



Metas Fiscais 2022

Audiência Pública – 1º Quadrimestre

Fundamentos e Conceitos

Fundamentos Legais e Conceitos

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 na comissão referida no §1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

Fundamentos Legais e Conceitos

Constituição Federal

Art. 166 - ...

§1º - Caberá a uma comissão mista permanente...:

II - ...Exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária

Lei Orgânica do Município

Art. 94 ...

§ 1º - Caberá à Comissão Permanente de Finanças:

II - Examinar e emitir parecer sobre planos e programas municipais e exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária, sem prejuízo da atuação das demais comissões da Câmara Municipal.

DESEMPENHO

Indicadores

	2021	2022
 Pessoal e Encargos	335.305.119,20	126.435.814,70
 RCL – Receita Corrente Líquida	736.474.861,90	781.065.012,90
 Dívida Consolidada	75.914.916,80	73.054.627,30
 Resultado Primário	100.809.448,70	26.979.886,30

RECEITA

Receita

Categoria Econômica

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado	%
		Quadrimestre	
Corrente	612.344.445,00	284.178.124,60	-53,59%
Capital	13.764.300,00	6.823.730,90	-50,42%
Intra- orçamentária	39.965.724,00	8.482.487,60	-78,78%
Receita Total	666.074.469,00	299.484.343,10	-55,04%

Receita por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado	%
		Quadrimestre	
Corrente	612.344.445,00	284.178.124,60	-53,59%
Impostos, Taxas e C.M	133.186.800,00	62.381.528,90	-53,16%
Receita de Contribuições	29.346.590,00	9.329.883,60	-68,21%
Receita Patrimonial	48.812.890,00	32.316.560,90	-33,80%
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	384.961.625,00	168.515.710,30	-56,23%
Outras Receitas Correntes	16.036.540,00	10.634.441,00	-33,69%

Receita Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado	%
		Quadrimestre	
Capital	13.764.300,00	6.823.730,90	-50,42%
Operação de Crédito	0,00	19.688,60	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	13.764.300,00	6.843.419,50	-50,28%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
Intra-orçamentária	39.965.724,00	8.482.487,60	-78,78%

Comparativo 2021/2022 (1º Quadrimestre)

Em Milhões R\$

Descrição	1º Q-2021		1º Q-2022	
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado
Corrente	567.029.800,0	237.371.666,3	612.344.445,00	284.178.124,60
Capital	13.249.200,0	1.003.297,6	13.764.300,00	6.823.730,90
Intra-orçamentária	37.005.300,0	6.411.239,7	39.965.724,00	8.482.487,60
Receita Total	617.284.300,00	244.786.203,60	666.074.469,00	299.484.343,10

DESPESA

Despesa

Categoria Econômica

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado	%
		Quadrimestre	
Corrente	524.176.893,50	173.618.424,40	-66,88%
Capital	76.797.591,00	11.429.994,20	-85,12%
Intra-orçamentária	46.327.832,70	14.585.108,90	-68,52%
Res. de Contingência	59.573.457,00	0,00	-100,00%
Despesa Total	706.875.774,20	199.633.527,50	-71,76%

Nota: A coluna “%” demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado	%
		Quadrimestre	
Corrente	524.176.893,50	173.618.424,40	-66,88%
Pessoal / Encargos	278.033.706,70	126.435.814,70	-54,53%
Juros / Enc. da Dívida	3.956.000,00	1.450.775,20	-63,33%
Outras Despesas Correntes	242.187.186,80	45.731.834,50	-81,12%

Nota: A coluna “%” demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado	%
		Quadrimestre	
Capital	76.797.591,00	11.429.994,20	-85,12%
Investimentos	67.984.491,00	7.619.704,60	-88,79%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	8.813.100,00	3.810.289,60	-56,77%
Intra- orçamentária	46.327.832,70	14.585.108,90	-68,52%

