



# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## PREFEITURA MUNICIPAL DE RESENDE EXERCÍCIO DE 2014

Controladoria Geral do Município



# EXERCÍCIO DE 2014 3º QUADRIMESTRE



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

GESTÃO FISCAL

Controladoria Geral do Município



# METAS FISCAIS PREVISTAS - LDO

## EXERCÍCIO DE 2014



Especificação	Desdobramento das Metas Fiscais por Quadrimestre			
	Quadrimestres			Total (R\$ 1.000,00)
	1º	2º	3º	
Receita	153.846	153.032	158.978	465.856
Despesa	153.846	153.032	158.978	465.856
Resultado Primário	1.894	1.894	1.894	5.682
Resultado Nominal	4.151	4.151	4.151	12.453
Montante da Dívida	139.298	139.298	139.298	139.298

Controladoria Geral do Município



# ARRECAÇÃO

## Exercício de 2014



Especificação	METAS DE ARRECAÇÃO ( R\$ 1.000,00 )								
	5º Bimestre			6º Bimestre			3º Quadrimestre		
	Meta	Realizada	Var.	Meta	Realizada	Var.	Meta	Realizada	Var.
Receita Corrente	78.888	77.161	-1.727	86.106	81.740	-4.366	164.994	158.901	-6.093
Tributárias	13.665	11.944	-1.721	14.198	12.677	-1.521	27.863	24.621	-3.242
Contribuições	2.848	2.887	39	1.910	2.192	282	4.758	5.079	321
Patrimonial	4.911	3.392	-1.519	4.926	3.410	-1.516	9.837	6.802	-3.035
Transferências	54.965	57.003	2.038	62.290	60.725	-1.565	117.243	117.728	485
OutrasRec. Cor.	2.499	1.935	-564	2.782	2.736	-46	5.293	4.671	-1.252
Rec. Intra-Orçam.	2.489	182	-2.307	2.489	3.684	1.195	4.978	3.866	-1.112
(-) DeduçãoReceita	7.145	6.505	640	7.159	6.532	-627	14.304	13.037	-1.267
Receitade Capital	1.704	1.639	-65	1.605	9	-1.596	3.309	1.648	-1.661
Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operação Crédito	667	-	-667	667	--	-667	1.334	-	-1.334
Transf.Capital	1.037	1.639	602	938	9	-929	1.975	1.648	-327
Receita Total	75.936	72.477	-3.459	83.041	78.901	-4.140	158.977	151.378	<sup>4</sup> -7.599



# DESPESAS

## Exercício de 2014



Especificação	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO ( R\$ 1.000,00 )								
	5º Bimestre			6º Bimestre			3º Quadrimestre		
	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.	Meta	Realizada	Dif.
Despesas Correntes	65.563	53.857	-11.706	65.563	35.864	-29.699	131.126	89.721	-41.405
Pessoal e Encargos	31.517	37.680	6.163	31.517	29.373	-2.144	63.034	67.053	4.019
Juros Enc. Dívida	738	-	-738	738	-	-738	1.476	-	-1.476
Outras Desp. Cor.	33.308	16.177	-17.131	33.308	6.491	-26.817	66.616	22.668	-43.948
Despesa de Capital	6.328	5.221	-1.107	6.328	3.186	-3.142	12.656	8.407	-4.249
Investimentos	4.998	3.401	-1.597	4.998	3.049	-1.949	9.996	6.450	-3.546
Amortiz.Dívida	1.330	1.820	490	1.330	137	-1.193	2.660	1.957	-703
Total das Despesas	71.891	59.078	-12.813	71.891	39.050	-32.841	143.782	98.128	-45.654

