

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Exercício 2021

Exercício 2022

LOA 2023

MUNICÍPIO DE SÃO GONÇALO DO RIO ABAIXO



Avaliação das Metas Fiscais
referentes ao 3º quadrimestre do
exercício de 2021 e 1º quadrimestre
de 2022 em cumprimento ao
estabelecido no § 4º do art. 9º e art.
63 da LRF Nº 101/2000

3º Quadrimestre de 2021

RESULTADO PRIMÁRIO

- Principal indicador de solvência fiscal do setor público.
- Demonstra a capacidade do Município em honrar o pagamento de sua dívida utilizando suas receitas próprias.

RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITA	PREVISÃO JAN A DEZ/21	REALIZADO JAN A DEZ/21
RECEITAS CORRENTES	211.292.650,00	427.464.284,17
(-) Rendimentos de Aplicações	2.799.000,00	7.242.015,17
(-) Dedução Receita	-	111.965,82
1- (=) RECEITAS FISCAIS CORRENTES	208.493.650,00	420.110.303,18
RECEITAS DE CAPITAL	10.200,00	815.000,00
(-) Operações de Crédito	-	-
(-) Amortização de Empréstimos	-	-
2- (=) Receitas Fiscais de Capital	10.200,00	815.000,00
3- Receitas Fiscais Líquidas (1+2)	208.503.850,00	420.925.303,18

RESULTADO PRIMÁRIO

DESPESAS	PREVISÃO JAN A DEZ/21	REALIZADO JAN A DEZ/21
DESPESAS CORRENTES	154.660.613,29	182.189.078,74
(-) Juros e Encargos da Dívida	50.000,00	308.711,91
4- (=) Despesas Fiscais Correntes	154.610.613,29	181.880.366,83
DESPESAS DE CAPITAL	56.880.068,88	14.787.135,84
(-) Concessão de Empréstimos	-	-
(-) Aquisição de Títulos de Capital	-	-
(-) Amortização da Dívida	450.000,00	2.564.350,95
5- (=) Despesas Fiscais de Capital	56.430.068,88	12.222.784,89
6- Despesas Fiscais Liquidadas (4+5)	211.040.682,17	194.103.151,72
(-) Restos a Pagar Processados	-	7.705.573,36
7- Resultado Primário (3-6)	- 2.536.832,17	219.116.578,10

RESULTADO PRIMÁRIO

O município atingiu um Resultado Primário positivo no valor de R\$ 219.116 milhões neste período em razão das despesas terem sido menores que as receitas

RESULTADO NOMINAL

- Expressa a variação da dívida pública, comparando-se os valores de dois exercícios financeiros.

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		Resultado Nominal
	Em 31/12/2020 (a)	3º Quad. 2021 (b)	Até o Quadrimestre (b-a)
Dívida Consolidada (I)	3.129.546,07	565.195,12	(2.564.350,95)
DEDUÇÕES (II)	118.485.229,05	331.310.707,85	212.825.478,80
Disponibilidade de Caixa	118.485.229,05	331.310.707,85	212.825.478,80
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	7.737.440,29	11.689.277,52	3.951.837,23
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	(115.355.682,98)	(330.745.512,73)	(215.389.829,75)
Receita de Privatizações (IV)	-	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-	-
DÍVIDA FÍSCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	(115.355.682,98)	(330.745.512,73)	(215.389.829,75)

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

				em \$1.000,00
RECEITAS	ORÇADO 2021	REALIZADO 2021	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO %
RECEITAS CORRENTES	237.776,85	460.586,00	222.809,15	93,71
Receita Tributária	20.906,25	45.744,45	24.838,20	118,81
ISSQN	15.016,25	38.956,35	23.940,10	159,43
Receitas de Contribuições	-	-	-	0,00
Receita Patrimonial	2.801,60	7.242,02	4.440,42	158,50
Receita Agropecuária	-	-	-	0,00
Receita de Serviços	975,00	374,47	(600,53)	-61,59
Transferências Correntes	213.094,00	406.399,07	193.305,07	90,71
CFEM	66.180,00	211.246,36	145.066,36	219,20
FPM	13.120,00	16.303,18	3.183,18	24,26
ICMS	188.000,00	155.279,06	(32.720,94)	-17,40

