



# EXERCÍCIO DE 2016 1º QUADRIMESTRE



## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA GESTÃO FISCAL

Controladoria Geral do Município



# METAS FISCAIS PREVISTAS - LDO EXERCÍCIO DE 2016



Especificação	Desdobramento das Metas Fiscais por Quadrimestre			
	Quadrimestres			Total (R\$ 1.000,00)
	1º	2º	3º	
Receita	181.362	155.445	163.722	500.529
Despesa	153.646	153.646	153.445	460.737
Resultado Primário	1.663	1.663	1.664	4.990
Resultado Nominal	946	946	947	2.839
Montante da Dívida	134.651	134.651	134.651	134.651

Controladoria Geral do Município



# AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS



## PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2016 (R\$ 1.000,00)

Especificação	M e t a s		
	Fixada	Realizada	Cumprim
Receita	181.362	179.546	Não
Despesa	181.362	185.707	Não
Resultado Primário	1.663	34.617	Ok
Resultado Nominal	946	-11.846	Ok
Montante da Dívida	134.651	115.482	Ok

Controladoria Geral do Município



# ARRECADAÇÃO

## Exercício de 2016



Especificação	METAS DE ARRECADAÇÃO ( R\$ 1.000,00 )								
	1º Bimestre			2º Bimestre			1º Quadrimestre		
	Meta	Realizada	Diferença	Meta	Realizada	Diferença	Meta	Realizada	Diferença
Receita Corrente	92.061	89.880	-2.181	75.623	80.073	4.450	167.684	169.953	2.269
Tributárias	24.166	19.748	-4.418	13.571	12.140	-1.431	37.737	31.888	-5.849
Contribuições	2.576	3.250	674	1.755	2.449	694	4.331	5.699	1.368
Patrimonial	5.773	8.865	3.092	5.683	9.043	3.360	11.456	17.908	6.452
Transferências	57.487	56.409	-1.078	52.329	52.650	321	109.816	109.059	-757
Outras Rec. Corrente	2.059	1.608	-451	2.285	3.790	1.505	4.344	5.398	1.054
Receita de Capital	2.334	624	-1.710	1.108	795	-313	3.442	1.419	-2.023
Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operação Crédito	2.086	624	-1.462	-	716	716	2.086	1.340	-746
Transf. Capital	248	-	-248	1.108	79	-1.029	1.356	79	-1.277
Intra-orçamentárias	7.188	4.866	-2.322	3.048	3.307	259	10.236	8.173	-2.063
Receita Total	101.583	95.370	-6.213	79.779	84.175	4.396	181.362	179.545	-1.817



# DESPESAS

## Exercício de 2016



Especificação	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO ( R\$ 1.000,00 )								
	1º Bimestre			2º Bimestre			1º Quadrimestre		
	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.
Despesas Correntes	73.472	107.772	34.300	73.472	69.548	-3.924	146.944	177.320	30.376
Pessoal e Encargos	43.460	59.605	16.145	43.460	39.426	-4.034	86.920	99.031	12.111
Juros Enc. Dívida	859	1.750	891	859	143	-716	1.718	1.893	175
Outras Desp. Cor.	29.153	46.417	17.264	29.153	29.979	826	58.306	76.396	18.090
Despesa de Capital	3.351	6.758	3.407	3.351	1.629	-1.722	6.702	8.387	1.685
Investimentos	2.496	5.239	2.743	2.496	491	-2.005	4.992	5.730	738
Amortiz. Dívida	855	1.519	664	855	1.138	283	1.710	2.657	947
Total das Despesas	76.823	114.530	37.707	76.823	71.177	-5.646	153.646	185.707	32.061

Controladoria Geral do Município



## RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA 1º Quadrimestre de 2016



Descrição	1º Bimestre		2º Bimestre		1º Quadrimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	95.370	100,00	84.175	100,00	179.545	100,00
Despesa	114.529	120,09	71.177	84,56	185.707	103,43
Sup/Def.	-19.159	20,09	12.998	15,44	-6.162	3,43



# APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

## Exercício de 2016



Descrição	Executável	
	Valor	%
<b>A - Receita de Impostos e Transferências</b>	<b>121.884</b>	<b>100,00</b>
<b>Despesas na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</b>		
<b>B - Limite mínimo art. 212 da CF ( 25% de A )</b>	<b>30.471</b>	<b>25,00</b>
<b>C - Despesa realizada</b>	<b>29.820</b>	<b>24,47</b>
<b>Pagamento dos Profissionais do Magistério</b>		
<b>D - Receita do FUNDEB</b>	<b>16.594</b>	<b>100,00</b>
<b>E - Limite mínimo ( 60,00% de G )</b>	<b>9.956</b>	<b>60,00</b>
<b>F - Despesa realizada</b>	<b>12.204</b>	<b>73,54</b>



# APLICAÇÃO NA SAÚDE

## 1º Quadrimestre de 2016



Descrição	Valor
<b>RECEITAS</b>	
<b>Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais ( I )</b>	<b>121.884</b>
<b>DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE</b>	
<b>A – Despesas com saúde (Função 10)</b>	<b>41.773</b>
<b>B – Despesas custeadas com recursos vinculados</b>	<b>12.454</b>
<b>CÁLCULO DOS GASTOS</b>	
<b>TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (II) = (A – B)</b>	<b>29.319</b>
<b>% DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE – EC Nº 29/00 (II/I)</b>	<b>24,05%</b>