Controladoria Geral do Município



## ARRECAÇÃO X DESPESA EXERCÍCIO DE 2014



Arrecadação				Despesa				Superávit Orçamentário
Descrição	Meta	Realizada	Var.	Descrição	Meta	Realizada	Var.	
ReceitasCorrentes	441.517	429.900	-11.617	Despesas Correntes	378.444	395.782	17.338	34.118
Tributárias	81.188	77.143	-4.045	Pessoal e Encargos	180.669	217.819	37.150	
Contribuições	11.324	12.950	1.626	Juros Enc. Dívida	4.431	4.595	164	
Patrimonial	29.819	31.380	1.561	Outras Desp. Cor.	193.344	173.369	-19.976	
Transferências	302.653	296.039	-6.614	Desplntra-orçam	14.932	17.702	2.770	-637
Outras Rec. Cor.	16.533	12.388	-4.145	Despesa de Capital	37.970	29.020	-8.950	-23.239
ReceitasIntra-orç	13.688	17.065	3.377	Investimentos	29.991	23.042	-6.949	
ReceitasCapital	10.651	5.781	-4.870	Amort. Dívida	7.979	5.978	-2.001	
AlienaçãoBens	-	161	161					
Oper.Crédito	4.000	1.						
				Controladoria Geral do Município				6
Transf. Capital	6.651	4.397	-2.254	-				
Receita Total	465.856	452.746	-13.110	Despesa Total	431.346	442.504	11.158	10.242



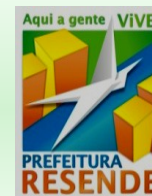
## ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2014



Descrição	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	159.408	100,00	141.960	100,00	151.378	100,00
Despesa	210.665	132,16	133.711	94,19	98.128	64,82
Sup/Déf	-51.258	-32,16	8.250	5,81	53.250	35,18



RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA  
Exercício de 2014



Descrição	5º Bimestre		6º Bimestre		3º Quadrimestre		NoExercício	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	72.477	100,00	78.901	100,00	151.378	100,00	452.746	100,00
Despesa	59.078	81,51	39.050	49,49	98.128	64,82	442.504	97,74
Sup/Def	13.399	18,19	39.851	50,51	53.250	35,18	10.242	2,26





CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS - LDO  
EXERCÍCIO DE 2014



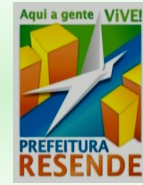
Descrição	Metas	Realizado	Cumprimento
Receitas	465.856	452.746	Não
Despesas	465.856	442.504	Sim
Resultado Primário	5.682	-10.448	Não
Resultado Nominal	12.453	1.394	Sim
Montante da Dívida	139.298	118.938	Sim

Controladoria Geral do Município



# APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

## Exercício de 2014



Descrição	Executável	
	Valor	%
<b>A-Receita de Impostos e Transferências</b>	<b>282.858</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>70.714</b>	<b>25,00</b>
<b>C - Despesa realizada</b>	<b>80.088</b>	<b>28,31</b>
<b>Pagamento dos Professores do Ensino Fundamental</b>		
<b>D - Receita do FUNDEB</b>	<b>41.758</b>	<b>100,00</b>
<b>E - Limite mínimo ( 60% de G )</b>	<b>23.861</b>	<b>60,00</b>
<b>F -Despesa realizada</b>	<b>32.798</b>	<b>78,54</b>



## APLICAÇÃO NA SAÚDE EXERCÍCIO DE 2014



Descrição	Valor
<b>RECEITAS</b>	
<b>Receitas de Impostos e transferências Constitucionais(I)</b>	<b>282.858</b>
<b>DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE</b>	
<b>A– Despesas com saúde ( Função 10)</b>	<b>133.459</b>
<b>B – Despesas custeadas com recursos vinculados</b>	<b>53.167</b>
<b>CÁLCULO DOS GASTOS</b>	
<b>TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (II) = (A – B)</b>	<b>80.292</b>
<b>%DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE – EC Nº 29/00 (II/I)</b>	<b>28,39%</b>



# RESENPREV

## Exercício de 2014



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO ( R\$ 1.000,00 )			
Descrição	Valores		
	5º Bimestre	6º Bimestre	No Exercício
Receita Previdenciária	5.605	9.009	55.598
Despesa Previdenciária	3.249	4.065	19.477
Resultado Previdenciária	2.356	4.944	36.121
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			
Valorem Reserva			
Em 31/12/2014			
R\$156.104			



