



AUDIÊNCIA PÚBLICA



PREFEITURA MUNICIPAL DE RESENDE EXERCÍCIO DE 2015

Controladoria Geral do Município



EXERCÍCIO DE 2015

2º QUADRIMESTRE



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

GESTÃO FISCAL

Controladoria Geral do Município



METAS FISCAIS PREVISTAS - LDO

EXERCÍCIO DE 2015



Especificação	Desdobramento das Metas Fiscais por Quadrimestre			
	Quadrimestres			Total (R\$ 1.000,00)
	1º	2º	3º	
Receita	171.076	171.076	171.075	513.227
Despesa	158.090	158.090	158.091	474.271
Resultado Primário	1.920	1.920	1.922	5.762
Resultado Nominal	2.343	2.343	2.342	7.028
Montante da Dívida	149.168	149.168	149.168	149.168

Controladoria Geral do Município



AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS



SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2015 (R\$ 1.000,00)

Especificação	M e t a s		
	Fixada	Realizada	Perc.
Receita	171.076	144.921	-15,29%
Despesa	158.090	129.978	-17,78%
Resultado Primário	1.920	3.168	65,00%
Resultado Nominal	2.343	2.639	12,63%
Montante da Dívida	149.168	115.784	-22,38%

Controladoria Geral do Município



CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS PREVISTAS NA LDO - Até 2º QUADRIMESTRE/2015



Descrição	Metas	Realizado	Cumprimento
Receitas	342.152	309.144	Não
Despesas	316.168	353.887	Não
Resultado Primário	3.840	15.188	Sim
Resultado Nominal	4.686	7.718	Não
Montante da Dívida	149.168	115.784	Sim



ARRECADAÇÃO/2015



METAS DE ARRECADAÇÃO (R\$ 1.000,00)

Especificação	3º Bimestre			4º Bimestre			2º Quadrimestre		
	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.
Receita Corrente	86.936	77.739	-9.197	86.936	75.864	-11.072	173.872	153.603	-20.269
Tributárias	14.681	10.651	-4.030	14.681	11.247	-3.434	29.362	21.898	-7.464
Contribuições	2.170	2.443	273	2.170	2.415	245	4.340	4.858	518
Patrimonial	5.682	4.607	-1.075	5.682	2.903	-2.779	11.364	7.510	-3.854
Transferências	61.650	58.678	-2.972	61.650	57.655	-3.995	123.300	116.333	-6.967
Outras Rec. Corrente	2.753	1.360	-1.393	2.753	1.644	-1.109	5.506	3.004	-2.502
Receita de Capital	3.044	1.487	-1.557	3.044	1.202	-1.842	6.088	2.689	-3.399
Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operação Crédito	667	1.122	455	667	931	264	1.334	2.053	719
Transf. Capital	2.377	365	-2.012	2.377	271	-2.106	4.754	636	-4.118
Intra-orçamentárias	3.232	3.355	123	3.232	3.312	80	6.464	6.667	203
(-)Deduções Receita	7.675	9.231	1.556	7.675	8.788	1.113	15.350	18.019	2.669
Total	85.537	73.350	-12.187	85.537	71.590	-13.947	171.074	144.940	-26.134



DESPESAS/2015



Especificação	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO (R\$ 1.000,00)								
	3º Bimestre			4º Bimestre			2º Quadrimestre		
	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.
Despesas Correntes	73.997	65.941	-8.056	73.997	48.827	-25.170	147.994	114.768	-33.226
Pessoal e Encargos	45.488	38.344	-7.144	45.488	34.487	-11.001	90.976	72.831	-18.145
Juros Enc. Dívida	1.172	1.627	455	1.172	62	-1.110	2.344	1.689	-655
Outras Desp. Cor.	27.337	25.970	-1.367	27.337	14.278	-13.059	54.674	40.248	-14.426
Despesa de Capital	5.048	143	-4.905	5.048	15.067	10.019	10.096	15.210	5.114
Investimentos	4.010	-	-4.010	4.010	14.340	10.330	8.020	14.340	6.320
Amortiz. Dívida	1.038	143	-895	1.038	727	-311	2.076	870	-1.206
Total das Despesas	79.045	66.084	-12.961	79.045	63.894	-15.151	158.090	129.978	-28.112



RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA Exercício de 2015



Descrição	3º Bimestre		4º Bimestre		2º Quadrimestre		No Exercício	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	73.350	100,00	71.590	100,00	144.940	100,00	309.144	100,00
Despesa	66.084	90,09	63.894	89,25	129.978	89,60	353.887	114,47
Sup/Def.	7.266	-9,91	7.696	-10,75	14.962	-10,32	-44.743	14,47



APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

MDE – Até 2º Quadrimestre/2015



Descrição	Executável	
	Valor	%
A - Receita de Impostos e Transferências	210.653	100,00
Despesas na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		
B - Limite mínimo art. 212 da CF (25% de A)	52.663	25,00
C - Despesa realizada	57.442	27,27
Pagamento dos Professores do Ensino Fundamental		
D - Receita do FUNDEB	29.587	100,00
E - Limite mínimo (60% de G)	17.752	60,00
F - Despesa realizada	25.062	84,71



APLICAÇÃO NA SAÚDE

ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2015



Descrição	Valor
RECEITAS	
Receitas de Impostos e transferências Constitucionais (I)	210.258
DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE	
A – Despesas com saúde (Função 10)	90.174
B – Despesas custeadas com recursos vinculados	25.935
CÁLCULO DOS GASTOS	
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (II) = (A – B)	64.239
% DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE – EC Nº 29/00 (II/I)	30,55%



RESENPREV/2015



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (R\$ 1.000,00)

Descrição	Valores		
	3º Bimestre	4º Bimestre	2º Quadrimestre
Receita Previdenciária	9.010	7.211	16.221
Despesa Previdenciária	3.710	3.684	7.394
Resultado Previdenciária	5.300	3.527	8.827

RESERVA FINANCEIRA

Reserva Financeira em 31/08/2015 – R\$ 178.202



RESULTADO NOMINAL

Exercício de 2015



Descrição	Valores (R\$ 1.000,00)	
	Em 31/12/2014	Em 31/08/2015
	(D)	(E)
A – Dívida Consolidada	118.938	115.784
B – Disponibilidade	30.508	23.587
C – Dívida Consolidada Líquida (C=A-B)	88.430	92.197
D – Passivos Reconhecidos	68.274	64.323
E – Dívida Fiscal Líquida	20.156	27.874
Descrição	Evolução do Período	
	2º Quadrimestre de 2015 (EE - DE)	
Resultado Nominal	7.718	



LIMITE DA DÍVIDA

2º Quadrimestre - 2015



Descrição	Valor	%
A – Receita Corrente Líquida	421.518	100,00
B – Dívida Consolidada	115.784	27,47
C – Dívida Consolidada Líquida	92.183	21,87
D – Limite Máximo (120,00% de A)	505.821	120,00



DESPESA COM PESSOAL

Exercício de 2015



Descrição	Despesa com Pessoal (R\$ 1.000,00)		
	Executivo	Legislativo	Total
	Valor	Valor	Valor
A – Receita Corrente Líquida	421.518	421.518	421.518
B – Despesa Realizada	226.733	9.313	236.046
C – Percentual de Despesa	53,79	2,21	56,00
D - Limite de Alerta	48,60	5,40	54,00
E - Limite Prudencial	51,30	5,70	57,00
E – Limite Máximo	54,00	6,00	60,00



RESULTADO PRIMÁRIO

Exercício de 2015



Descrição	3º Bimestre	4º Bimestre	Até o 2º Quadrimestre
	Valor	Valor	Valor
Receitas Fiscais Correntes (A)	71.864	70.368	305.652
(-) Aplicações Financeiras (B)	4.366	2.630	15.781
Receitas de Capital (C)	1.486	1.202	3.492
(-) Alienação de Ativos (D)	-	-	-
(-) Operações de Crédito	1.122	931	2.054
Receitas Fiscais Líquidas (E = A – B + C - D)	67.862	68.009	291.309
Despesas Correntes (F)	65.290	64.501	276.415
(-) Juros e Encargos da Dívida (G)	796	835	3.173
Despesas de Capital (H)	1.096	2.046	6.324
(-) Amortização da Dívida (I)	717	871	3.446
Despesas Primárias Líquidas (J = F - G + H - I)	64.873	64.841	276.120
Resultado Primário (E – J)	2.989	3.168	15.189



DEMONSTRATIVO REDUÇÃO DOS GASTOS



Despesas	Março	Média	Econ/Mês p/Média	Período Meses	Economia no Período
E. Elétrica	86.071,98	60.182,60	25.889,38	6	155.336,28
Água	67.774,78	39.327,05	28.447,73	6	170.686,38
Refeitório	128.278,25	52.061,10	76.217,15	6	457.302,90
Aluguel Veic	90.597,40	75.720,20	14.877,20	6	89.263,20
Combustível	279.866,00	248.804,76	31.061,24	6	186.367,44
Telefonia	134.824,86	73.481,38	61.343,48	6	368.060,88
Fl. Pagtº	15.332.870,20	15.007.735,24	325.134,96	6	1.950.809,76
Economia obtida no período de 6 meses, utilizando média mensal.			562.971,14	-	3.377.826,84



ELABORADO E APRESENTADO POR:



Ludemar Pereira
Controlador Geral do Município
CRC/RJ nº 023.486-0

José Rechuan Junior
Prefeito Municipal

Resende, 09 de outubro de 2015