



EXERCÍCIO DE 2018

1º QUADRIMESTRE

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
GESTÃO FISCAL

Controladoria Geral do
Município

Audiência Pública 1º Q. 2018



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 Audiência Pública 1º Q. 2018



Objetivo:

- Abordar de forma resumida, alguns aspectos mais relevantes da avaliação dos cumprimentos das metas fiscais do 1º Quadrimestre 2018.

Índices:

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

Audiência Pública 1º Q.2018



The screenshot shows the website of the Prefeitura de Resende's Portal da Transparência. The browser address bar shows the URL 138.97.105.166/blogtransparencia/. The website header includes the city's logo and the text "PREFEITURA DE RESENDE" and "PORTAL DA TRANSPARÊNCIA". A navigation menu lists various categories: O PORTAL, SIC, LEGISLAÇÃO DE TRANSPARÊNCIA, ÓRGÃOS DA PREFEITURA, CONSELHOS MUNICIPAIS, CONCESSÕES, BALANÇOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS, RELATÓRIOS DE AUDIÊNCIAS PÚBLICAS, CERTIDÃO TCE/RJ, DIÁRIAS E PASSAGENS, and OUTROS. The main content area features a grid of 12 colored buttons with icons and text: DESPESAS (yellow), RECEITAS (teal), LICITAÇÕES E CONTRATOS (green), PLANO DIRETOR (orange), RELATÓRIOS RESUMIDOS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (yellow), RELATÓRIOS DE GESTÃO FISCAL (teal), ORÇAMENTO (green), TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS E FEDERAIS (orange), QUADRO DE PESSOAL E REMUNERAÇÃO (yellow), ESTRUTURA ORGANIZACIONAL (teal), BOLETIM OFICIAL (green), and CONSULTAS DE DECRETOS, LEIS E PORTARIAS (orange). At the bottom, a blue banner reads "O SIC (Serviço de Informações ao Cidadão) permite que". The Windows taskbar at the bottom shows the date 29/01/2017 and time 15:51.



**PREFEITURA
RESENDE**

METAS FISCAIS PREVISTAS NA LDO

EXERCÍCIO DE 2018 1º Quadrimestre

DESDOBRAMENTO DAS METAS FISCAIS POR QUADRIMESTRE

Especificação	M e t a s			
	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre	TOTAL
Receita	<i>161.115.933,33</i>	<i>161.115.933,33</i>	<i>161.115.933,33</i>	<i>483.347.800,00</i>
Despesa	<i>161.115.933,33</i>	<i>161.115.933,33</i>	<i>161.115.933,33</i>	<i>483.347.800,00</i>
Resultado Primário	<i>3.717.666,66</i>	<i>3.717.666,66</i>	<i>3.717.666,66</i>	<i>11.153.000,00</i>
Resultado Nominal	<i>-19.803.666,66</i>	<i>-19.803.666,66</i>	<i>-19.803.666,66</i>	<i>-59.411.000,00</i>
Montante da Dívida	<i>64.472.622,80</i>	<i>64.472.622,80</i>	<i>64.472.622,80</i>	<i>64.472.622,80</i>



AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

Art. 13º LRF

PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2018

Especificação	M e t a s		
	Fixada no 1º Quadrimestre	Realizada no 1º Quadrimestre	Cumprimento
Receita	<i>161.115.933,33</i>	<i>185.362.467,60</i>	SIM
Despesa	<i>161.115.933,33</i>	<i>132.805.978,70</i>	NÃO
Resultado Primário	<i>3.717.666,66</i>	<i>39.358.300,40</i>	SIM
Resultado Nominal	<i>-19.803.666,66</i>	<i>-22.832.205,20</i>	SIM
Montante da Dívida	<i>64.472.622,80</i>	<i>64.472.622,80</i>	SIM



PREFEITURA
RESENDE

RECEITA ARRECADADA

Exercício de 2018

Anexo 1 do RREO

Especificação	METAS DE ARRECADAÇÃO			
	Meta 1º Quadrimestre	Realizada no 1º Bimestre	Realizada no 2º Bimestre	Total 1º Quadrimestre
<i>Receita Corrente</i>	<i>166.327.711,67</i>	<i>99.967.068,20</i>	<i>80.539.911,50</i>	<i>180.506.979,60</i>
Tributárias	30.619.100,00	22.761.784,20	16.119.652,90	38.881.737,10
Contribuições	5.616.066,67	8.344.754,20	6.554.656,30	14.889.410,50
Patrimonial	12.477.050,00	7.529.509,30	4.878.719,80	12.408.229,10
Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	125.788.100,00	58.582.024,70	48.644.788,60	107.226.813,30
Outras Rec. Corrente	3.805.431,83	2.748.995,80	4.351.793,80	7.100.789,60
<i>Receita de Capital</i>	<i>2.325.255,00</i>	<i>188.336,40</i>	<i>4.667.151,60</i>	<i>4.855.488,00</i>
Operação Crédito	0,00	-153.366,40	3.557.109,50	-3.510.475,90
Transf. Capital	2.325.255,00	0,00	1.308.629,00	1.308.629,00
Intra-Orçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)Deduções Receita (Fundeb)	-14.705.700,00	8.904.006,30	6.665.832,40	15.569.838,70
<i>Receita Total</i>	<i>161.115.933,33</i>	<i>100.155.404,60</i>	<i>85.207.063,10</i>	<i>185.362.467,60</i>



