

Relatório de Execução Orçamentária

**Programa de Dispendios Globais
e
Orçamento de Investimentos**



2015

**Gerência
de
Controladoria**

SUMÁRIO

| | |
|---|----------|
| I – APRESENTAÇÃO..... | 5 |
| II – LIMITES ORÇAMENTÁRIOS APROVADOS..... | 6 |
| 1. RECEITAS CORRENTE E DE CAPITAL..... | 6 |
| 2. DISPÊNDIOS CORRENTE E DE CAPITAL..... | 6 |
| III – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA..... | 7 |
| 1. RECEITAS TOTAIS..... | 7 |
| 1.1. RECEITA PRÓPRIA..... | 8 |
| 1.1.1. ANÁLISE DA MOVIMENTAÇÃO..... | 10 |
| 1.2. RECEITA DE CAPITAL..... | 11 |
| 2. DISPÊNDIOS TOTAIS..... | 11 |
| 2.1. DISPÊNDIOS CORRENTES..... | 12 |
| 2.1.1. PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS..... | 13 |
| 2.1.2. MATERIAL DE CONSUMO..... | 14 |
| 2.1.3. SERVIÇOS DE TERCEIROS..... | 14 |
| 2.1.4. ENCARGOS DIVERSOS..... | 14 |
| 2.1.5. DESEMPENHO POR DIRETORIA..... | 17 |
| 2.2. DISPÊNDIOS DE CAPITAL..... | 21 |
| 3. RESULTADO ECONÔMICO-FINANCEIRO..... | 22 |
| 3.1. ANÁLISE TÉCNICA..... | 22 |
| 3.2. MEDIDAS ADOTADAS..... | 22 |
| 3.3. RECOMENDAÇÕES..... | 23 |
| ANEXO I – DETALHAMENTO DOS DISPÊNDIOS CORRENTES..... | 27 |
| ANEXO II – ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS..... | 43 |
| ANEXO III – EXECUÇÃO CONSOLIDADA RECEITA CORRENTE..... | 73 |
| ANEXO IV – GRÁFICOS – RECEITA CORRENTE..... | 77 |
| ANEXO V – GRÁFICOS – DISPÊNDIOS CORRENTES..... | 83 |

I – APRESENTAÇÃO

O Programa de Dispêndios Globais (PDG) é um conjunto de informações econômico-financeiras das empresas estatais, sistematizadas, que tem por objetivo avaliar o volume de recursos e de dispêndios anuais desses entes, compatibilizando-o com as metas de política econômica governamental. Ele é elaborado concomitantemente com o Orçamento de Investimentos.

O PDG compreende todas as fontes de recursos e todos os dispêndios previstos para o ano de referência, no “regime de competência”, devendo guardar concordância com os registros contábeis.

Os dados do PDG são operacionalizados no Sistema de Informações das Estatais (SIEST), que interliga “on-line” o Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (DEST), as empresas estatais federais e seus respectivos ministérios.

O Orçamento de Investimento das Empresas Estatais (OI) compreende os investimentos das empresas controladas pela União, ou seja, aquelas em que direta ou indiretamente detenha a maioria do capital social com direito a voto, e cujas programações não constam integralmente do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social. O responsável pela elaboração da proposta do OI é o Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (DEST), unidade integrante da estrutura do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, no qual consolida essas propostas enviadas pelas empresas estatais, entre elas a CDRJ.

O OI abrange os gastos com aquisição de bens classificáveis no ativo imobilizado de cada empresa. Não estão incluídos nesse orçamento os bens que envolvam arrendamento mercantil – o denominado leasing – e as benfeitorias realizadas em bens da União, bem como aquelas necessárias à infraestrutura de serviços públicos concedidos, também, pela União.

Os dados do OI são inseridos no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento (SIOP), que é o sistema informatizado que suporta os processos de planejamento e orçamento do Governo Federal, e capta os dados para elaboração do Plano Plurianual (PPA), da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e da Lei Orçamentária Anual, bem como os pedidos de alterações/créditos e o acompanhamento da execução orçamentária.

II – LIMITES ORÇAMENTÁRIOS APROVADOS

1 Receitas Corrente e Capital

Tabela 1 – Receita – Limites Aprovados

Em R\$

| Decreto | PDG | Própria | Tesouro | Total |
|------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------|
| 8.383/2014 | Dotação Inicial | 501.497.449 | 2.150.000 | 503.647.449 |
| 8.631/2015 | Reprogramação | 503.663.331 | 194.841.857 | 698.505.188 |

A Receita Corrente foi reprogramada pelo Decreto 8.631/2015 para R\$ 503,7 milhões. Projeção mensal com base na execução do exercício de 2013.

A Receita com recursos do Tesouro para Aumento do Patrimônio Líquido foi de R\$ 194,8 milhões.

Os demais recursos que complementam o PDG são: Variações do Capital de Giro e Disponível Inicial do Balanço, ajustes financeiros do Sistema SIEST/DEST.

2 Dispêndios Corrente e Capital

Tabela 2 – Dispêndios – Limites Aprovados

Em R\$

| Decretos | PDG | Correntes | Capital | Total |
|------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------|
| 8.383/2014 | Dotação Inicial | 557.090.223 | 164.284.634 | 721.374.857 |
| 8.631/2015 | Reprogramação | 552.540.223 | 288.625.318 | 841.165.541 |

O Decreto nº 8.383/2014 aprovou o PDG (Programa de Dispêndios Globais) para o exercício de 2015 em R\$ 721,4 milhões. Esse foi reprogramado para um total de R\$ 841,2 milhões, publicado pelo Decreto nº 8.631/2015 em 30/12/2015. O montante reprogramado é representado pelos Dispêndios Correntes (despesas com pessoal, material de consumo, serviços de terceiros e encargos diversos) e Dispêndios de Capital (amortização da dívida externa e ações de investimentos com recursos próprios e com recursos do tesouro), totalizando de R\$ 552,5 milhões e R\$ 288,6 milhões, respectivamente.

O detalhamento da Lei Orçamentária Anual – LOA/2015 aprovando o Orçamento de Investimentos da CDRJ para início da execução das ações de investimentos foi divulgado em 20/05/2015.

A dotação aprovada pela LOA/2015 para o Orçamento de Investimentos, após ajustes orçamentários, passou de R\$ 164,3 milhões para R\$ 135,4 milhões.

III – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária da CDRJ será apresentada neste Relatório, para efeito de análise, em três grupos: Receitas Totais, Despesas Totais, e Resultado Econômico-financeiro.