# RESENPREV

## Exercício de 2016



<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO ( R\$ 1.000,00 )</b>			
<b>Descrição</b>	<b>Valores</b>		
	<b>1º Bimestre</b>	<b>2º Bimestre</b>	<b>1º Quadrimestre</b>
<b>Receita Previdenciária</b>	<b>15.477</b>	<b>15.243</b>	<b>30.720</b>
<b>Despesa Previdenciária</b>	<b>3.851</b>	<b>4.112</b>	<b>7.963</b>
<b>Resultado Previdenciária</b>	<b>11.626</b>	<b>11.131</b>	<b>22.757</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>			
<b>Valor em Reserva</b>		<b>Acréscimo ou Redução</b>	
<b>Em 31/12/2015</b>	<b>Em 30/04/2016</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>188.086</b>	<b>210.606</b>	<b>22.520</b>	<b>11,97</b>

Controladoria Geral do Município



# LIMITE DA DÍVIDA

## 1º Quadrimestre - 2016



Descrição	Valor	%
<b>A – Receita Corrente Líquida</b>	<b>437.777</b>	<b>100,00</b>
<b>B – Dívida Consolidada</b>	<b>115.482</b>	<b>26,38</b>
<b>C – Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>80.330</b>	<b>18,35</b>
<b>D – Limite Máximo ( 120,00% de A )</b>	<b>525.332</b>	<b>120,00</b>

Controladoria Geral do Município



# DESPESA COM PESSOAL

## Exercício de 2016



Descrição	Despesa com Pessoal (R\$ 1.000,00)		
	Executivo	Legislativo	Total
	Valor	Valor	Valor
<b>A – Receita Corrente Líquida</b>	<b>437.777</b>	<b>437.777</b>	<b>437.777</b>
<b>B – Despesa Realizada</b>	<b>222.873</b>	<b>9.911</b>	<b>232.784</b>
<b>C – Percentual de Despesa</b>	<b>50,91%</b>	<b>2,26</b>	<b>53,17</b>
<b>D - Limite Máximo</b>	<b>54,00%</b>	<b>6,00%</b>	<b>60,00%</b>
<b>E – Limite Prudencial</b>	<b>51,30%</b>	<b>5,70%</b>	<b>57,00%</b>
<b>F – Limite de Alerta</b>	<b>48,60%</b>	<b>5,40%</b>	<b>54,00%</b>



# RESENPREV

## Exercício de 2016



### RESULTADO NOMINAL ( R\$ 1.000,00 )

Descrição	Valores (R\$ 1.000,00)	
	Em 31/12/2015	Em 30/04/2016
	( D )	( E )
A – Dívida Consolidada	418.951	486.163
B - Deduções	173.532	210.589
C – Dívida Fiscal Líquida	245.399	275.574
Descrição	Evolução do Período	
	1º Quadrimestre de 2016 ( CE – CD )	
Resultado Nominal	30.235	



# RESULTADO NOMINAL

## Exercício de 2016



Descrição	Valores ( R\$ 1.000,00 )	
	Em 31/12/2015	Em 30/04/2016
	( D )	( E )
<b>A – Dívida Consolidada</b>	<b>116.350</b>	<b>115.482</b>
<b>B – Deduções</b>	<b>86.555</b>	<b>97.533</b>
<b>C – Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>29.795</b>	<b>17.949</b>
Descrição	Evolução do Período	
	1º Quadrimestre de 2016 ( CE - CD )	
<b>Resultado Nominal</b>	<b>11.846</b>	



# RESULTADO PRIMÁRIO

## Exercício de 2016



Descrição	1º Bimestre	2º Bimestre	1º Quadrimestre
	Valor	Valor	Valor
Receitas Primárias Correntes ( A )	94.745	83.381	178.126
( - ) Aplicações Financeiras ( B )	8.570	8.783	17.353
Receitas de Capital ( C )	624	795	1.419
( - ) Alienação de Ativos ( D )	-	-	-
( - ) Operações de Crédito ( E )	624	717	1.341
Receitas Fiscais Líquidas ( D = A – B + C - D - E )	86.175	74.676	160.851
Despesas Correntes ( F )	60.871	64.102	124.973
( - ) Juros e Encargos da Dívida ( G )	541	144	685
Despesas de Capital ( H )	1.251	2.139	3.390
( - ) Amortização da Dívida ( I )	665	778	1.443
Despesas Primárias Líquidas ( J = F - G + H - I )	60.916	65.319	126.235
Resultado Primário ( E – J )	25.259	9.357	34.616



## ESFORÇO FINANCEIRO DA GESTÃO PERÍODO 2012/2015



Descrição	Exercício		
	30/04/2016	31/12/2012	Esforço
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>247.180</b>	<b>163.262</b>	<b>83.918</b>
<b>( - ) Resenprevi</b>	<b>210.606</b>	<b>129.873</b>	<b>80.733</b>
<b>Ativo Financeiro Líquido</b>	<b>36.574</b>	<b>33.389</b>	<b>3.185</b>
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>82.707</b>	<b>15.372</b>	<b>67.335</b>
<b>( - ) Resenprevi</b>	<b>599</b>	<b>29</b>	<b>570</b>
<b>Passivo Financeiro Líquido</b>	<b>82.108</b>	<b>15.343</b>	<b>66.765</b>
<b>Superávit/Déficit</b>	<b>-45.534</b>	<b>18.046</b>	<b>-63.580</b>



ELABORADO E APRESENTADO POR:



Resende, 31 de maio de 2016

Ludemar Pereira  
Controladora Geral do Município  
CRC/RJ 023.486

José Rechuan Junior  
Prefeito Municipal

Controladoria Geral do Município