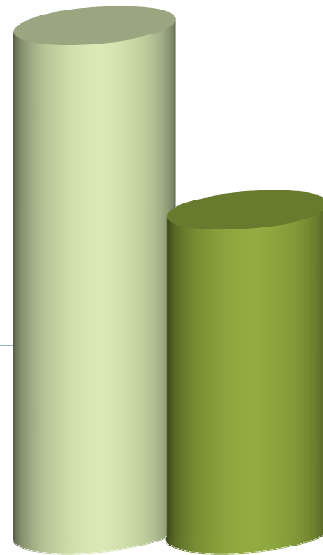
RECEITA	1º QUADR./2016	1º QUADR./2017	EVOLUÇÃO %
FPM	11.488.022,60	0,00	<b>-100%</b>
ITR	35.628,00	26.357,00	<b>-26%</b>
ICMS	37.651.398,60	40.257.596,60	<b>7%</b>
IPVA	14.637.789,00	14.972.905,00	<b>2%</b>
IPI.EXPORT	904.479,80	828.706,10	<b>-8%</b>
FUNDEB	39.685.070,40	36.378.147,00	<b>-8%</b>
ROYALTIES	30.564.302,49	47.220.661,60	<b>54%</b>
<b>SOMA</b>	<b>134.966.690,89</b>	<b>139.684.373,30</b>	<b>3%</b>

# Arrecadação das Receitas em 2017

## CONSOLIDADA



# Arrecadação das Receitas em 2017 X 2016 CONSOLIDADO



2,34%

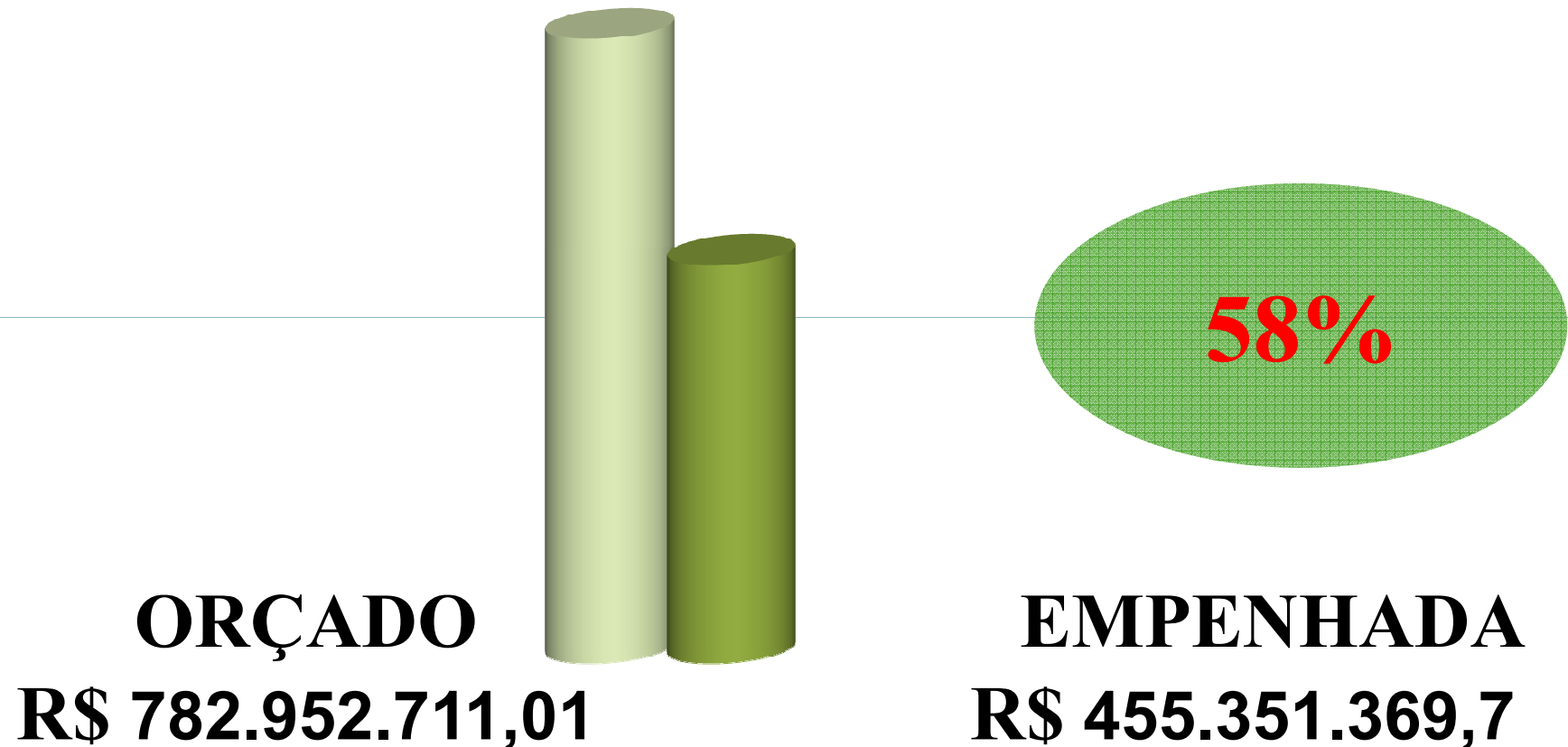
**1º QUADR./2016**  
**R\$ 246.481.788,90**