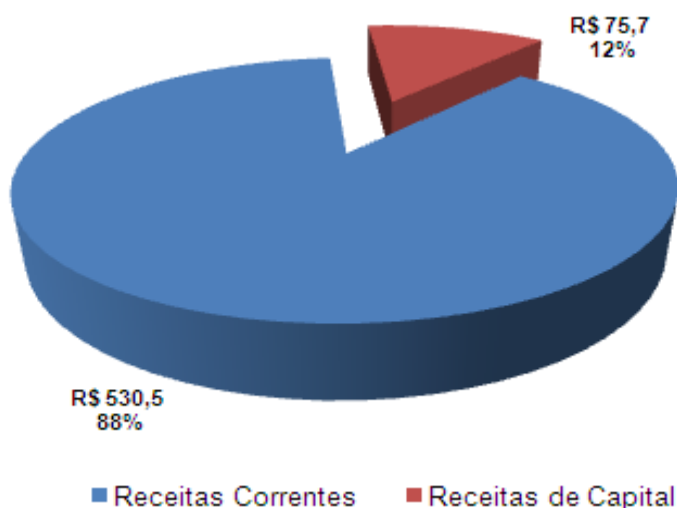
1 Receitas Totais

Os recursos disponíveis somaram o valor de R\$ 606,2 milhões, distribuídos conforme tabela abaixo:

Tabela 3 – Distribuição da Receita Total

| | |
|---|--------------------|
| Receitas Correntes | 530.510.219 |
| Disponível Inicial em 2015 | 170.662.735 |
| Receitas Próprias no exercício | 359.847.484 |
| Receitas de Capital (Tesouro) | 75.728.995 |
| Saldo Financeiro até 2014 - Investimentos | 32.330.018 |
| Saldo Financeiro até 2014 - Saneamento Financeiro | 24.398.977 |
| Repasse 2015 - Dívida com o Portus | 19.000.000 |
| Receitas Totais | 606.239.214 |

Gráfico 1 - Distribuição da Receita (em R\$ milhões)



1.1 Receita Própria (Corrente)

A execução da Receita Própria (Corrente) alcançou um faturamento de R\$ 359,8 milhões, atingindo 71% do valor projetado para o exercício de R\$ 503,7 milhões.

As Receitas Operacionais, Não Operacionais e Recuperação de Vencimentos atingiram, respectivamente, 70%, 72% e 112% da previsão anual.

No exercício de 2015, verificou-se uma variação real negativa no faturamento no Porto de Itaguaí de 50,7% em relação ao ano de 2014. No Porto do Rio de Janeiro, o faturamento se manteve na margem de projeção com um crescimento nominal de 5,1%, porém uma queda real de 5,0%, com base no mesmo período do ano anterior. Nos portos de Niterói e Angra dos Reis registraram uma variação nominal positiva em 73,8% e 11,4%, respectivamente, em comparação a 2014, contudo com baixo impacto na receita total.

Tabela 4 – Receita Total Faturada

| | Em R\$ mil | | | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| | jan-dez 2014 | jan-dez 2015 | Diferença | Variação | |
| | | | | Nominal | Real |
| Receita Total Faturada | 492.590 | 359.847 | -132.742 | -26,9% | -34,0% |
| Rio de Janeiro | 149.708 | 157.395 | 7.687 | 5,1% | -5,0% |
| Niterói | 3.876 | 6.737 | 2.860 | 73,8% | 57,0% |
| Angra dos Reis | 3.869 | 4.310 | 441 | 11,4% | 0,7% |
| Itaguaí | 279.461 | 152.321 | -127.141 | -45,5% | -50,7% |
| Sede | 55.675 | 39.085 | -16.590 | -29,8% | -36,6% |

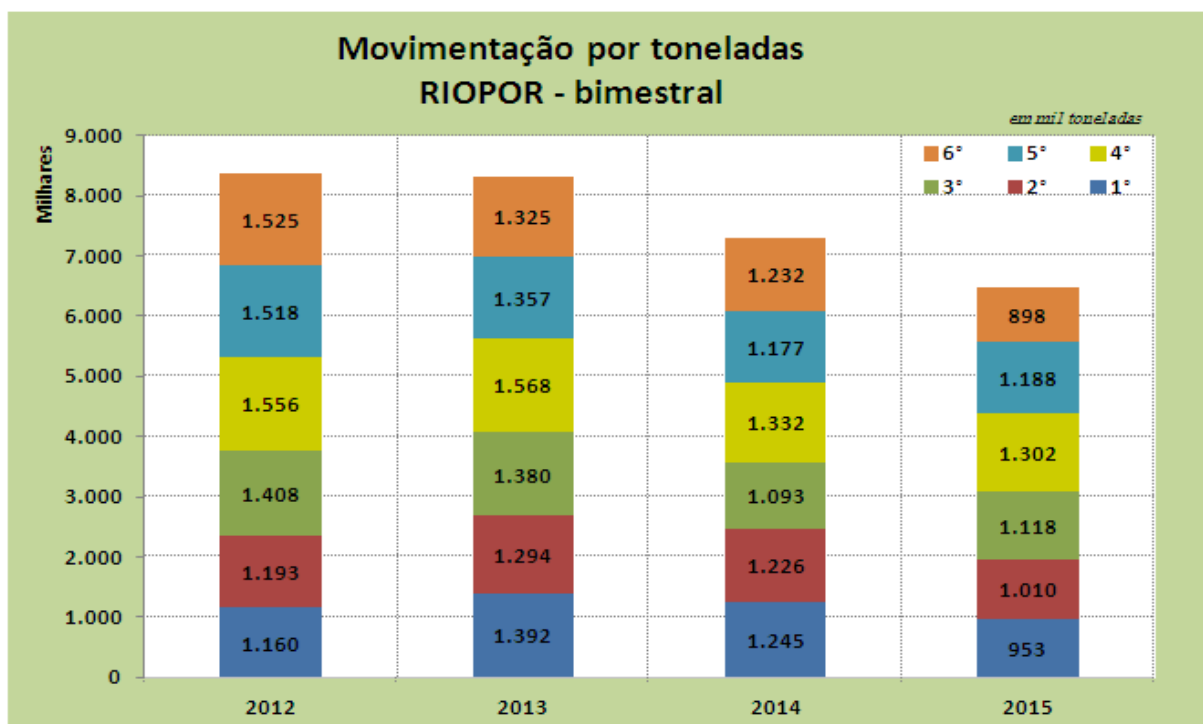
Nota: Para cálculo da variação real, utilizou-se como deflator o IPCA - mês de referência 12/2015.

Quadro 1 - CDRJ - Faturamento por Contrato – 2015

| | Previsão/2015 (A) | Faturado no 6º bimestre | Faturado até dez (B) | % Exec B/A |
|--------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|
| Sede | | | | |
| Recuperação de vencimentos | 21.699.448 | 5.592.228 | 24.241.298 | 111,7 |
| Receitas Diversas | 0 | 14.844.085 | 14.844.085 | 0,0 |
| Total SEDE | 21.699.448 | 20.436.313 | 39.085.384 | 180,1 |
| Porto do Rio | | | | |
| Cais Público | 87.720.417 | 13.192.107 | 77.529.998 | 88,4 |
| Moinho Cruzeiro Sul | 1.537.348 | 123.563 | 1.191.962 | 77,5 |
| Multi-Rio | 34.696.416 | 3.040.903 | 33.860.100 | 97,6 |
| Libra Terminal Rio | 4.848.260 | 174.195 | 7.282.216 | 150,2 |
| Multi-Car Terminal Veículos | 6.708.974 | 1.185.717 | 6.541.942 | 97,5 |
| Pier Mauá | 3.657.615 | 472.247 | 2.655.854 | 72,6 |
| Triunfo | 4.563.773 | 1.274.475 | 7.447.976 | 163,2 |
| Terminais Privativos | 28.584.440 | 2.642.433 | 20.885.247 | 73,1 |
| Total do SUPRIO | 172.317.244 | 22.105.640 | 157.395.295 | 91,3 |
| Porto de Niterói | | | | |
| Cais Publico | 994.830 | 447.913 | 4.139.801 | 416,1 |
| Terminal 1 – Nitport | 754.049 | 127.770 | 684.181 | 90,7 |
| Terminal 2 – Nitshore | 2.328.427 | 358.577 | 1.912.734 | 82,1 |
| Total GERNIT | 4.077.306 | 934.260 | 6.736.716 | 165,2 |
| Porto de Angra dos Reis | | | | |
| Cais Público | 907.737 | 136.273 | 1.149.813 | 126,7 |
| Terminal Arrendado-TPAR | 3.255.819 | 526.623 | 3.159.736 | 97,0 |
| Terminais Privativos | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Total GERANG | 4.163.556 | 662.896 | 4.309.549 | 103,5 |
| Porto de Itaguaí | | | | |
| Cais Publico | 3.584.933 | 852.692 | 4.504.273 | 125,6 |
| Terminais Arrendados | 297.820.844 | 29.488.436 | 147.816.266 | 49,6 |
| CSN | 201.998.514 | 22.958.722 | 103.409.604 | 51,2 |
| Sepetiba Tecon | 202.274 | 17.055 | 2.455.526 | 1214,0 |
| CPBS | 95.620.056 | 6.512.659 | 41.951.135 | 43,9 |
| Terminais Privativos | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Total ITAPOR | 301.405.777 | 30.341.128 | 152.320.539 | 50,5 |
| TOTAL GERAL | 503.663.331 | 74.480.237 | 359.847.484 | 71,4 |