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

				em \$1.000,00
RECEITAS	ORÇADO 2021	REALIZADO 2021	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO %
RECEITAS DE CAPITAL	10,20	815,00	804,80	7890,20
Alienação de Bens	10,00	-	(10,00)	-100,00
Transferências de Capital	-	815,00	815,00	0,00
	(26.484,20			
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE)		(33.121,42)	(6.637,22)	25,06
RECEITAS LÍQUIDAS	211.302,85	428.279,28	216.976,43	102,69

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

Houve um excesso de arrecadação no exercício de 2021 no valor de 216 milhões e 976 mil reais

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS DESPESAS

DESPESAS	em \$1.000,00					
	ORÇADO 3º QUAD. 2021	REALIZADO 3º QUAD. 2021	ORÇADO 2021	REALIZADO 2021	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO %
DESPESAS CORRENTES	51.855,85	83.893,46	155.567,56	176.279,19	32.037,61	61,78
Pessoal e Encargos Sociais	25.705,01	47.189,71	77.115,03	103.918,53	21.484,71	83,58
Juros e Encargos da Dívida	190,77	101,96	572,30	308,71	(88,81)	0,00
Outras Despesas Correntes	25.960,08	36.601,79	77.880,23	72.051,94	10.641,72	40,99
DESPESAS DE CAPITAL	15.547,98	8.784,83	46.643,94	14.669,99	(6.763,15)	-43,50
Investimentos	15.531,31	6.945,67	46.593,94	12.105,64	(8.585,64)	-55,28
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	0,00
Amortização da Dívida	16,67	1.839,16	50,00	2.564,35	1.822,49	10934,95
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.000,00	-	-3.000,00	-	-(3.000,00)	0,00
DESPESA TOTAL (2)	70.403,83	92.678,29	205.211,49	190.949,17	22.274,46	31,64

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

PERÍODO: JANEIRO 2021 A DEZEMBRO 2021

RECEITAS	VALOR
RECEITAS CORRENTES	460.585.699,16
(-) DEDUÇÕES (FUNDEB)	33.121.415,03
RCL	427.464.284,13

DESPESAS COM PESSOAL

PERÍODO: JANEIRO 2021 A DEZEMBRO 2021

PODER EXECUTIVO	REALIZADO		LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE LEGAL
	VALOR	%		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	427.464.284,13		219.289.177,76	230.830.713,43
DESPESAS COM PESSOAL	103.918.534,91	24,31%	51,30%	54,00%

PERÍODO: JANEIRO 2021 A DEZEMBRO 2021

PODER LEGISLATIVO	REALIZADO		LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE LEGAL
	VALOR	%		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	427.464.284,13		219.289.177,76	230.830.713,43
DESPESAS COM PESSOAL	5.077.441,56	1,19%	5,70%	6,00%

PERÍODO: JANEIRO 2021 A DEZEMBRO 2021

CONSOLIDADO	REALIZADO		LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE LEGAL
	VALOR	%		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	427.464.284,13		219.289.177,76	230.830.713,43
DESPESAS COM PESSOAL	108.995.976,47	25,50%	57,00%	60,00%

DESPESAS COM ENSINO

PERÍODO: JANEIRO 2021 A DEZEMBRO 2021	
RECEITAS	
BASE DE CÁLCULO	219.579.200,39
DESPESAS LIQUIDADAS	
TOTAL DESPESAS ENSINO	54.932.587,77
% APLICADO ATÉ O PERÍODO	25,02%
MÍNIMO LEGAL 25,00%	54.894.800,10
DIFERENÇA APLICAÇÃO/MÍNIMO LEGAL	37.787,67

DESPESAS COM SAÚDE

PERÍODO: JANEIRO 2021 A DEZEMBRO 2021	
RECEITAS	
BASE DE CÁLCULO	219.579.200,39
DESPESAS LIQUIDADAS	
TOTAL DESPESAS SAÚDE	40.193.921,23
% APLICADO ATÉ O PERÍODO	18,30%
MÍNIMO LEGAL 15,00%	32.936.880,06
DIFERENÇA APLICAÇÃO/MÍNIMO LEGAL	7.257.041,17