# RESENPREV

## Exercício de 2014



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

Descrição	Valores (R\$ 1.000,00 )	
	Em 31/12/2013	Em 31/12/2014
	( D )	( E )
<b>A – Dívida Consolidada</b>	<b>125.504</b>	<b>418.951</b>
<b>B - Deduções</b>	<b>127.921</b>	<b>156.099</b>
<b>C – Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>-2.417</b>	<b>262.852</b>
Descrição	Evolução do Período	
	3º Quadrimestre de 2014 ( CE – CD )	
<b>Resultado Nominal</b>	<b>265.269</b>	



# RESULTADO NOMINAL

Exercício de 2014



Descrição	Valores ( R\$1.000,00 )	
	Em 31/12/2013	Em 31/12/2014
	( D )	( E )
A – Dívida Consolidada	125.512	118.937
B – Disponibilidade	44.937	36.969
C – Dívida Consolidada Líquida (C=A-B)	80.575	81.968
Descrição	Evolução do Período	
	3º Quadrimestre de 2014 ( CE - CD )	
Resultado Nominal	1.393	



## LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EXERCÍCIO DE 2014



Descrição	Valor	%
<b>A – Receita Corrente Líquida</b>	<b>418.983</b>	<b>100,00</b>
<b>B – Dívida Consolidada</b>	<b>118.389</b>	<b>28,26</b>
<b>C – Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>88.307</b>	<b>21,08</b>
<b>D – Limite Máximo ( 120,00%de A )</b>	<b>502.779</b>	<b>120,00</b>



# DESPESA COM PESSOAL

Exercício de 2014



Descrição	Despesa com Pessoal (R\$ 1.000,00)		
	Executivo	Legislativo	Total
	Valor	Valor	Valor
A – Receita Corrente Líquida	418.983	418.983	418.983
B – Despesa Realizada	207.006	8.635	215.641
C – Percentual de Despesa	49,41%	2,06%	51,47%
D – Limite de Alerta	48,60%	5,40%	54,00%
D- Limite Prudencial	51,30%	5,70%	57,00%
E – Limite Máximo	54,00%	6,00%	60,00%