Nota: A coluna “%” demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Comparativo 2021/2022 (1º Quadrimestre)

Em Milhões R\$

Descrição	1º Q-2021		1º Q-2022	
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado
Corrente	490.827.213,1	141.448.285,5	524.176.893,5	173.618.424,4
Capital	41.293.780,3	3.647.294,2	76.797.591,0	11.429.994,2
Intra-orçamentária	44.320.982,4	6.410.655,6	46.327.832,7	14.585.108,9
Res. de Contingência	60.822.606,0	0,0	59.573.457,0	0,00
Despesa Total	637.264.581,80	151.506.235,30	706.875.774,20	199.633.527,50

RECEITA X DESPESA

Receita Arrecada X Despesa Empenhada

Em Milhões R\$

Descrição	1º Quadrimestre de 2022	
	Valor	%
Receita	299.484.343,1	100,0
Despesa	353.284.872,6	84,77
Sup/Def.	108.628.498,80	-15,23

Aplicação na Educação

Em Milhões R\$

Descrição	Valor	%
A- Receita de impostos e Transferências	179.781.555,3	100,0%
Despesas da Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		
B- Limite mínimo (25% de A)	44.945.388,83	25,0%
C- Despesa Realizada	37.192.689,17	20,69%
Pagamento dos Profissionais do Magistério		
D- Receita Recebidas do FUNDEB	27.149.311,6	100,0%
E- Pagamento de profissionais (70%)	19.004.518,1	70,0%
F- Despesa Realizada	23.013.991,7	84,77%

Aplicação na Saúde

Em Milhões R\$

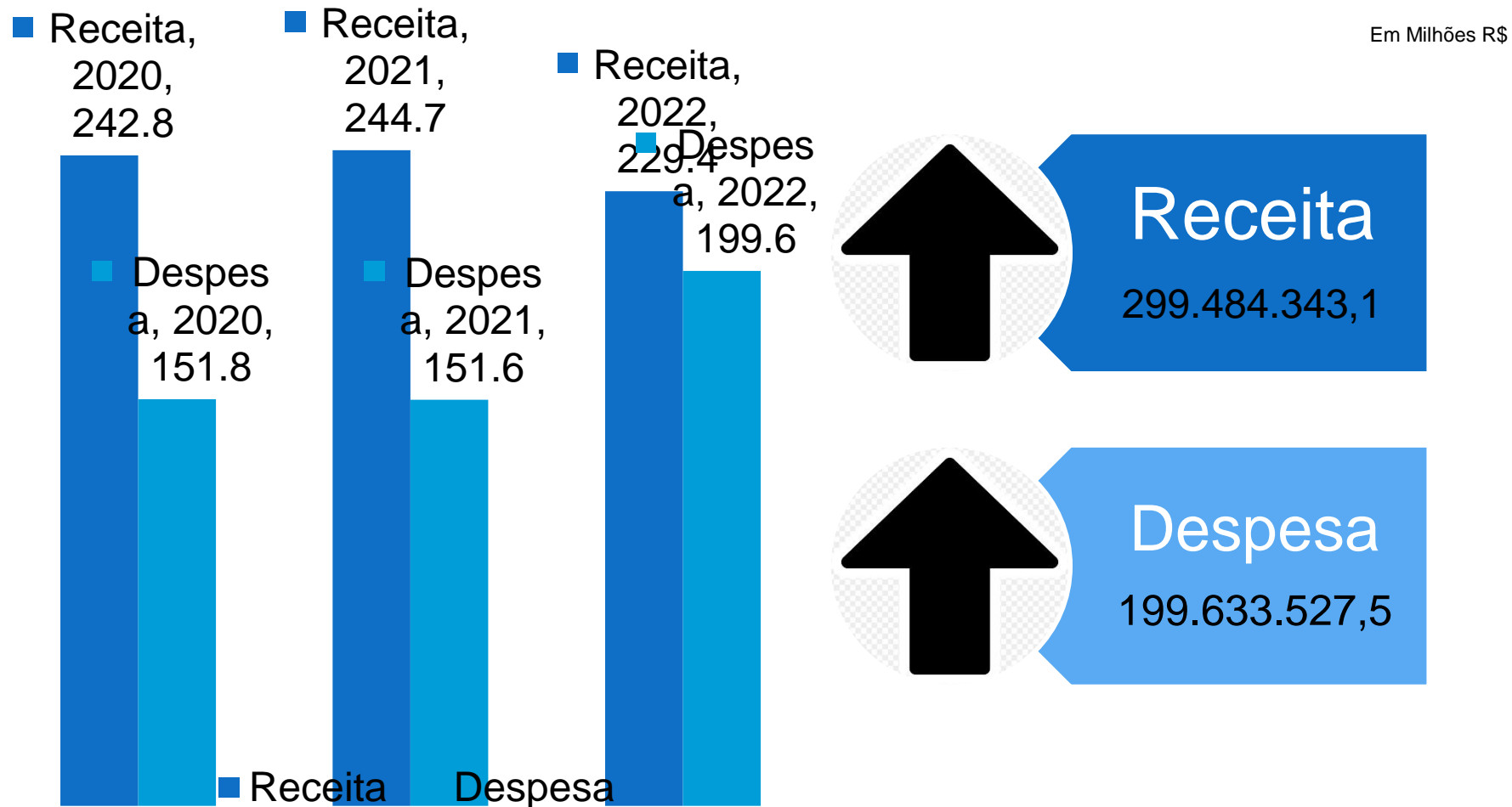
Descrição	Valor
Receitas	
Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais	179.781.555,30
Despesas Próprias com Saúde	
A- Despesas com saúde	75.931.581,30
B- Despesas custeadas com recursos vinculados	21.440.646,6
Cálculo dos Gastos	
Total das Despesas Próprias com Saúde	54.490.934,7
% das Despesas Próprias com Saúde – mínimo 15%	30,31%

