



EXERCÍCIO DE 2019

1º QUADRIMESTRE

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
GESTÃO FISCAL

Controladoria Geral do
Município

Audiência Pública 1º Q. 2019



Lei de Responsabilidade Fiscal:

Art. 9º (...)§ 4º até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública...

Art. 54 Ao final de cada quadrimestre será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no art. 20 Relatório de Gestão Fiscal (...).

Audiência Pública 1º Q. 2019



Objetivo:

- Abordar de forma resumida, alguns aspectos mais relevantes da avaliação dos cumprimentos das metas fiscais do 1º QUADRIMESTRE 2019.

Índices:

- ✓ Execução Orçamentária;
- ✓ Aplicação na Educação;
- ✓ Aplicação na Saúde;
- ✓ Despesas com Pessoal;
- ✓ Dívida Pública Consolidada;
- ✓ Resultado Primário e Nominal;

Audiência Pública 1º Q.2019



Portal da Transparência - Prefeitura x

resende.rj.gov.br/blogtransparencia/page/index.asp

SITE DA PREFEITURA | PERGUNTAS FREQUENTES | ACESSO À INFORMAÇÃO | A- A+ |

Portal da **Transparência**

MENU

- SIC
- Legislação de Transparência
- Órgãos da Prefeitura
- Conselhos Municipais
- Concessões
- Balancos Contábeis Consolidados
- Relatórios de Audiências Públicas
- Certidão TCE/RJ
- Diárias e Passagens

Despesas	Receitas	Licitações e contratos	Plano Diretor
Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária	Relatórios de gestão fiscal	Orçamento	Transferências Estaduais e Federais
Quadro de pessoal e Remuneração	Estrutura Organizacional	Boletim oficial	Consultas de decretos, leis e portarias

Acesso à Informação

O SIC (Serviço de Informações ao Cidadão) permite que qualquer pessoa encaminhe pedidos de informação aos órgãos e entidades do Poder Executivo Municipal.

O cidadão pode fazer isso se dirigindo ao SIC Físico, das 12 às 18h, localizado na Ouvidoria da Prefeitura, no Centro Administrativo da Prefeitura, na R. Augusto Xavier de Lima, 251, no bairro Jardim Jalisco. Ou pode também solicitar informações pela internet, através do E-Sic.

[Acesse aqui o E-Sic](#)

PT 15:05 29/05/2019



METAS FISCAIS PREVISTAS NA LDO

EXERCÍCIO DE 2019

1º QUADRIMESTRE

DESDOBRAMENTO DAS METAS FISCAIS POR QUADRIMESTRE

Especificação	M e t a s			
	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre	TOTAL
Receita	169.151.480,00	169.151.480,00	169.151.480,00	507.454.440,00
Despesa	169.151.480,00	169.151.480,00	169.151.480,00	507.454.440,00
Resultado Primário	5.579.000,00	5.579.000,00	5.579.000,00	16.737.000,00
Resultado Nominal	2.436.000,00 <i>anexo 6</i>	2.436.000,00	2.436.000,00	7.308.000,00
Montante da Dívida	64.947.000,00	64.947.000,00	64.947.000,00	64.947.000,00



AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º QUAD 2019

Art. 13º LRF

TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2019			
Especificação	M e t a s		
	Fixada no 1º Quadrimestre	Realizada no 1º Quadrimestre	Cumprimento
Receita	169.151.480,00	205.783.454,80	SIM
Despesa	169.151.480,00	263.628.836,60	NÃO
Resultado Primário	5.579.000,00	58.840.332,80	SIM
Resultado Nominal	2.436.000,00	64.344.372,10	SIM
Montante da Dívida	64.947.000,00	78.453.942,20	SIM