**1º QUADR./2017**  
**R\$ 252.252.705,8**

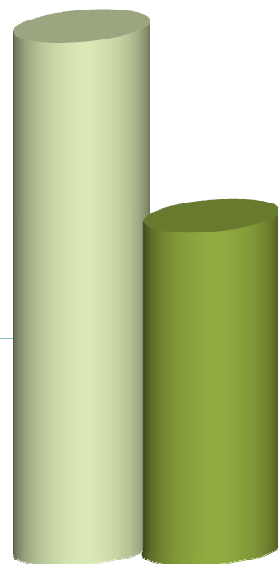
# Despesas



# Despesa Executada em 2017 CONSOLIDADA



# Despesa Executada em 2016 x 2015 CONSOLIDADA



84%

**1º QUADR./2016**  
**R\$ 243.127.469,80**

**1º QUADR./2017**  
**R\$ 455.351.369,7**

# Evolução por Grupo de Despesa

<b>Grupo de Despesa</b>	<b>1º QUADR./2016</b>	<b>1º QUADR./2017</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>235.724.507,30</b>	<b>409.546.331,40</b>
<i>Pessoal e Encargos Sociais</i>	<i>122.831.100,90</i>	<i>309.008.462,80</i>
<i>Juros e Encargos</i>	<i>0,00</i>	<i>3.181.966,80</i>
<i>Custeio e Outras Despesas</i>	<i>112.893.406,40</i>	<i>97.355.901,80</i>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>3.603.103,50</b>	<b>7.217.255,10</b>
<i>Investimentos</i>	<i>1.603.103,90</i>	<i>1.993.896,60</i>
<i>Amortização da Dívida</i>	<i>1.999.999,60</i>	<i>5.223.358,50</i>
<b>Despesa Intraorçamentária</b>	<b>3.799.859,00</b>	<b>38.587.783,20</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>243.127.469,80</b>	<b>455.351.369,70</b>

# Índices Constitucionais e Legais





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



# Comparativo da Despesa com Pessoal

**RCL em 04/2016 R\$ 670.540.948,80**

**RCL em 04/2017 R\$ 595.132.485,30**

<b>Abril/2016</b>	<b>%</b>	<b>Abril/2017</b>	<b>%</b>
<b>R\$ 438.255.799,40</b>	<b>65,36</b>	<b>R\$ 293.425.817,50</b>	<b>49,30</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 1º Quadrimestre de 2017

<b>LEI</b> <b>R\$ 17.394.407,79</b>	<b>LIMITE LEGAL</b> <b>15,00%</b>
<b>REAL</b> <b>R\$ 28.418.033,40</b>	<b>24,50%</b>

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



# Manutenção e Desenvolvimento ENSINO - MDE 1º Quadrimestre de 2017

ENSINO RECURSOS PRÓPRIOS	%	DOCENTES FUNDEB	%
LEI R\$ 28.990.679,65	25,00	LEI R\$ 21.895.959,24	60,00
REAL R\$ 16.799.144,80	16,62%	REAL R\$ 21.106.199,20	57,80%

# Restos a Pagar



# Restos a Pagar 2017

## CONSOLIDADO

SALDO EM 2016	PAGO / CANCELADO EM 2017	%	SALDO ABRIL EM 2017
R\$ 428.258.826,83	R\$ 7.727.931,80	<u>1,80</u>	R\$ 420.530.895,03



# Considerações Finais



# Equilíbrio Orçamentário e Financeiro em 2017

Orçado	R\$ 782.952.711,01	100%
<b>Empenhado</b>	<b>R\$ 455.351.369,0</b>	<b>58,00%</b>
Liquidado	R\$ 156.756.733,9	34,34%
Arrecadado	<b>R\$ 252.252.705,8</b>	<b>32,00%</b>

**RESULTADO CONTÁBIL**  
(Receita Arrecadada – Despesa Liquidada)  
**SUPERÁVIT VERIFICADO de R\$ 95.495.971,90**

# Aplicação na Saúde

Saúde aplicação mínima = 15%

Índice alcançado = 24,50 %

Aplicou a maior = 9,50%

R\$ 11.023.625,61

ATÉ 31/12/2017

# Aplicação na Educação

**Índice Alcançado: 16,62%**

**Até 31/12/2017 a para aplicar 8,38% RP**

**Ensino Aplicação Mínima: 25%**

**Índice Alcançado: 57,84%**

**Até 31/12/2017 Atingir 2,16% RP**

**FUNDEB Aplicação Mínima: 60%**

**ATÉ 31/12/2017**

# Comparativo da Despesa com Pessoal por Quadrimestre

1º Quadrimestre de 2016

Limite Prudencial 51,30% - Índice Legal 54%

Índice Alcançado 65,36% art. 22 e 23 LRF

1º Quadrimestre de 2017

Limite Prudencial 51,30% - Índice Legal 54%

Índice Alcançado 49,30% art. 22 e 23 LRF

# **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



**CABO FRIO**

COMEÇOU UM NOVO TEMPO