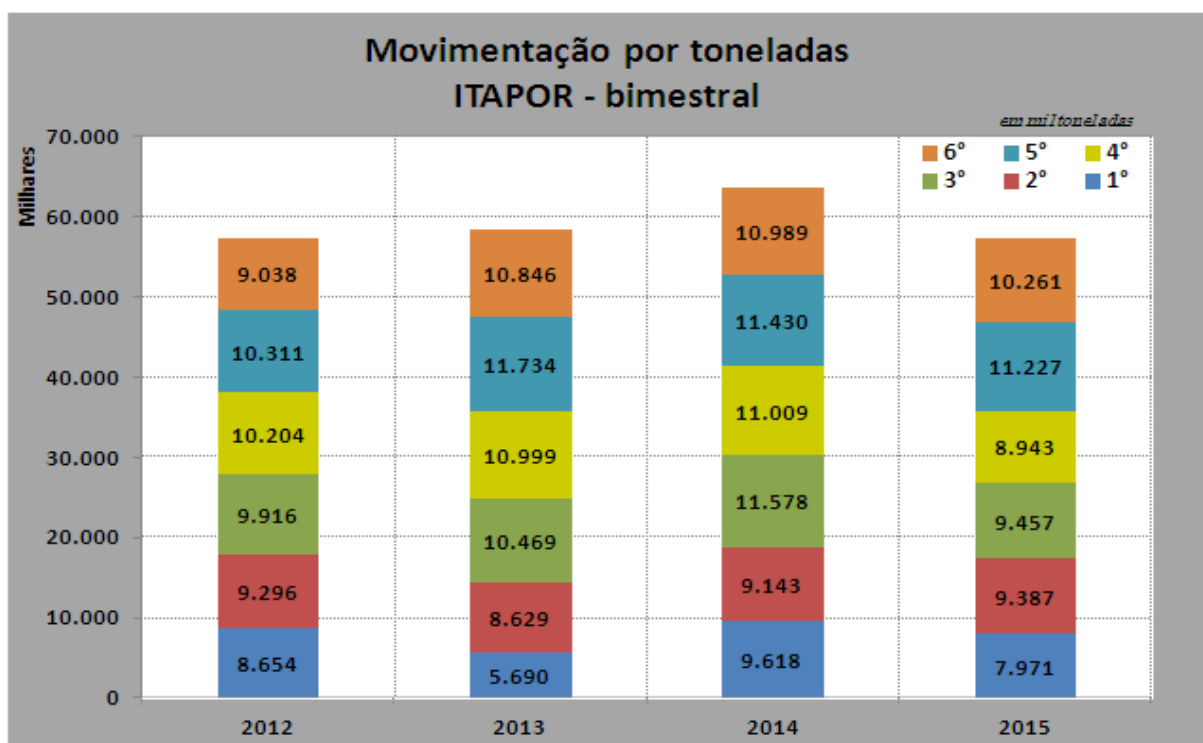
1.1.1 Análise da Movimentação

Gráficos 2 – Movimentação por toneladas – RIOPOR – bimestral



Dados: SESTAT/CDRJ

Gráficos 3 – Movimentação por toneladas – ITAPOR – bimestral



Dados: SESTAT/CDRJ

O Porto do Rio de Janeiro encerrou o exercício com uma movimentação de 6,5 milhões de toneladas, 19,1% abaixo da média observada no mesmo período dos últimos três anos (2012-2014) de 8,0 milhões de toneladas, contudo o faturamento apresentou um faturamento dentro da previsão.

O Porto de Itaguaí encerrou o exercício com uma movimentação de 57,2 milhões de toneladas, 4,3% abaixo da média observada nos últimos três anos (2012-2014) de 59,8 milhões de toneladas e 10,2% em relação a 2014. Apresentou, ainda, uma variação negativa no faturamento de 58,3%.

**Quadro 2 – Movimentação de minério de ferro no Porto de Itaguaí.
(em toneladas)**

| TERMINAL | Produto | 1.º | 2.º | 3.º | 4.º | 5.º | 6.º | TOTAL Acumulado |
|-------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| CSN CPBS | Minério de Ferro | 3.660.001 | 4.634.757 | 4.104.376 | 5.035.815 | 5.634.232 | 5.175.085 | 28.244.266 |
| | Minério de Ferro | 3.352.022 | 3.718.379 | 4.133.375 | 2.699.852 | 4.199.492 | 3.945.633 | 22.048.753 |
| | Total | 7.012.023 | 8.353.136 | 8.237.751 | 7.735.667 | 9.833.724 | 9.120.718 | 50.293.019 |

Fonte: Setor de Estatística

1.2 Receita de Capital (Tesouro)

A Receita com recursos do Tesouro para Aumento do Patrimônio Líquido aprovados na LOA/2015, encerrou-se com R\$ 194,8 milhões, correspondendo R\$ 45,1 milhões das ações do Orçamento de Investimentos e R\$ 149,7 milhões de Saneamento Financeiro (Dívida Portus). Houve apenas o repasse de R\$ 19,0 milhões para pagamento da Dívida do Portus.

2 Dispêndios Totais

Os Dispêndios Orçamentários Totais, compostos pelos Dispêndios Correntes e de Capital, somaram R\$ 444,9 milhões, contra R\$ 448,7 milhões relativos ao mesmo período de 2014, apresentando um decréscimo nominal de 0,8%. O desempenho real dos Dispêndios Totais reflete um decréscimo de 10,4%.

Tabela 5 – Dispêndios Correntes

| | Em R\$ mil | | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| | jan-dez 2014 | jan-dez 2015 | Diferença | Variação | |
| | | | | Nominal | Real |
| Dispêndios Totais | 448.691 | 444.928 | -3.763 | -0,8% | -10,4% |
| Dispêndios Correntes | 434.285 | 413.107 | -21.178 | -4,9% | -14,0% |
| Dispêndios de Capital | 14.406 | 31.821 | 17.415 | 120,9% | 99,6% |

Nota: Para cálculo da variação real, utilizou-se como deflator o IPCA - mês de referência 12/2015.