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

PERÍODO: JANEIRO 2021 A DEZEMBRO 2021	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	565.195,12
DEDUÇÕES (II)	331.310.707,85
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	(330.745.512,73)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	427.464.284,13
% da DC sobre a RCL	0,13%
% da DCL sobre a RCL	-77,37%
Limite definido pelo Senado Federal 120% da RCL	512.957.140,96

1º Quadrimestre 2022

RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITA	PREVISÃO JAN A ABR/22	REALIZADO JAN A ABR/22
RECEITAS CORRENTES	133.217.333,33	120.365.177,89
(-) Rendimentos de Aplicações	1.333.333,33	11.376.825,86
(-) Dedução Receita	-	-
1- (=) RECEITAS FISCAIS CORRENTES	131.884.000,00	108.988.352,03
RECEITAS DE CAPITAL	315.666,67	300.000,00
(-) Operações de Crédito	-	-
(-) Amortização de Empréstimos	-	-
(-) Alienação de Ativos	33.333,33	-
2- (=) Receitas Fiscais de Capital	282.333,33	300.000,00
3- Receitas Fiscais Líquidas (1+2)	132.166.333,33	109.288.352,03

RESULTADO PRIMÁRIO

DESPESAS	PREVISÃO JAN A ABR/22	REALIZADO JAN A ABR/22
DESPESAS CORRENTES	77.273.077,53	59.439.126,90
(-) Juros e Encargos da Dívida	250.000,00	10.322,99
4- (=) Despesas Fiscais Correntes	77.023.077,53	59.428.803,91
DESPESAS DE CAPITAL	50.961.881,83	7.780.499,77
(-) Concessão de Empréstimos	-	-
(-) Aquisição de Títulos de Capital	-	-
(-) Amortização da Dívida	750.000,00	51.829,37
5- (=) Despesas Fiscais de Capital	50.211.881,83	7.728.670,40
6- Despesas Fiscais Liquidadas (4+5)	127.234.959,36	67.157.474,31
7- Resultado Primário (3-6)	4.931.373,97	42.130.877,72

RESULTADO PRIMÁRIO

O município atingiu um Resultado Primário positivo no valor de R\$ 42.130 milhões neste período em razão das despesas terem sido menores que as receitas

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		Resultado Nominal
	Em 31/12/2021 (a)	1º Quad. 2022 (b)	Até o Quadrimestre (b-a)
Dívida Consolidada (I)	565.195,12	534.227,94	(30.967,18)
DEDUÇÕES (II)	331.310.707,85	384.058.913,31	52.748.205,46
Ativo Realizável	331.310.707,85	384.623.714,65	53.313.006,80
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	11.689.277,52	564.801,34	(11.124.476,18)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	(330.745.512,73)	(383.524.685,37)	(52.779.172,64)
Receita de Privatizações (IV)	-	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-	-
DÍVIDA FÍSCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	(330.745.512,73)	(383.524.685,37)	(52.779.172,64)

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

RECEITAS	ORÇADO 1º QUAD. 2021	REALIZADO 1º QUAD. 2021	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO %
RECEITAS CORRENTES	143.283,00	145.707,43	2.424,43	1,69
Receita Tributária	12.030,67	20.946,18	8.915,51	74,11
ISSQN	10.005,33	19.962,02	9.956,69	99,51
Receitas de Contribuições	-	-	-	0,00
Receita Patrimonial	1.334,67	11.377,32	10.042,66	752,45
Receita Agropecuária	0,33	-	(0,33)	0,00
Receita de Serviços	401,33	194,79	(206,55)	-51,47
Transferências Correntes	129.510,67	113.103,11	(16.407,55)	-12,67
CFEM	72.066,67	53.020,47	(19.046,19)	-26,43
FPM	5.666,67	6.451,43	784,76	13,85
ICMS	44.521,67	42.168,87	(2.352,80)	-5,28