RESENPREVI

Em Milhões R\$

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	
Descrição	Valores
	1º Quadrimestre
Receita Previdenciária	36.979.492,30
(-) Despesa Previdenciária(liquidada)	15.090.989,40
= Resultado Previdenciário	42.370.703,10
Reserva Financeira até 2º Bim/2021	421.526.052,30
Reserva Financeira até 2º Bim/2022	432.436.018,80

Evolução das Receitas e Despesas



LIMITES

Limites

Pessoal

Dívida



Limite Legal - LRF



Limite Prudencial - LRF



Resolução nº 40/01 Senado Federal

RCL – Receita Corrente Líquida

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	152.797.409,90
Receita de Contribuições	29.523.801,60
Receita Patrimonial	65.524.938,10
Receita de Serviços	0,00
Transferências Correntes	600.122.930,90
Outras Receitas Correntes	24.378.450,50
Subtotal	872.347.531,00

RCL – Receita Corrente Líquida

Em Milhões R\$

Descrição	Total
(-) Deduções	
Contrib. Ser. Reg. Própr. Previdência	17.744.994,20
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	5.404.451,80
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB	68.133.071,80
Subtotal	91.282.517,80
Receita Corrente Líquida	781.065.012,90

Metas Fiscais 2022
Audiência Pública – 1º Quadrimestre

LIMITES COM PESSOAL

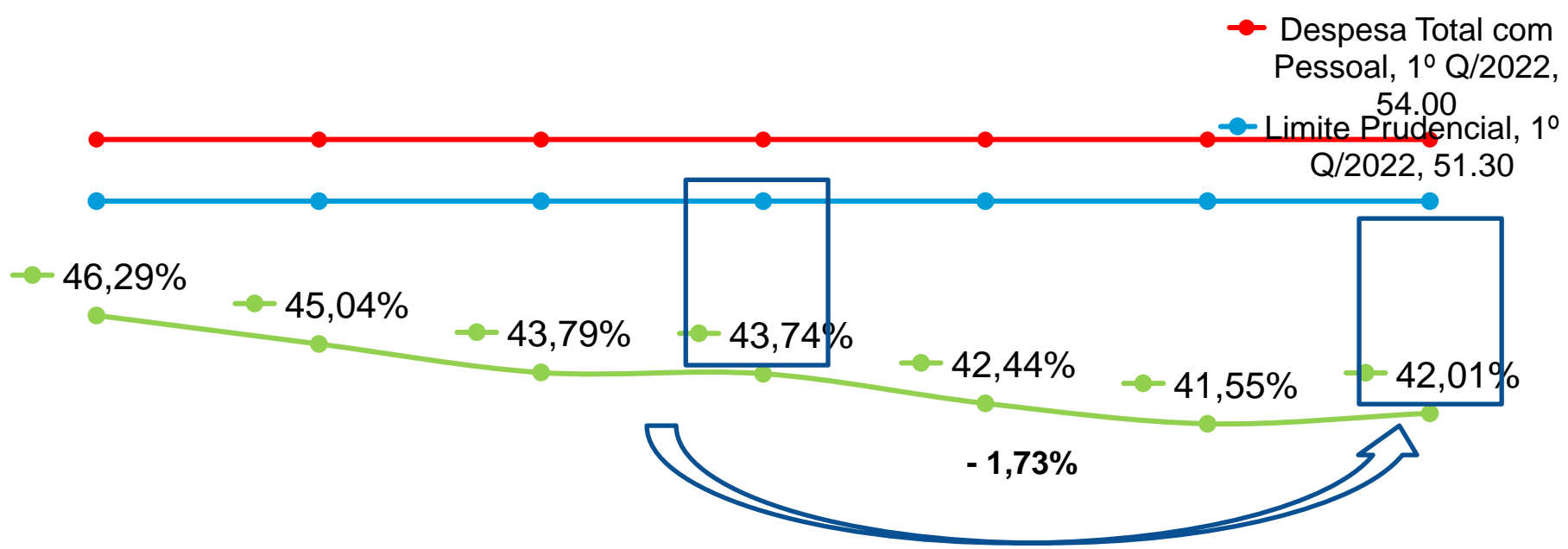
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

Descrição	Exercício Anterior		1º Quadrimestre	
	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	291.817.354,27	43,74%	328.145.531,90	42,01%
Limite Prudencial 95%	342.279.058,18	51,30%	400.686.351,62	51,30%
Limite Máximo	360.293.745,45	54,00%	421.775.106,97	54,00%
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00