2.1 Dispêndios Correntes (Custeio)

Classificam-se na categoria de Despesas Correntes todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital, tais: como folha de pagamento de pessoal e encargos sociais, materiais para estoque de almoxarifado, dispêndios indiretos com pessoal, manutenção e conservação de bens, publicações e publicidade, utilidades e serviços, tributos, bloqueios judiciais cíveis e trabalhistas, aluguéis, entre outros.

Os Dispêndios Correntes apresentaram um decréscimo real de 14,0% em relação ao ano de 2014, executando R\$ 413,1 milhões.

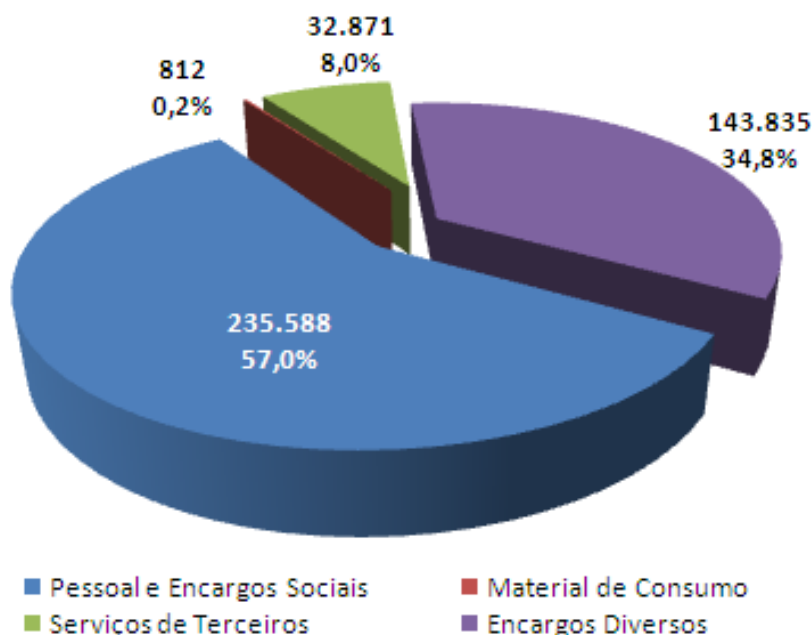
Tabela 6 – Dispêndios Correntes

| | Em R\$ mil | | | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|
| | jan-dez 2014 | jan-dez 2015 | Diferença | Variação | |
| | | | | Nominal | Real |
| Dispêndios Correntes | 434.285 | 413.107 | -21.178 | -4,9% | -14,0% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 211.074 | 235.588 | 24.514 | 11,6% | 0,9% |
| Material de Consumo | 744 | 812 | 68 | 9,2% | -1,3% |
| Serviços de Terceiros | 33.858 | 32.871 | -987 | -2,9% | -12,3% |
| Encargos Diversos | 188.609 | 143.835 | -44.774 | -23,7% | -31,1% |

Nota: Para cálculo da variação real, utilizou-se como deflator o IPCA - mês de referência 12/2015.

Na composição desse gasto, as despesas correntes com maior relevância foram no grupo de Pessoal, com 57% do total realizado.

Gráfico 4 – Dispendios Correntes



2.1.1 Pessoal e Encargos Sociais

Dotação aprovada de R\$ 257,4 milhões. Executados R\$ 235,6 milhões, correspondendo a 91,5% do total aprovado para o grupo. Dentro do previsto para o exercício.

Os Dispendios com Pessoal e Encargos Sociais registrou um crescimento nominal de 11,6%. Entretanto, quando a comparação é realizada considerando a inflação do período, verifica-se um aumento de 0,9% nesta despesa.

Tabela 7 – Pessoal e Encargos Sociais

| | Em R\$ mil | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-------------|
| | jan-dez 2014 | jan-dez 2015 | Diferença | Variação | |
| | | | | Nominal | Real |
| Pessoal e Encargos Sociais | 211.074 | 235.588 | 24.514 | 11,6% | 0,9% |
| Vencimentos e Honorários | 45.542 | 53.012 | 7.470 | 16,4% | 5,2% |
| Comissão por Função | 4.957 | 5.141 | 184 | 3,7% | -6,3% |
| Horas Extras | 8.179 | 9.798 | 1.619 | 19,8% | 8,2% |
| Outros Adicionais | 14.382 | 16.723 | 2.341 | 16,3% | 5,1% |
| Gratificações Extraordinárias | 23.537 | 27.588 | 4.051 | 17,2% | 5,9% |
| Encargos Sociais | 59.463 | 51.146 | -8.317 | -14,0% | -22,3% |
| Benefícios Sociais | 33.690 | 38.447 | 4.757 | 14,1% | 3,1% |
| Complem. de Aposentadoria | 21.324 | 33.733 | 12.409 | 58,2% | 42,9% |

Nota: Para cálculo da variação real, utilizou-se como deflator o IPCA - mês de referência 12/2015.

A complementação de aposentadoria registrou uma variação real de 42,9%. Já os encargos sociais registraram decréscimo real de 22,3%.

2.1.2 Material de Consumo

Executado R\$ 812,2 mil. Apresentou baixa execução de 13,6% em relação ao limite aprovado. Foram executadas despesas para estoque geral de almoxarifado.

2.1.3 Serviços de Terceiros

Em *Serviços de Terceiros*, foram executados R\$ 32,9 milhões, 37,9% do total aprovado para o grupo. As despesas foram distribuídas entre os subgrupos conforme tabela abaixo:

Tabela 8 – Serviços de Terceiros

| | Em R\$ mil | | | | |
|---------------------------------|------------|---------|-----------|----------|--------|
| | jan-dez | jan-dez | Diferença | Variação | |
| | 2014 | 2015 | | Nominal | Real |
| Serviços de Terceiros | 33.858 | 32.871 | -987 | -2,9% | -12,3% |
| Serviços Técnicos/Assessoria | 13.190 | 11.003 | -2.187 | -16,6% | -24,6% |
| Manutenção e Conservação | 5.732 | 6.434 | 702 | 12,2% | 1,4% |
| Disp. Indiretos Pessoal Próprio | 13.738 | 14.343 | 605 | 4,4% | -5,7% |
| Demais Serviços Terceiros | 1.199 | 1.092 | -107 | -9,0% | -17,7% |

Nota: Para cálculo da variação real, utilizou-se como deflator o IPCA - mês de referência 12/2015.

Os Serviços de Terceiros registraram um decréscimo nominal de 2,9%. Mas, comparando a inflação do período, verifica-se uma queda de 12,3% neste grupo.

Apresentou um índice de dotação compromissada de 51%, com alguns processos em andamento administrativo e algumas ações sem indícios de iniciação.

2.1.4 Encargos Diversos

Dotação aprovada de R\$ 202,5 milhões, com relevância aos bloqueios judiciais, cíveis e trabalhistas, e tributos diversos.

Executados R\$ 143,8 milhões, que representa 71,0% da dotação aprovada para o grupo.