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

RECEITAS	ORÇADO 1º QUAD. 2021	REALIZADO 1º QUAD. 2021	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO %
RECEITAS DE CAPITAL	315,67	300,00	(15,67)	-4,96
Alienação de Bens	33,33	-	(33,33)	-100,00
Transferências de Capital	282,33	300,00	17,67	0,00
DEDUÇÕES FUNDEB	10.065,67	10.040,91	(24,76)	-0,25
OUTRAS DEDUÇÕES	-	14.437,55	14.437,55	
RECEITAS LÍQUIDAS	133.533,00	121.528,98	(12.004,02)	-8,99

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS DESPESAS

DESPESAS	ORÇADO 1º QUAD. 2022	REALIZADO 1º QUAD. 2022	VARIÇÃO ABSOLUTA	em \$1.000,00
				VARIÇÃO %
DESPESAS CORRENTES	71.924,33	57.578,46	(14.345,87)	-19,95
Pessoal e Encargos Sociais	27.281,50	36.310,64	9.029,14	33,10
Juros e Encargos da Dívida	250,00	10,32	(239,68)	0,00
Outras Despesas Correntes	44.392,83	21.257,50	(23.135,34)	-52,12
DESPESAS DE CAPITAL	57.632,00	7.780,50	(49.851,50)	-86,50
Investimentos	56.882,00	7.780,50	(49.101,50)	-86,32
Inversões Financeiras	-	-	-	0,00
Amortização da Dívida	750,00	-	(750,00)	-100,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.000,00	-	(5.000,00)	0,00
DESPESA TOTAL (2)	134.556,33	65.358,96	(69.197,37)	-51,43

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

PERÍODO: MAIO 2021 A ABRIL 2022	
RECEITAS	VALOR
RECEITAS CORRENTES	464.882.906,07
(-) DEDUÇÕES (FUNDEB)	(32.045.574,62)
RCL	432.837.331,45

DESPESAS COM PESSOAL

PERÍODO: MAIO 2021 A ABRIL 2022

PODER EXECUTIVO	REALIZADO		LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE LEGAL
	VALOR	%		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	432.837.331,45		222.045.551,03	233.732.158,98
DESPESAS COM PESSOAL	103.170.260,51	23,84%	51,30%	54,00%

PERÍODO: MAIO 2021 A ABRIL 2022

PODER LEGISLATIVO	REALIZADO		LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE LEGAL
	VALOR	%		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	432.837.331,45		222.045.551,03	233.732.158,98
DESPESAS COM PESSOAL	4.522.613,18	1,04%	5,70%	6,00%

PERÍODO: MAIO 2021 A ABRIL 2022

CONSOLIDADO	REALIZADO		LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE LEGAL
	VALOR	%		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	432.837.331,45		222.045.551,03	233.732.158,98
DESPESAS COM PESSOAL	107.692.873,69	24,88%	57,00%	60,00%

DESPESAS COM ENSINO

PERÍODO: JANEIRO 2022 A ABRIL 2022	
RECEITAS	
BASE DE CÁLCULO	72.933.447,55
DESPESAS LIQUIDADAS	
TOTAL DESPESAS ENSINO	18.459.653,26
% APLICADO ATÉ O PERÍODO	25,31%
MÍNIMO LEGAL 25,00%	18.233.361,89
DIFERENÇA APLICAÇÃO/MÍNIMO LEGAL	226.291,37

DESPESAS COM SAÚDE

QUADRO 11 - RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A SAÚDE	
PERÍODO: JANEIRO 2022 A ABRIL 2022	
RECEITAS	
BASE DE CÁLCULO	72.933.447,55
DESPESAS LIQUIDADAS	
TOTAL DESPESAS SAÚDE	12.634.254,01
% APLICADO ATÉ O PERÍODO	17,32%
MÍNIMO LEGAL 15,00%	10.940.017,13
DIFERENÇA APLICAÇÃO/MÍNIMO LEGAL	1.694.236,88

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

PERÍODO: JANEIRO 2021 A ABRIL 2021	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	534.227,94
DEDUÇÕES (II)	384.058.913,31
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	(383.524.685,37)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	432.837.331,45
% da DC sobre a RCL	0,12%
% da DCL sobre a RCL	-88,61%
Limite definido pelo Senado Federal 120% da RCL	519.404.797,74