RECEITA ARRECADADA

Exercício de 2019 - 1º QUADRIMESTRE

Anexo 1 do RREO

Especificação	METAS DE ARRECADAÇÃO			
	Meta	Realizada até o		TOTAL
	1º QUADRIMESTRE	1º BI	2º BI	1º Quadrimestre
Receita Corrente	169.151.480,00	107.709.039,90	88.310.168,90	196.019.208,80
Tributárias	32.590.633,33	23.782.409,30	21.601.330,40	45.383.739,70
Contribuições	2.759.000,00	3.346.057,70	3.368.662,60	6.714.720,30
Patrimonial	14.343.646,67	7.138.685,20	5.792.819,90	12.931.505,10
Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	115.054.120,00	64.332.149,10	54.461.504,20	118.793.653,30
Outras Rec. Corrente	3.234.266,67	9.109.738,70	3.085.851,90	12.195.590,60
Receita de Capital	3.003.346,67	547.850,60	1.122.836,70	1.670.687,30
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Operação Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITA ARRECADADA

Exercício de 2019 - 1º QUADRIMESTRE

Anexo 1 do RREO

Especificação	METAS DE ARRECADAÇÃO			
	Meta	Realizada até o		TOTAL
	1º QUADRIMESTRE	1º BI	2º BI	1º Quadrimestre
Despesas Correntes	442.331.000,00	152.662.785,10	79.572.510,9	232.235.296,00
Pessoal e Encargos	259.384.000,00	62.294.433,80	43.146.498,0	105.440.931,80
Juros Enc. Dívida	7.738.000,00	1.230.000,00	1.120.000,0	2.350.000,00
Outras Desp. Cor.	175.209.000,00	89.138.351,40	35.306.012,9	124.444.364,30
Despesa de Capital	27.765.000,00	12.776.391,10	3.354.083,7	16.130.474,80
Investimentos	16.188.000,00	11.258.403,40	2.234.707,6	13.493.111,00
Amortiz. Dívida	0,00	1.517.987,70	1.119.376,1	2.637.363,80
Reservas	37.358,00	0,00	0,00	0,00
Despesas intra-orçamentária	30.705.901,70	12.193.778,2	3.069.287,6	15.263.065,80



RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

1º QUADRIMESTRE de 2019 – OK!

Descrição	1º Quadrimestre de 2019	
	Valor	%
Receita	205.783.454,80	100,00
Despesa	263.628.836,60	128,10
Sup/Def.	-57.845.381,80	28,10



RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

1º QUADRIMESTRE de 2019

Descrição	2018					
	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	185.352.467,60	100,00	361.029.787,50	100,00	550.901.813,10	100,00
Despesa	208.135.675,20	112,29	354.177.041,20	98,10	481.388.483,90	87,38
Sun/Def.	-22.783.207,60	12,29	6.872.746,30	1,90	69.551.329,20	12,61
Descrição	2019					
	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	205.783.454,80	100,00				
Despesa	263.628.836,60	128,10				
Sup/Def.	-57.845.381,80	28,10				



APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

1º QUADRIMESTRE de 2019

Exercício de 2019

Descrição OK!	Executável	
	Valor	%
A - Receita de Impostos e Transferências (I)	133.301.306,60	100,00
Despesas na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		
B - Limite mínimo art. 212 da CF/88 (25% de A)	33.325.326,65	25,00
C - Despesa realizada	27.001.740,60	20,26
Pagamento dos Profissionais do Magistério		
D - Receita do FUNDEB (ITR IR IPI IPVA ICMS)	20.128.023,8	100,00
E - Aplicação mínima pagamento de profissionais		

APLICAÇÃO NA SAÚDE

1º QUADRIMESTRE de 2019 0k!



Descrição	Valor
RECEITAS	
Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais (I)	133.301.306,60
DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE	
A – Despesas com saúde (Função 10)	58.793.976,00
B – Despesas custeadas com recursos vinculados	15.473.086,00
CÁLCULO DOS GASTOS	
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (II) = (A – B)	43.320.890,00
% DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE EC Nº 29/00 (II/I) Art. 77, III, ADCT – mínimo 15%	32,50%

Controle de Aplicação de Recursos Municipais
Anexo 12-RREO



RESEN-PREV

Exercício de 2019

1º Quadrimestre de 2019 ok!