Tabela 9 – Encargos Diversos

| | Em R\$ mil | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | jan-dez | jan-dez | Diferença | Variação | |
| | 2014 | 2015 | | Nominal | Real |
| Encargos Diversos | 188.609 | 143.835 | -44.774 | -23,7% | -31,1% |
| Utilidades e Serviços | 5.073 | 5.793 | 720 | 14,2% | 3,2% |
| Tributos e Encargos Parafiscais | 47.341 | 34.403 | -12.938 | -27,3% | -34,3% |
| Juros da Dívida Externa | 546 | 144 | -402 | -73,7% | -76,2% |
| Dívida Judicial Trabalhista | 23.107 | 28.339 | 5.232 | 22,6% | 10,8% |
| Dívida Judicial Cível | 61.447 | 53.534 | -7.912 | -12,9% | -21,3% |
| Aluguéis | 1.990 | 2.567 | 577 | 29,0% | 16,6% |
| Multas e Enc. Financeiros | 33.844 | 626 | -33.218 | -98,1% | -98,3% |
| Demais Dispendios Correntes | 15.262 | 18.429 | 3.167 | 20,8% | 9,1% |

Nota: Para cálculo da variação real, utilizou-se como deflator o IPCA - mês de referência 12/2015.

Segue abaixo a discriminação dos subgrupos e as respectivas execuções.

2.1.4.1 Utilidades e Serviços, Tributos e Encargos Parafiscais e Juros da Dívida Externa

Utilidades e Serviços – Valores executados de R\$ 5,8 milhão (92,4% do aprovado para o subgrupo), estando dentro da margem prevista. Apresentou uma variação nominal positiva de 14,2% em relação a 2014. Ajustado a inflação, a variação real ficou positiva em 3,2%.

Tributos e Encargos Parafiscais – Executados R\$ 34,4 milhões (66,5% do total aprovado para o subgrupo), sendo:

- ✓ R\$ 7,8 milhões correspondendo a Impostos e Taxas, (IPTU, IPVA, Foro, Licença Ambiental e outros); e
- ✓ R\$ 26,5 milhões correspondendo a PIS e COFINS.

A baixa execução foi ocasionada pela queda no faturamento, que corresponde à base de cálculo para do PIS e COFINS. Esses tributos obtiveram uma variação negativa de R\$ 10,3 milhões em relação a 2014. O subgrupo registrou uma variação real negativa -34,3%.

Juros da Dívida Externa – Correspondente à Dívida de Médio e Longo Prazo (DMLP). A CDRJ quitou antecipadamente a dívida que tinha prazo até 2023. A execução dos juros foi de R\$ 143,6 mil. O principal da dívida é visualizado nos quadros 1 e 2 como “Amortização”.

2.1.4.2 Dívida Judicial

Dívida Judicial Trabalhista – Dotação aprovada de R\$ 37,3 milhões. Tendo uma execução de R\$ 28,3 milhões. A execução representa, principalmente, aos bloqueios direto na arrecadação. Apresentou uma variação real positiva de 10,8%.

Dívida Judicial Cível – Dotação aprovada de R\$ 56,2 milhões e executado R\$ 53,5 milhões, desses, R\$ 47,7 milhões referem-se a bloqueios dos processos com o Instituto Portus, representando 89% do total executado neste subgrupo e, segundo a SUPFIN e a SUPJUR, permanece a dificuldade de quantificar o montante a ser bloqueado no exercício, visto que a CDRJ somente tem o conhecimento dos bloqueios após o fato consumado. Comparado a 2014, esse subgrupo registrou uma variação real negativa de 21,3%.

2.1.4.3 Outros Dispendios Correntes

Demais Dispendios Correntes – Executados R\$ 18,4 milhões, representando 52,8% da Dotação aprovada de R\$ 34,9 milhões. Nesse Grupo classificam-se as seguintes despesas: Desp. Miúdas, Despesas Legais, Seguros de Bens e Contratos de Cessão de Crédito.

Aluguéis – Executados R\$ 2,5 milhões (61,9%). Apresentou uma variação real positiva de 16,6%. Registrados os contratos de características continuadas: Viaturas, Equip. Radio Telec. e Telefonia, Sistema de Segurança Eletrônica, Maquinas Copiadoras, Sanitários Químicos e Imóveis.

Multas e Encargos Financeiros – Executados R\$ 0,6 milhão. Apresentou uma execução de 5,6% da dotação aprovada de R\$ 11,2 milhões. Abaixo do previsto para o período devido à quitação no fim de 2014, do parcelamentos de débitos tributários com a Receita Federal que gerava uma despesa de juros em torno de R\$ 600 mil/mês. Por isso, registrou uma variação real negativa de 98,3% em relação a 2014.

2.1.5 – Dispêndios Correntes – Desempenho por Diretoria

Tabela 10 - PDG/2015 – Execução por Diretoria e Centro de Custo

| Diretorias | Centros de Custo | Aprovado | Executado | % |
|-------------|------------------|-------------|-------------|-------|
| DIRPRE | DIRPRE | 257.000 | 90.993 | 35,4% |
| | ASSCOM | 1.123.100 | 394.581 | 35,1% |
| | GABPRE | 415.980 | 149.252 | 35,9% |
| | SUPAUD | 57.000 | 5.836 | 0,0% |
| | SUPGUA | 1.283.100 | 309.016 | 24,1% |
| | SUPJUR | 21.069.690 | 14.299.855 | 67,9% |
| | SUPMAM | 3.540.226 | 128.952 | 3,6% |
| Total | | 27.746.096 | 15.378.485 | 55,4% |
| DIRARH | DIRARH | 106.500 | 71.128 | 66,8% |
| | SUPADM | 6.775.000 | 2.187.676 | 32,3% |
| | SUPREC | 275.302.821 | 249.799.385 | 90,7% |
| | SUPINF | 25.570.500 | 16.679.685 | 65,2% |
| | SUPFIN | 160.787.812 | 114.136.534 | 71,0% |
| Total | | 468.542.633 | 382.874.409 | 81,7% |
| DIRPLA | DIRPLA | 130.000 | 54.574 | 42,0% |
| | SUPLAN | 7.525.000 | - | 0,0% |
| | SUPCOM | 17.922.974 | 7.624.192 | 42,5% |
| | SUPDEP | 1.600.000 | 98.273 | 0,0% |
| Total | | 27.177.974 | 7.777.038 | 28,6% |
| DIRGES | DIRGES | 62.000 | 30.395 | 49,0% |
| | SUPENG | 28.866.520 | 6.972.689 | 24,2% |
| Total | | 28.928.520 | 7.003.084 | 24,2% |
| CONSAD | CONSAD | 145.000 | 74.040 | 51,1% |
| Total | | 145.000 | 74.040 | 51,1% |
| Consolidado | | 552.540.223 | 413.107.056 | 74,8% |

2.1.5.1 Análise do Desempenho por Diretoria - Pontos relevantes na execução

✓ Diretoria da Presidência

| Aprovado | Executado | % |
|-------------------|-------------------|-------------|
| 27.746.096 | 15.378.485 | 55,4 |