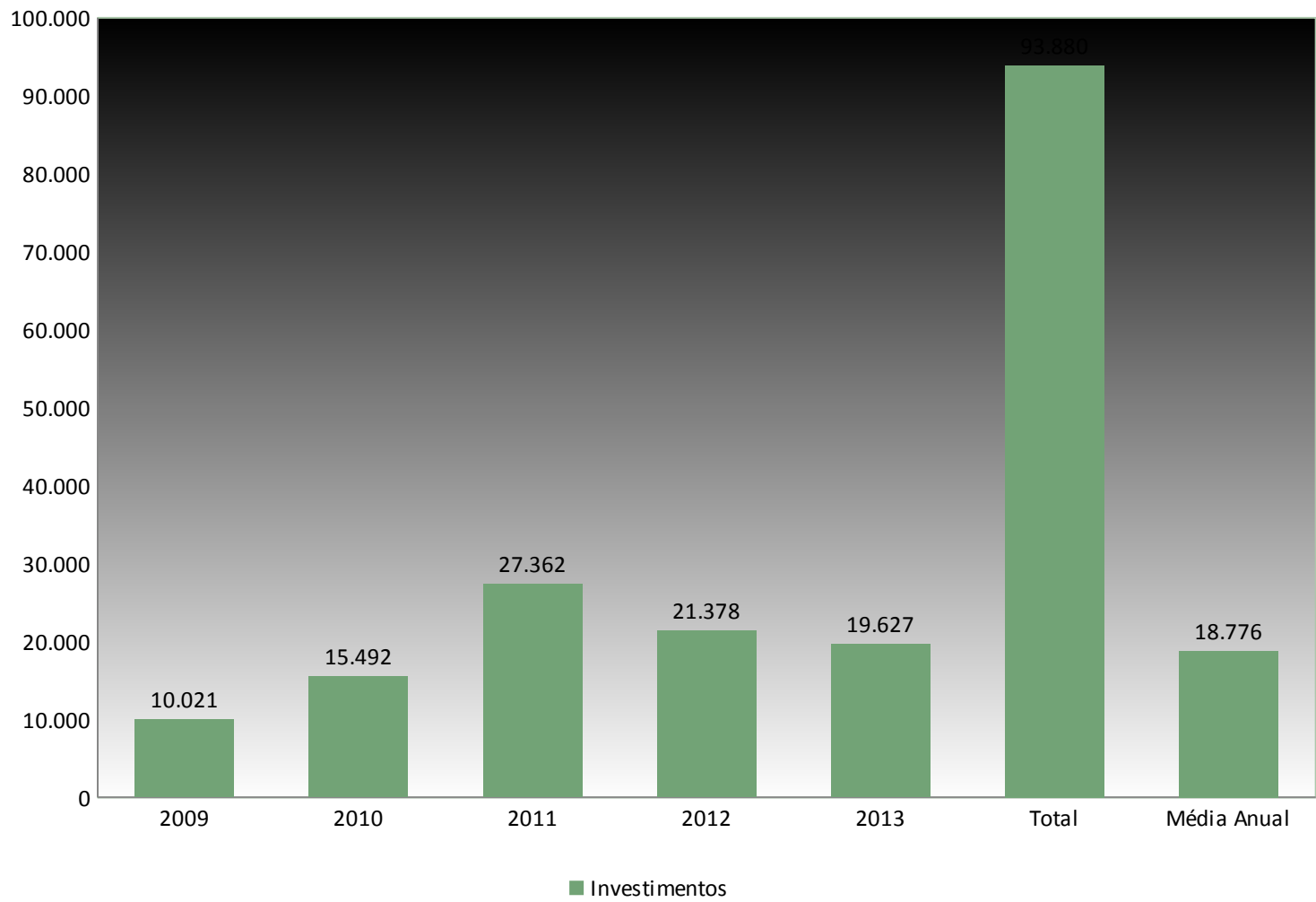


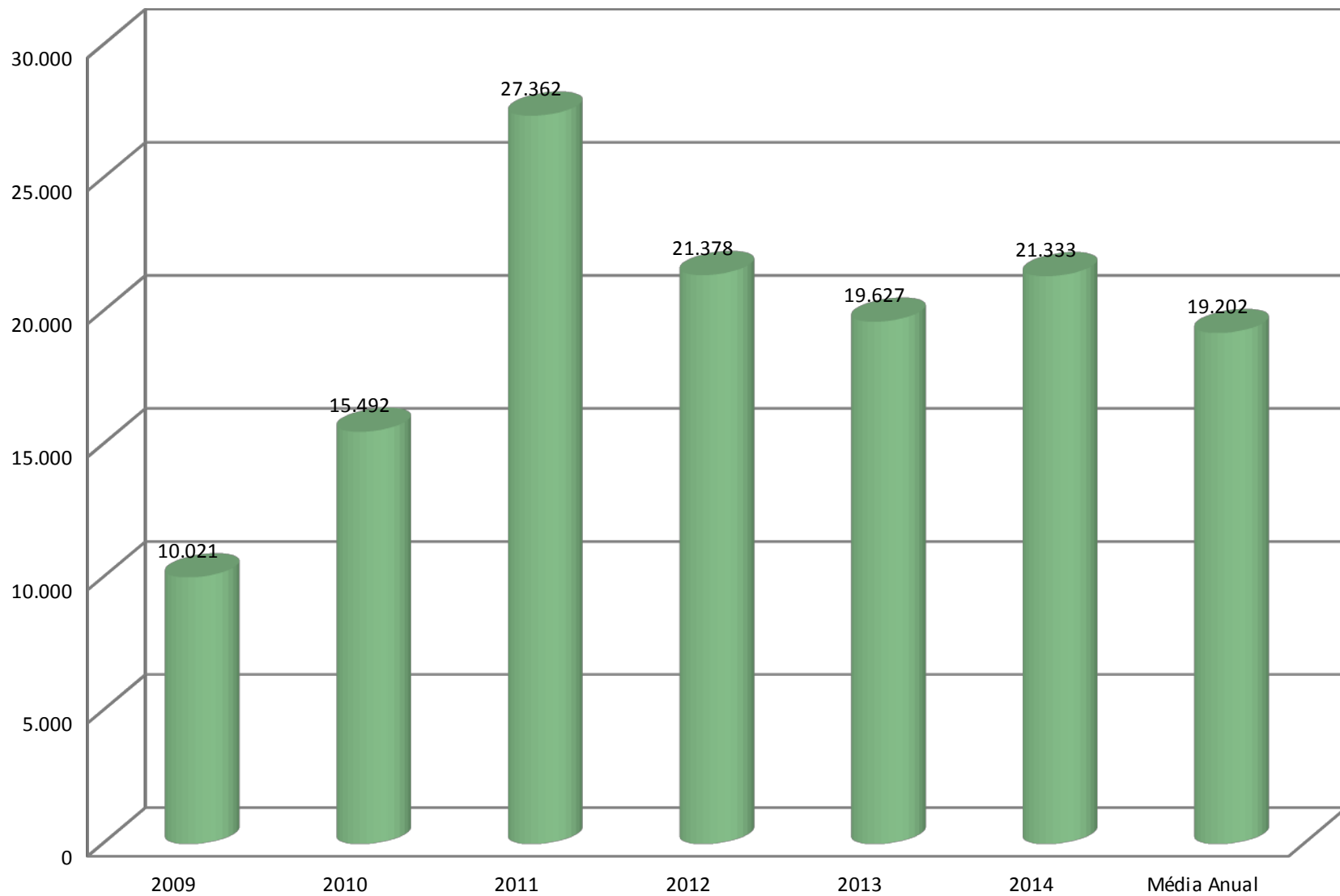
# RESULTADO PRIMÁRIO

## Exercício de 2014



Descrição	Valor
Receitas Fiscais Correntes ( A )	446.965
( - ) Aplicações Financeiras( B )	29.879
Receitas de Capital ( C )	5.781
( - ) Alienação de Ativos ( D )	161
( - ) Operações de Crédito	1.223
Receitas Fiscais Líquidas ( E = A – B + C - D )	421.483
Despesas Correntes ( F )	394.888
( - ) Juros e Encargos da Dívida ( G )	4.595
Despesas de Capital ( H )	21.333
( - ) Amortização da Dívida ( I )	5.978
Despesas Primárias Líquidas( J = F - G + H - I )	405.648
Resultado Primário ( E – J )	15.835
( - ) Inscritas em R. P. não processado	26.283
Resultado Primário do Exercício	-10.448





investimentos



## ESFORÇO FINANCEIRO DA GESTÃO PERÍODO 2012/2014



Descrição	Exercício		
	31/12/2014	31/12/2012	Esforço
Ativo Financeiro	193.260	163.262	29.998
( - )Resenprevi	156.104	129.873	26.231
Ativo Financeiro Líquido	37.156	33.389	3.767
Passivo Financeiro	37.819	15.372	22.447
( - )Resenprevi	74	29	45
Passivo Financeiro Líquido	37.745	15.343	22.402
<b>Superávit/Déficit</b>	<b>-589</b>	<b>18.046</b>	<b>-18.635</b>



## Equilíbrio Financeiro da Gestão Período 2009/2014



Descrição	Exercícios				
	2009	2010	2011	2012	2013
Ativo Financeiro	18.857	26.225	31.764	33.389	46.703
Passivo Financeiro	13.880	16.425	25.136	15.343	25.227
Superávit Financeiro	<b>4.707</b>	<b>9.800</b>	<b>6.628</b>	<b>18.046</b>	<b>21.476</b>
Indicador LiqCorrente	1,36	1,60	1,26	2,18	1,85



ELABORADO E APRESENTADO POR:



LudemarPereira  
Controlador Geral do Município  
CRC/RJ nº 023.486-0

JoséRechuanJunior  
Prefeito Municipal

Resende, 26 de fevereiro de 2015

Controladoria Geral do Município