Limites com Pessoal



● Limite Máximo ● Limite Prudencial ● Despesa Total com Pessoal

Metas Fiscais 2022
Audiência Pública – 1º Quadrimestre

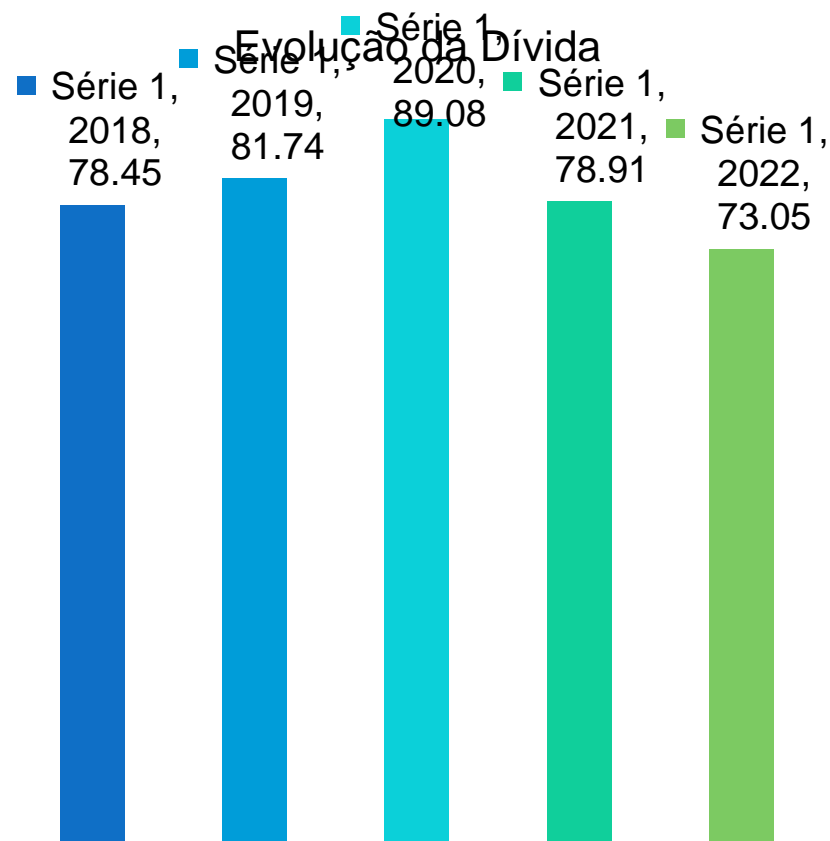
LIMITES COM A DÍVIDA



Limites com a Dívida

**120%
RCL**

RCL	781.065.012,9	100%
Dívida Consolidada	73.054.627,3	9,35%
Dívida Consolidada Líquida	-290.432.961,7	-37,18%
Limite Máximo DCL	120% R\$ 937.278.015,48	



RESULTADOS

Resultados - Primário

O resultado primário apresenta a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação.

Em Milhões R\$

RECEITAS FISCAIS	1º Q/2022
	Realizada
Receitas Correntes (A)	284.178.124,60
(-) Deduções da Receita	
Receitas de Capital (C)	6.823.730,90
(-) Deduções	
Receitas de Operações de Crédito	-19.688,60
Rendas de Aplicações Financeiras (B)	31.640.798,30
Amortização de Empréstimos	0,00
Receitas de Alienações de Ativos (D)	0,00
Receitas Fiscais Líquidas (E = A-B+C-D)	259.361.057,20