| Gestores | Desempenho |
|----------|--|
| DIRPRE | Recursos autorizados para aplicação em diárias de empregados e não-empregados em viagem, a serviço da CDRJ e Despesas miúdas de pronto pagamento. Execução média mensal de R\$ 7.300. |
| ASSCOM | Recursos autorizados para aplicação em despesas com publicações oficiais, propaganda institucional, serviços de fotografia e jornais. Execução abaixo do previsto para o exercício. |
| GABPRE | Abaixo do previsto para o exercício. Recursos autorizados para aplicação em processo de Fundo Fixo e pagamento de contribuições mensais a diversas associações, tais como AD-RJ e ABEPH. |
| SUPAUD | Recursos autorizados para aquisição de assinaturas e treinamento de capacitação para utilização do GED. Executado contratação de assinatura de boletim IOB. |
| SUPGUA | Recursos autorizados para treinamento de guardas, manutenção de armamento, aquisição de EPI's e uniformes para Guarda Portuária e aquisição de munições e equipamentos. Execução referente à aquisição de uniformes e equipamentos para guarda, 12.000 munições, kit de sinalização de viaturas e emissão de certidões para renovação de porte de arma. Iniciado procedimento para treinamento de pessoal e aquisição de espargidores de pimenta. |
| SUPJUR | Recursos autorizados para contratação de advocacia externa, pagamento de indenizações, custas judiciais e dívida trabalhista. Execução abaixo do previsto para o período. |
| SUPMAM | Baixa execução dos recursos autorizados. Em execução, a elaboração do Programa de Gerenciamento de Resíduos Sólidos (PGRS), auditorias periódicas, os serviços de coleta de lixo, dedetização, limpeza de caixas d'água, recarga de extintor, Avaliação Preliminar de Passivo Ambiental e Inventário ambiental das redes pluviais e esgoto. Executado em 2015 despesas referente à licença ambiental e desinfecção de caixas d'água. Contratações previstas e não-iniciadas: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Elaboração do Sistema de Informações Ambientais; ✓ Monitoramento da qualidade do ar e da água; ✓ Elaboração do Sistema de Gestão Ambiental; |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> ✓ Manutenção e revisão do sistema de detecção de fumaça e controle de incêndios; ✓ Programa de prevenções de riscos ambientais; ✓ Serviço Limpeza de afluentes; e ✓ Poda de árvores. |
|--|---|

✓ *Diretoria de Administrativo Financeira*

| Aprovado | Executado | % |
|--------------------|--------------------|-------------|
| 468.542.633 | 382.874.409 | 81,7 |

| Gestores | Desempenho |
|----------|---|
| DIRARH | Recursos autorizados para aplicação em processos de Fundo Fixo e diárias de empregados em viagem, à serviço. Diárias executadas no período numa média de R\$ 5.930. |
| SUPADM | Recursos autorizados principalmente para aplicação em reposição de material do almoxarifado, consultoria em engenharia, contrato de emissão de passagens aéreas, impostos e taxas e seguros. Execução abaixo do previsto para o período. |
| SUPREC | Execução dentro do limite reprogramado para o exercício. |
| SUPINF | <p>Baixa execução para o período, porém com significativo montante já comprometido para garantia, em sua maioria, de contratos de execução continuada e obras de conservação.</p> <p>Previstos e não-iniciados:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Manutenção central telefônica das Diretorias; ✓ Manutenção e suporte ao usuário; ✓ Sistema de Gestão Administrativa; ✓ Implantação de Sistema Eletrônico de documentação - GED; ✓ Manutenção e Reparo Sistema de condicionamento de energia; ✓ Manutenção de Rede Dados e equipamentos de Telecomunicações; ✓ Controle de inventário de ativos de TI; ✓ Gestão de Segurança da Informação; ✓ Elab. Planej. Estratégico em TI e revisão PDTI; ✓ Fábrica de Software; ✓ Conservação de banheiros e copas da Sede, corredores e da área do DIRPRE. |
| SUPFIN | Recursos autorizados para pagamento de Pis/Cofins, Financiamento Externo, Multas e despesas bancárias, bloqueios judiciais. Os recursos alocados para depósito judicial na Dívida Ativa ISS-Itaguaí permanecem aguardando decisão de reinício ou paralisação judicial definitiva. |

✓ *Diretoria de Relações com o Mercado e Planejamento*

| Aprovado | Executado | % |
|-------------------|------------------|-------------|
| 27.177.974 | 7.777.038 | 28,6 |

| Gestores | Desempenho |
|----------|--|
| DIRPLA | Recursos autorizados para aplicação em processos de Fundo Fixo e diárias de empregados em viagem, à serviço. Média executada de R\$ 4.550. |
| SUPLAN | Recursos aprovados para aplicação com consultoria e assinatura de periódico. |
| SUPCOM | Recursos autorizados para aplicação em serviços de consultoria, propaganda mercadológica, passagens e diárias vinculadas à propaganda e Impostos e Taxas. Execução abaixo do previsto, tendo como principal despesa o pagamento de impostos. Despesas com processos em andamento: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Análise de Mercado; ✓ Consultoria EVTE; ✓ Avaliação Imobiliária; ✓ Consultoria Tarifária. |
| SUPDEP | Em andamento a contratação de serviços de consultoria para elaboração dos PDZ's dos portos administrados pela CDRJ. |

✓ *Diretoria de Gestão Portuária*

| Aprovado | Executado | % |
|-------------------|------------------|-------------|
| 28.928.520 | 7.003.084 | 24,2 |

| Gestores | Desempenho |
|----------|---|
| DIRGES | Recursos autorizados para aplicação em diárias de empregados em viagem, à serviço. Diárias executadas no período numa média mensal de R\$ 2.530. |
| SUPENG | Apresenta baixa execução na análise geral. Em execução as manutenções preventivas e corretivas prevista no PDG: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Manutenção Elétrica nos Portos do RJ; ✓ Manutenção de bóias de sinalização nos Portos do RJ; ✓ Recuperação e conservação de prédios e armazéns; ✓ Manutenção de dispositivo de segurança viária nos Portos do RJ; ✓ Conservação viária nos portos; ✓ Recuperação das instalações do ISPS-CODE. Previstos e não-iniciados: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Dragagem de Manutenção; ✓ Projeto da torre de controle do Porto do Rio; ✓ Manutenção de balanças nos Portos do RJ; ✓ Manutenção de defensas marítimas no Porto do Rio; ✓ Reestruturação do muro arará no Porto do Rio. |

✓ *Conselhos Fiscal e de Administração*

| Aprovado | Executado | % |
|----------------|---------------|-------------|
| 145.000 | 74.040 | 51,1 |

| Gestores | Desempenho |
|----------|---|
| CONSAD | Os recursos são destinados para diárias de conselheiros, com uma média mensal executada de R\$ 6.170. |

(Detalhamento completo no ANEXO I)

2.2 Dispêndios de Capital (Orçamento de Investimentos)

O Orçamento de Investimento da CDRJ foi fixado pela Lei nº 13.115 de 20/04/2015 – LOA/2015 no valor de R\$ 164.284.634. O detalhamento das ações foi publicado como Suplemento no Diário Oficial da União em 22/05/2015. A dotação aprovada pela LOA/2015 sofreu um decréscimo de R\$ 25.891.729 após a efetivação das alterações orçamentárias de abertura de créditos em andamento inseridas no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento do Governo Federal – SIOP e ajustes (cancelamento e complementação) por parte da SEP, resultando em um valor aprovado final (ajustado) para o Orçamento de Investimento de R\$ 135.392.905.

A execução do Orçamento de Investimento totalizou R\$ 28.370.349 ou 21,0 % do total da dotação aprovada (ajustada), conforme observado no quadro a seguir.