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

Descrição	Valores
	1º QUADRIMESTRE
Receita Previdenciária	24.378.443,10
(-) Despesa Previdenciária	8.664.810,80
= Resultado Previdenciário	15.713.632,30
Reserva Financeira em 31/12/2018	R\$ 324.166.055,10
Reserva Financeira em 30/04/2019	R\$ 337.976.244,10

Controladoria Geral do Município
20 de Abril do RREO

DESPESA COM PESSOAL

Exercício de 2019

Art. 20, III, da LRF

1º QUADRIMESTRE

Descrição	Despesa com Pessoal		
	Executivo	Legislativo	Total
	Valor	Valor	Valor
A – Receita Corrente Líquida	506.900.730,00	506.900.730,00	506.900.730,00
B – Despesa Realizada	245.094.577,24	12.497.957,42	257.592.534,66
C – Percentual de Despesa	48,35%	2,47%	50,72%
D – Limite de Alerta	48,60%	5,40%	54,00%
E - Limite Prudencial	51,30%	5,70%	57,00%
F – Limite Máximo	54,00%	6,00%	60,00%

Controladoria Geral do Município

Anexo 6 - RGF



LIMITE DA DÍVIDA

1º QUADRIMESTRE - 2019

Resolução nº 40/01 Senado Federal

Ok!

Descrição	Valor	%
A – Receita Corrente Líquida	506.900.730,00	100,00
B – Dívida Consolidada	76.601.789,10	15,11
C – Dívida Consolidada Líquida	-43.039.167,00	-8,49
D – Limite Máximo (120,00% de A)	608.280.876,00	120,00

Controladoria Geral do Município
Anexo 2 da RGF



RESULTADO PRIMÁRIO

1º QUADRIMESTRE de 2019

EXERCÍCIO DE 2019

➤ **Em suma, o Resultado Primário é a receita menos a despesa, não incluídos nessa última os recursos destinados ao pagamento dos juros e encargos da Dívida Pública.**



RESULTADO PRIMÁRIO

1º QUADRIMESTRE de 2019
EXERCÍCIO DE 2019

Controladoria Geral do
Município
Anexo 6 do RREO

Descrição	1º Quadrimestre = OK!	
	Valor	
Ok!		
Receitas Primárias Correntes Total (A)	196.019.208,90	
(-) Aplicações Financeiras (B)	12.336.664,20	
Receitas de Capital (C)	1.670.687,30	
(-) Alienação de Ativos (D)	0,00	
(-) Operações de Crédito (E)	0,00	
Receitas Fiscais Líquidas (F = A – B + C - D- E)	185.353.232,00	
Despesas Correntes (G)		138.207.189,80
(-) Juros e Encargos da Dívida (H)		1.127.391,10
Despesas de Capital (I)		5.077.995,30
(-) Amortização da Dívida (J)		1.816.097,70
Despesas Primárias Líquidas (K = G-H+I- J)		140.341.696,30

RESULTADO NOMINAL

1º QUADRIMESTRE de 2019

EXERCÍCIO DE 2019

➤ RESULTADO NOMINAL

- Resultado Nominal na prática é a comparação: estoque da dívida no período atual - o estoque da dívida do período anterior.



✓ **Resultado positivo:** aumentou a dívida.



✓ **Resultado negativo:** diminuiu a dívida.

RESULTADO NOMINAL

1º QUADRIMESTRE de 2019

EXERCÍCIO DE 2019

Ok!	Valores	
	Em 30/04/2019	Em 31/12/2018
Descrição	(D)	(E)
A – Dívida Consolidada	76.601.789,10	78.453.942,20
B – Deduções	119.643.461,70	95.689.769,70
C – Dívida Consolidada Líquida _(A-B)	-43.041.672,60	-17.235.827,40
D – Passivos Reconhecidos	40.054.723,90	41.292.087,80
E – Dívida Fiscal Líquida (DCL-PR)	-83.096.396,50	-58.527.915,30
	Evolução do Período	
Descrição	2º Quadrimestre de 2019 (DC-CE)	





Apresentado:
por
PAULO ROCHA
Assistente CGM

JOÃO PAULO PEREZ DOS ANJOS
Controlador Geral do Município