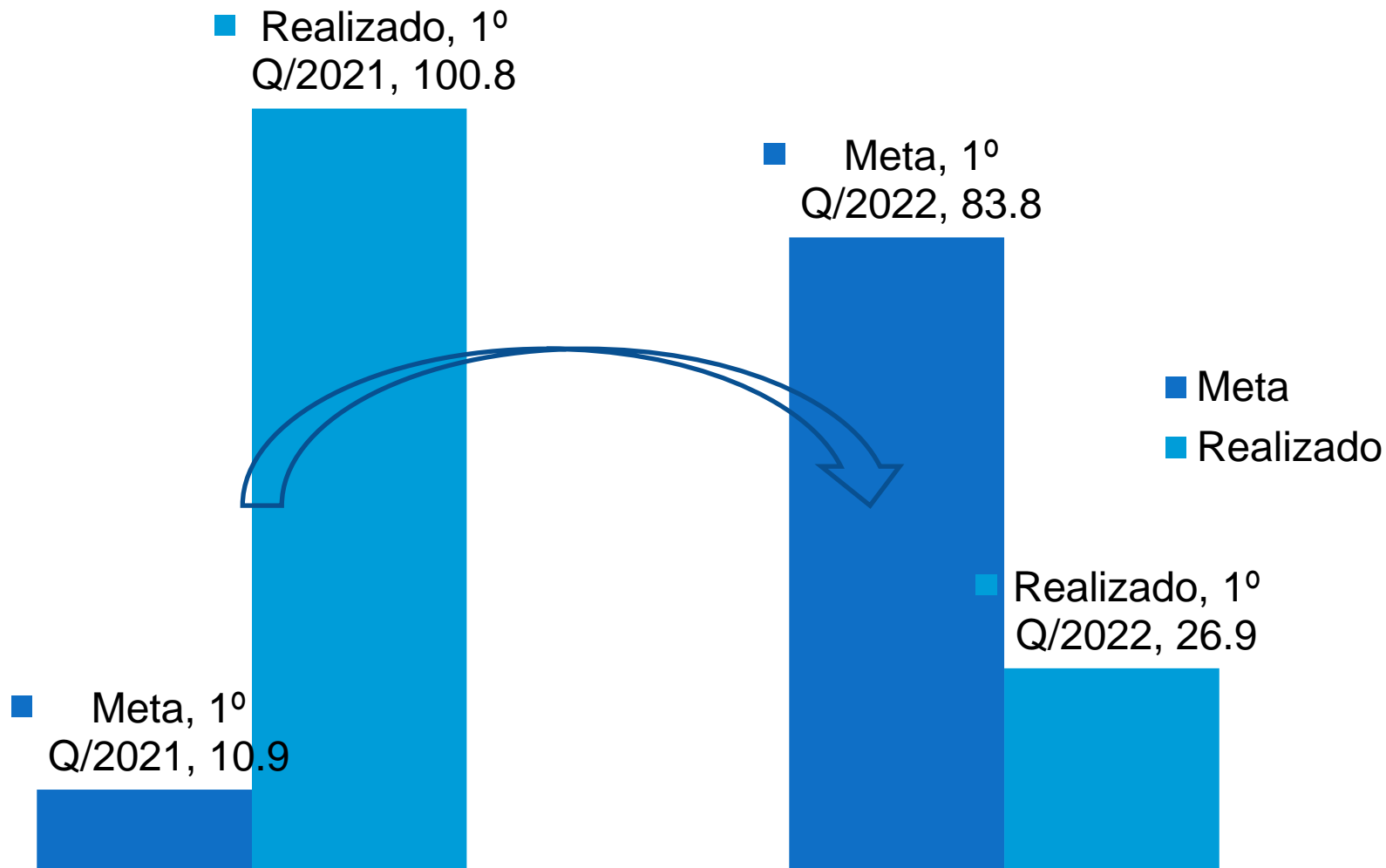
Em Milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	1º Q/2022
	Realizada
Despesas Correntes (F)	173.618.424,40
(-) Juros e Encargos da Dívida (G)	1.450.775,20
Despesas de Capital (H)	11.429.994,20
(-) Deduções	
Amortização da Dívida (I)	3.810.289,60
Concessão de Empréstimos	0,00
Aq. de Título de Cap. já Integral	0,00
Reserva de Contingência	0,00
Despesas Fiscais Líquidas (J = F-G+H-I)	179.787.353,80
Resultado Primário (E-J)	79.573.703,40

Resultados – Primário

Comparativo (Meta x Realizado)

Em Milhões R\$



Resultados - Nominal

O resultado nominal apresenta a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida no período de referência e saldo do período anterior. Seu objetivo é medir a evolução da dívida fiscal líquida.

Resultados - Nominal

Em Milhões R\$

Descrição	1º Q/2021	1º Q/2022
Dívida Consolidada	85.920.798,80	73.054.627,30
Deduções	254.229.440,90	363.487.589,00
Dívida Consolidada Líquida	-168.308.642,10	-290.432.961,70
Passivos Reconhecidos	0,00	0,00
Dívida Fiscal Líquida (DCL - PR)	-168.308.642,10	-290.432.961,70
Resultado Nominal	69.567.240,30	51.923.706,50



PORTAL DA TRANSPARENCIA

<https://resende.rj.gov.br/blogtransparencia/>

Audiência Pública

Apresentado por:

Paulo Rocha

Assistente CGM

Ana Clara de Sousa Viana Nobre

Chefe de Setor CGM

Raynne Gonçalves de Paula Silva

Contadora CGM

João Paulo Perez dos Anjos

Controlador Geral do Município