Tabela 11 – Orçamento de Investimento 2015

| FONTE DE FINANCIAMENTO | LOA/2015 | Ajustes | Lei+Créditos | Disponível | Compromissado | Realizado |
|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2015 | 164.284.634 | (28.891.729) | 135.392.905 | 89.904.011 | 38.853.586 | 28.370.349 |
| Recursos Próprios | 32.054.001 | 25.899.442 | 57.953.443 | 57.573.993 | 31.850.929 | 28.152.372 |
| Geração Própria | 32.054.001 | 25.899.442 | 57.953.443 | 57.573.993 | 31.850.929 | 28.152.372 |
| Recursos Tesouro | 132.230.633 | (54.791.171) | 77.439.462 | 32.330.018 | 7.002.658 | 217.977 |
| Recursos Tesouro - Direto | 2.150.000 | 16.000.000 | 18.150.000 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Financeiro | 130.080.633 | (97.750.615) | 32.330.018 | 32.330.018 | 7.002.658 | 217.977 |
| Restos a Pagar | 0 | 26.959.444 | 26.959.444 | 0 | 0 | 0 |
| Total geral | 164.284.634 | (28.891.729) | 135.392.905 | 89.904.011 | 38.853.586 | 28.370.349 |

(Anexo II, detalhamento do Orçamento de Investimentos).

3 Resultado Econômico-Financeiro

3.1 Análise Técnica

Os dispêndios foram corretamente aplicados quanto à apropriação orçamentária pelo regime de competência, guardando concordância com os registros contábeis, consoante o Manual Técnico de Orçamento do DEST/MP.

As receitas próprias (faturados) no período alcançaram o valor de R\$ 359,8 milhões. As despesas compromissadas (reservadas) para custeio e investimentos com recursos próprios somaram R\$ 467,2 milhões, apresentando um resultado orçamentário negativo de R\$ 107,3 milhões.

O déficit orçamentário no período é compensado com o Disponível Inicial de 2015 (Final de 2014) de R\$ 170,7 milhões, saldo financeiro no SIAFI de Recursos do Tesouro para Saneamento Financeiro (Custeio) da CDRJ de R\$ 24,4 milhões e R\$ 19,0 milhões de repasse do Tesouro para pagamento ao Portus.

Logo, verificou-se a utilização das reservas financeiras para cobertura das despesas efetivamente executadas (R\$ 444,7 milhões). Alertou-se quanto à urgência no contingenciamento para novas contratações no intuito de buscar o equilíbrio orçamentário e reserva financeira para o exercício de 2016. Segue abaixo quadro com os respectivos valores:

Quadro 3 – Resultado Econômico-Financeiro

| | |
|---|----------------------|
| Receitas Próprias no ano (Regime de Competência) | 359.847.484 |
| (-) Custeio (Comprom.) + Inv. Rec. Próprio (Comprom.) | (467.181.045) |
| (=) Resultado Orçamentário no período | (107.333.561) |
| (+) Disponível Inicial 2015 – Recursos Próprios | 170.662.735 |
| (+) Rec Tesouro – Saldo Financeiro em 31/12/14 - Custeio | 24.398.977 |
| (+) Rec Tesouro – repasse pgto Dívida Portus | 19.000.000 |
| (=) Resultado Econômico-Financeiro no período | 106.728.151 |

3.2 Medidas Adotadas:

- ✓ Busca pelas áreas operacional e marketing, quanto a perspectiva de entrada de novos recursos;

- ✓ Acompanhamento da evolução mensal das receitas correntes por parte da Gerência de Controladoria, visando observar a tendência de execução concomitante do faturamento e da arrecadação;
- ✓ Encaminhou-se à Diretoria, em caráter de urgência, pedido de contingenciamento imediato das dotações aprovadas no valor de R\$ 139,9 milhões;
- ✓ Em dezembro, fora informado ao DIRAFI a necessidade de ajustes no PDG/2016 na ordem de 22% do total da proposta encaminhada, visando o equilíbrio orçamentário.

3.3 – Recomendações

Recomenda-se às Unidades Gestoras (UG) o planejamento e o acompanhamento financeiro/orçamentário das contas sob sua responsabilidade, permitindo o perfeito atendimento das despesas constantes em suas metas de gestão, informando à SUPFIN/GERCOL quando oportuno ou solicitado, a necessidade de execução de despesas não previstas no PDG aprovado, evitando o desequilíbrio orçamentário e impasses legais que travam execução ou a iniciação de contratações diversas.

Solicita-se o envolvimento das respectivas unidades gestoras geradoras de despesas quanto ao cumprimento das metas orçamentárias estabelecidas para Companhia, principalmente nas que recai a fiscalização dos órgãos de controle do governo (TCU / CGU / DEST) cobrando justificativas de sua não execução.

Alerta-se que, de acordo com as normas gerais de Finanças Públicas (Lei 4.320/64) e da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar 101/2001) é vedada a assunção de despesas sem a contrapartida de recursos (valor orçamentário aprovado) que as atendam. E, conforme o art. 14 da Lei de Licitações e Contratos (Lei 8.666/1993) rege que “Nenhuma compra será feita sem a adequada caracterização do seu objeto e indicação dos recursos orçamentários para seu pagamento, sob pena de nulidade do ato e responsabilidade de quem lhe tiver dado causa”.

Quadro 4 – Resumo da Execução do PDG/2015

I - Dispersões

| Execução Orçamentária - 2015 (janeiro a dezembro) | Decreto 8.631/2015 (A) | COMPROMISSADO (B) | DIFERENÇA (A) - (B) | % (B)/(A) | Realizado (jan a dez) (C) | % (C)/(A) |
|--|---------------------------|----------------------|------------------------|--------------|---------------------------------|--------------|
| DESPESA | | | | | | |
| 1 DISPÊNDIOS CORRENTES | 552.540.223 | 431.841.796 | 120.698.427 | 78 | 413.107.056 | 75 |
| PESSOAL | 257.360.515 | 235.848.464 | 21.512.051 | 92 | 235.588.125 | 91,5 |
| MAT. CONSUMO | 5.953.000 | 1.326.185 | 4.626.815 | 22 | 812.226 | 13,6 |
| SERV. TERCEIROS | 86.735.739 | 49.951.040 | 36.784.699 | 58 | 32.871.376 | 37,9 |
| UTIL. SERVIÇOS | 6.270.000 | 5.996.932 | 273.068 | 96 | 5.793.211 | 92,4 |
| TRIB. ENC. PARAFISCAIS | 51.739.520 | 34.501.023 | 17.238.497 | 67 | 34.402.902 | 66,5 |
| JUROS DE FINANC. | 631.292 | 143.586 | 487.706 | 23 | 143.586 | 22,7 |
| ALUGUÉIS | 4.148.000 | 3.044.283 | 1.103.717 | 73 | 2.567.060 | 61,9 |
| MULTAS E ENCARGOS FINANC | 11.247.000 | 626.330 | 10.620.670 | 6 | 626.240 | 5,6 |
| DIVIDA JUDICIAL TRABALHISTA | 37.280.000 | 28.341.880 | 8.938.120 | 76 | 28.339.053 | 76,0 |
| DIVIDA JUDICIAL CIVIL | 56.240.117 | 53.534.330 | 2.705.787 | 95 | 53.534.330 | 95,2 |
| BLOQUEIO JUDICIAL PORTUS | 47.800.000 | 47.721.866 | 78.134 | 0 | 47.721.866 | 99,8 |
| OUTROS | 8.440.117 | 5.812.464 | 2.627.653 | 69 | 5.812.464 | 68,9 |
| DEMAIS DISPÊNDIOS CORRENTES | 34.935.040 | 18.527.744 | 16.407.296 | 53 | 18.428.947 | 52,8 |
| 2 DISPÊNDIOS DE CAPITAL | 288.625.318 | 45.814.958 | 242.810.360 | 16 | 31.820.871 | 11 |
| AMORTIZAÇÃO | 3.500.000 | 3.450.522 | 49.478 | 99 | 3.450.522 | 99 |
| INVESTIMENTOS | 135.392.905 | 42.364.436 | 93.028.469 | 31 | 28.370.349 | 21,0 |
| Recursos Proprios | 57.953.443 | 31.888.727 | 26.064.716 | 55 | 28.152.372 | 49 |
| Recursos do Tesouro | 77.439.462 | 10.475.709 | 66.963.753 | 14 | 217.977 | 0 |
| 1- Recursos - 2015 | 18.150.000 | 0 | 18.150.000 | 0 | 0 | 0 |
| 2- Exerc Anterior/Restos a Pagar | 26.959.444 | 0 | 26.959.444 | 0 | 0 | 0 |
| 2-Saldo Financeiro Exerc Anteriores | 32.330.018 | 10.475.709 | 21.854.309 | 32 | 217.977 | 1 |
| OUTROS DISPÊNDIOS DE CAPITAL | 149.732.413 | 0 | 149.732.413 | 0 | 0 | 0 |
| I - TOTAL DAS DESPESAS | 841.165.541 | 477.656.754 | 363.508.787 | 57 | 444.927.927 | 53 |