ORÇAMENTO 2023

ORÇAMENTO 2023

A Lei Orçamentária Anual possui uma previsão de receitas e despesas para o exercício de 2023 é R\$ 390.000.000,00 (trezentos e noventa milhões de reais)

ORÇAMENTO 2023

Descrição	Valor
Receita	390.000.000,00
Despesa	390.000.000,00
Pessoal	110.000.000,00
Custeio	120.000.000,00
Investimento	160.000.000,00

ORÇAMENTO 2023

Deste valor total, R\$ 160.000.000,00 (cento e sessenta milhões de reais) são referente a CFEM e devem ser aplicados em investimentos no Município.

ORÇAMENTO 2023

Do valor da CFEM, R\$ 24.000.000,00 (vinte e quatro milhões de reais) devem ser aplicados no Fundo Municipal de Desenvolvimento Econômico, conforme legislação municipal.

Aplicação CFEM

SERVIÇOS DE OBRAS E INFRAESTRUTURA	134.500.000,00
CONSTRUCAO DE OBRAS DE ARTE ESPECIAIS	5.000.000,00
CONSTRUCAO DE MURO DE ARRIMO	3.000.000,00
PAVIMENTACAO DE ESTRADAS RURAIS	4.000.000,00
PAVIMENTACAO DE ESTRADA SGRA A SANTA BARBARA	10.000.000,00
PAVIMENTACAO ATERRO SANITARIO/DIVISA SGRA-ITABIRA	6.000.000,00
PAVIMENTACAO FERNANDES A PACAS	12.000.000,00
PAVIMENTACAO UNA A BR 381	5.000.000,00
PAVIMENTACAO UNA AO BAMBA	6.000.000,00
AV CONTORNO LESTE	8.000.000,00
CONSTRUCAO E RECUPERACOES DE GABIOES	3.000.000,00
PAVIMENTACAO DISTRITO A RIO CLARO/GABRIEL	8.000.000,00
REVITALIZACAO DO CENTRO	8.000.000,00
RESTAURACAO MORRO DAS ALMAS	3.000.000,00

Aplicação CFEM

SERVIÇOS DE OBRAS E INFRAESTRUTURA	134.500.000,00
PAVIMENTAÇÃO DE RUAS	7.000.000,00
AMPLIAÇÃO DA ELETRIFICAÇÃO RURAL E URBANA	5.000.000,00
DESASSOREAMENTO DO RIO SANTA BÁRBARA	3.000.000,00
OBRAS E INSTALACOES ATERRO SANITARIO	3.000.000,00
CERCAR PARA NAO SECAR	3.000.000,00
REFORMA DE ESCOLAS	5.000.000,00
CONSTRUCAO ,REFORMA E/OU ADAPTACAO DE PRED.PROPRIO SAÚDE	2.000.000,00
FARMACIA MUNICIPAL COM ALMOXARIFADO EM ANEXO	1.000.000,00
CONSTRUCAO DE UBS	2.000.000,00
APOIO A ATIVIDADES EMPRESARIAIS	5.000.000,00
INTERSECAO BR 381 / AV CONTORNO OESTE	12.000.000,00
INTALACAO INCUBADORA / CENTRO COMERCIAL	4.000.000,00
APOIO AO AGRONEGOCIO	1.500.000,00

ORÇAMENTO 2023

A Saúde tem previsão de receber R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões) referente a Transferência Fundo a Fundo.

E também aplicará R\$ 43.200.000,00 (quarenta e três milhões e duzentos mil reais), 15% das receitas que são base de cálculo para aplicação na saúde.

ORÇAMENTO 2023

A Educação tem previsão de receber R\$ 2.500.000,00 (dois milhões e quinhentos mil reais) referente a Transferência Fundo a Fundo, e R\$ 16.000.000,00 (dezesesseis milhões de reais) para o FUNDEB.

E também aplicará R\$ 51.500.000,00 (cinquenta e um milhões e quinhentos mil reais), 25% das receitas que são base de cálculo para aplicação na educação e abatendo o FUNDEB.

Obrigado
Boa tarde!