DESPESAS EMPENHADAS

Exercício de 2018

Especificação	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO			
	1º Quadrimestre			
	Meta	1º Bimestre	2º Bimestre	No 1º Quadrimestre
Despesas Correntes	138.249.374,12	115.813.364,60	68.322.866,20	184.136.230,80
Pessoal e Encargos	80.934.847,67	52.141.513,70	40.547.729,70	92.689.243,40
Juros Enc. Dívida	978.666,67	1.061.740,30	650.000,00	1.711.740,30
Outras Desp. Cor.	56.335.859,80	62.610.110,50	27.125.136,50	89.735.247,00
Despesa de Capital	4.761.900,53	3.540.978,10	7.728.031,80	11.269.009,90
Investimentos	3.683.900,53	2.231.670,30	7.517.293,70	9.748.964,00
Amortiz. Dívida	1.078.000,00	1.309.307,80	210.738,10	1.520.045,90
Reservas	10.402.658,67	0,00	0,00	0,00
Despesas Intra-orçamentárias	7.702.000,00	10.080.021,40	2.650.413,10	12.730.434,50
Total das Despesas	166.110.931,66	129.434.364,10	78.701.311,10	208.135.675,20



PREFEITURA
RESENDE

RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

1º Quadrimestre de 2018

Descrição	1º Quadrimestre	
	Valor	%
Receita	185.352.467,60	100,00
Despesa	208.135.675,20	112,29
Sup/Def.	-22.783.207,60	12,29

APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

1º Quadrimestre de 2018

Exercício de 2018

Descrição	Executável	
	Valor	%
A - Receita de Impostos e Transferências (I)	116.324.726,00	100,00
Despesas na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		
B - Limite mínimo art. 212 da CF/88 (25% de A)	29.081.181,50	25,00
C - Despesa realizada	25.066.286,80	21,55
Pagamento dos Profissionais do Magistério		
D - Receita do FUNDEB (ITR IR IPI IPVA ICMS)	18.036.812,30	100,00
E - Aplicação mínima pagamento de profissionais (60%) art. 60, XII, do ADCT	10.822.087,38	60,00
F - Despesa realizada	12.908.210,00	71,57

APLICAÇÃO NA SAÚDE

1º Quadrimestre de 2018



Descrição	Valor
RECEITAS	
Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais (I)	116.324.726,00
DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE	
A – Despesas com saúde (Função 10)	47.531.439,10
B – Despesas custeadas com recursos vinculados	11.415.431,00
CÁLCULO DOS GASTOS	
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (II) = (A – B)	36.116.008,10
% DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE – EC N° 29/00 (II/I) Art. 77, III, ADCT – mínimo 15%	31,05%

RESEN-PREV

Exercício de 2018

1º Quadrimestre de 2018

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

Descrição	Valores
	1º Quadrimestre
Receita Previdenciária	29.059.407,50
(-) Despesa Previdenciária	10.109.794,80
= Resultado Previdenciário	18.949.612,70
Reserva Financeira em 31/12/2017	R\$ 284.947.225,40
Reserva Financeira em 30/04/2018	R\$ 304.266.310,70



PREFEITURA
RESENDE

DESPESA COM PESSOAL

Exercício de 2018

Art. 20, III, da LRF

1º QUADRIMESTRE

Descrição	Despesa com Pessoal		
	Executivo	Legislativo	Total
	Valor	Valor	Valor
A – Receita Corrente Líquida	457.239.869,90	457.239.869,90	457.239.869,90
B – Despesa Realizada	232.070.743,50	12.187.869,90	244.258.613,40
C – Percentual de Despesa	50,75%	2,67%	53,42%
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 - 2018

Resolução nº 40/01 Senado Federal



PREFEITURA
RESENDE

Descrição	Valor	%
A – Receita Corrente Líquida	457.239.869,90	100,00
B – Dívida Consolidada	64.472.622,80	14,10
C – Dívida Consolidada Líquida	19.602.511,70	4,29
D – Limite Máximo (120,00% de A)	523.965.351,00	120,00

Controladoria Geral do Município
Anexo 2 da RGF



➤ **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 2018

EXERCÍCIO DE 2018

Descrição	1º Quadrimestre
	Valor
Receitas Primárias Correntes Total (A)	180.506.979,60
(-) Aplicações Financeiras (B)	11.835.815,20
Receitas de Capital (C)	4.855.488,00
(-) Alienação de Ativos (D)	36.383,10
(-) Operações de Crédito (E)	3.510.475,90
Receitas Fiscais Líquidas (F = A – B + C - D- E)	169.979.793,40
Despesas Correntes (F)	127.657.903,00
(-) Juros e Encargos da Dívida (G)	896.751,80
Despesas de Capital (H)	5.148.075,70
(-) Amortização da Dívida (I)	1.287.733,90
Despesas Primárias Líquidas (J = F - G + H - I)	130.621.193,00
Resultado Primário (E – J)	39.358.300,40

➤ 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 2018

EXERCÍCIO DE 2018

Descrição	Valores	
	Em 31/12/2017	Em 30/04/2018
	(D)	(E)
A – Dívida Consolidada	62.407.856,20	64.472.622,80
B – Deduções	57.958.116,80	84.075.134,50
C – Dívida Consolidada Líquida	4.449.739,40	19.602.511,70
D – Passivos Reconhecidos	44.522.831,30	43.513.523,50
E – Dívida Fiscal Líquida	-40.073.091,90	-62.905.297,10
Descrição	Evolução do Período	
	3º Quadrimestre de 2018 (EE-DE)	
Resultado Nominal	-22.832.205,20	
Resultado negativo:		Diminuiu a Dívida



Apresentado:

JOÃO PAULO PEREZ DOS ANJOS
Controlador Geral do Município

PAULO ROCHA
Assistente