II - Receitas

| | Decreto 8.631/2015 (A) | Faturado (B) | Diferença (A-B) | % | Arrecadado | % |
|--|---------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| RECEITA | | | | | | |
| RECEITAS CORRENTES | 503.663.331 | 359.847.484 | 143.815.847 | 71 | 307.784.145 | 61 |
| 1 REC. OPERACIONAL | 463.236.263 | 322.034.321 | 141.201.942 | 70 | 243.710.294 | 53 |
| 2 REC. NÃO OPERAC. | 18.727.620 | 13.571.865 | 5.155.755 | 72 | 39.832.553 | 213 |
| Aluguéis | 11.839.581 | 11.011.743 | 827.838 | 93 | 11.008.592 | 93 |
| Outras não Operacionais | 6.888.039 | 2.560.122 | 4.327.917 | 37 | 28.823.961 | 418 |
| 3 RECUPERAÇÃO VENCIMENTOS | 21.699.448 | 24.241.298 | -2.541.850 | 112 | 24.241.298 | 112 |
| RECEITAS DE CAPITAL | | | | | | |
| 4 REC. AUM. PATRIMONIO LÍQUIDO | 194.841.857 | 19.000.000 | 175.841.857 | 10 | 19.000.000 | 10 |
| Orçamento Investimentos | 45.109.444 | 0 | 45.109.444 | 0 | 0 | 0 |
| Outros Dispersões de Capital | 149.732.413 | 19.000.000 | 130.732.413 | 13 | 19.000.000 | 13 |
| VAR CAP GIRO / VAR DISPONÍVEL | 142.660.353 | 227.391.750 | -84.731.397 | 159 | 227.391.750 | 159 |
| Saldo inicial Balanço - Rec. Próprios | 139.565.894 | 170.662.735 | -31.096.841 | 122 | 170.662.735 | 122 |
| Saldo SIAFI - Rec. do Tesouro | 56.729.015 | 56.729.015 | 0 | 100 | 56.729.015 | 100 |
| Variação Capital de Giro | -53.634.556 | 0 | -53.634.556 | 0 | 0 | 0 |
| II - TOTAL DOS RECURSOS | 841.165.541 | 606.239.234 | 234.926.307 | 72 | 554.175.895 | 66 |
| Variação de Execução [II (B) - I (C)] | | 161.311.307 | | | | |

Quadro 5 - PDG/2015 – Usos e Fontes.

| Execução Orçamentária - 2015 (janeiro a dezembro) | | | | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------|---|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------|
| FONTES | | | | USOS | | | | | |
| Decreto 8.631/2015 | | | | Decreto 8.631/2015 | | | | | |
| (A) | Rec. Executada | % | | (A) | Desp Empenhada | % | Desp Executada | % | |
| Receita Própria | 503.663.331 | 359.847.484 | 71,4 | Pessoal | 257.360.515 | 235.589.325 | 53,0 | 235.588.125 | 53,0 |
| Sub | 503.663.331 | 359.847.484 | 71,4 | Material de Consumo | 5.953.000 | 821.467 | 0,2 | 812.226 | 0,2 |
| Rec Tes Sd Finan Ex. Ant. (2014)-custeio | 24.398.997 | 24.398.997 | 100,0 | Serviços Terceiros | 86.735.739 | 32.976.438 | 7,4 | 32.871.376 | 7,4 |
| Disponível Inicial | 139.565.894 | 170.662.735 | | Utilidades Serviços | 6.270.000 | 5.815.939 | 1,3 | 5.793.211 | 1,3 |
| Variação Cap. Giro | -53.634.556 | 0 | | Tributos | 51.739.520 | 34.402.902 | 7,7 | 34.402.902 | 7,7 |
| | | | | Juros da Dívida Externa | 631.292 | 0 | 0,0 | 143.586 | 0,0 |
| | | | | Outros Disp Correntes | 50.330.040 | 21.729.163 | 4,9 | 21.622.247 | 4,9 |
| | | | | Dívida Jud. Trabalhista | 37.280.000 | 28.341.880 | 6,4 | 28.339.053 | 6,4 |
| | | | | Dívida Judicial Cível | 56.240.117 | 53.534.330 | 12,0 | 53.534.330 | 12,0 |
| | | | | Bloqueio Jud. Portus | 47.800.000 | 47.721.866 | 10,7 | 47.721.866 | 10,7 |
| | | | | Outros | 8.440.117 | 5.812.464 | 1,3 | 5.812.464 | 1,3 |
| | | | | Sub (1) | 552.540.223 | 413.211.444 | 92,9 | 413.107.056 | 92,9 |
| | | | | Amortização da Dívida | 3.500.000 | 3.450.522 | 0,8 | 3.450.522 | 0,8 |
| | | | | Invest Rec Proprios | 57.953.443 | 28.152.390 | 6,3 | 28.152.372 | 6,3 |
| | | | | Sub (2) | 61.453.443 | 31.602.912 | 7,1 | 31.602.894 | 7,1 |
| Total Receitas | 613.993.666 | 554.909.216 | 90,4 | Total Desp Custeio e Invest Proprios | 613.993.666 | 444.814.356 | 100,0 | 444.709.950 | 100,0 |
| Investim - Rec Tes - LOA 2015 | 18.150.000 | 0 | 0,0 | Inv Rec Tes - LOA 2015 | 18.150.000 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Investim - Tes Sd Finan Ex. Ant. | 32.330.018 | 32.330.018 | 100,0 | Inv Tes Sd Finan Ex. Ant. | 32.330.018 | 217.977 | 100,0 | 217.977 | 100,0 |
| Investim - Restos a Pagar | 26.959.444 | 0 | 0,0 | Investim - Restos a Pagar | 26.959.444 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Outros Recursos Capital | 149.732.413 | 19.000.000 | 12,7 | Outros Dispendios de Capital | 149.732.413 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Total Outros Recursos | 227.171.875 | 32.330.018 | 14,2 | Total Investimentos | 227.171.875 | 217.977 | 100 | 217.977 | 100,0 |
| Total do Exercício | 841.165.541 | 587.239.234 | 69,8 | Total do Exercício | 841.165.541 | 445.032.333 | | 444.927.927 | |

Gráfico 5 – Receita Corrente x Despesa Corrente

