

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRAJANO DE MORAES

AUDIÊNCIA PÚBLICA - 1º Quadrimestre 2026

Relatores:

Rildo Gonçalves Neves - Prefeito

Luiz Augusto Coelho Felman - Secretário de Fazenda e Planejamento

Marcelo Badini Gonçalves - Assessor

Evelin Gomes Campos - Contadora

Liana Tardin Monnerat Faria - Controladora Geral

Objetivos:

- ➔ Atender o Art. 9º, § 4º e Art. 48, § Único da Lei de Responsabilidade Fiscal.
- ➔ 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.

- METAS A SEREM AVALIADAS -

EXECUÇÃO DA RECEITA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RESULTADO FINANCEIRO

GESTÃO DOS ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

EDUCAÇÃO

EDUCAÇÃO - FUNDEB

SAÚDE

GASTO COM PESSOAL

TRANSFERÊNCIAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS CONCEDIDAS

SALDO FINANCEIRO

EXECUÇÃO DA RECEITA

Receitas em R\$ 1,00

1º Quadrimestre 2026

PREVISÃO INICIAL	RECEITA REALIZADA	% PREVISÃO ATUALIZADA
123.554.000,00	44.444.720,87	35,97%

ARRECADADO NO 1º Quadrimestre 2025	ARRECADADO NO 1º Quadrimestre 2026	VARIAÇÃO R\$	VARIAÇÃO %
39.267.601,06	44.444.720,87	5.177.119,81	13,18%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

A RCL nos últimos **12 (doze)** meses totalizou **R\$ 113.975.829,14**. A base de apuração da RCL é o valor do mês atual somado aos 11 meses anteriores, e serve como parâmetro para apurar o índice constitucional de gastos com pessoal e a dívida pública consolidada.

1º Quadrimestre 2025 MAR 2024 - ABR 2025	1º Quadrimestre 2026 MAR 2025 - ABR 2026	VARIAÇÃO R\$	VARIAÇÃO %
102.835.079,98	113.975.829,14	11.140.749,16	10,83%

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA X DESPESAS EMPENHADAS - Despesas em R\$ 1,00

Ao compararmos as receitas arrecadadas com as despesas empenhadas até o **1º Quadrimestre de 2026**, temos a seguinte **SITUAÇÃO**:

Receitas arrecadadas no montante de **R\$ 44.444.720,87** e as despesas empenhadas **R\$ 59.662.494,41**. O resultado demonstra que o Município encerrou o **1º Quadrimestre de 2026**, com **DÉFICT ORÇAMENTÁRIO**, no montante de **-R\$ 15.217.773,54**.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA X DESPESAS EMPENHADAS - Despesas em R\$ 1,00

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS EMPENHADAS	RESULTADO R\$	RESULTADO %
1º Quadrimestre 2026	44.444.720,87	59.662.494,41	-15.217.773,54	-34,24%
1º Quadrimestre 2025	39.267.601,06	48.365.581,97	-9.097.980,91	-23,17%

RESULTADO FINACEIRO

RECEITA X DESPESAS LIQUIDADAS - Despesas em R\$ 1,00

Observa-se que as receitas foram realizadas em montante equivalente a **R\$ 44.444.720,87**, enquanto que as despesas liquidadas no montante de **R\$ 42.239.725,28**. O resultado financeiro demonstra que o Município encerrou o **1º Quadrimestre de 2026**, com **SUPERÁVIT FINANCEIRO**, no montante de **R\$ 2.204.995,59**.

RESULTADO FINACEIRO

RECEITA X DESPESAS LIQUIDADAS - Despesas em R\$ 1,00

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	RESULTADO R\$	RESULTADO %
1º Quadrimestre 2026	44.444.720,87	42.239.725,28	2.204.995,59	4,96%
1º Quadrimestre 2025	39.267.601,06	35.346.529,53	3.921.071,53	9,99%

DA GESTÃO DOS ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

As Despesas com **Saúde e Ensino** são prioridades de governo, disciplinadas pela **CF/88**, e por leis específicas que estabelecem percentuais mínimos de aplicação de **15%** e **25%** respectivamente. Da mesma forma, a **Despesa com Pessoal** também é disciplinada pela **CF/88** e pela **LRF**, que estabelecem o limite máximo de **54%** sobre a **RCL** para o Poder Executivo, e **6%** para o Poder Legislativo, totalizando **60%** o Gasto com Pessoal.

EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88.

O total das receitas, que servem de base de cálculo para apuração dos gastos na Educação, foi na ordem de **R\$ 26.592.144,54**, enquanto que as despesas somaram o montante de **R\$ 7.577.607,15**, que correspondem ao percentual aplicado de **28,50%** no **1º Quadrimestre de 2026**.

Ressalta-se que o atingimento do percentual mínimo é de **25%** ao ano.



EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88.

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS COM MDE	RESULTADO %
1º Quadrimestre 2026	26.592.144,54	7.577.607,15	28,50%
1º Quadrimestre 2025	22.395.311,83	6.885.734,54	30,75%



EDUCAÇÃO - FUNDEB

Mínimo de 70 % do NOVO FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação Básica.

O total dos recursos recebidos, referentes as transferências do **FUNDEB**, no montante de **R\$ 3.257.338,63**, e o gasto aplicado na **remuneração do magistério** alcançaram o valor de **R\$ 3.164.736,19**, correspondendo a **97,15%** aplicados dos recursos recebidos, ficando **ACIMA** do mínimo de **70%** estabelecido por Lei, no **1º Quadrimestre de 2026**.

Ressalta-se que o atingimento do percentual mínimo é de **70%** ao ano.

EDUCAÇÃO - FUNDEB

Mínimo de 70 % do NOVO FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação Básica.

PERÍODO	RECEITAS FUNDEB	REMUNERAÇÃO MAGISTÉRIO	RESULTADO %
1º Quadrimestre 2026 - (70%)	3.257.338,63	3.164.736,19	97,15%
1º Quadrimestre 2025 - (70%)	3.026.334,80	3.025.863,33	99,98%

SAÚDE

Emenda Constitucional Nº 29/2000 e disposições do ADCT Art. 77 - Mínimo de 15%

O total das receitas, que servem de base de cálculo para apuração dos gastos com SAÚDE, apresentou um montante de **R\$ 26.592.144,54**, enquanto que as despesas liquidadas somaram o montante de **R\$ 3.892.167,87**, o que corresponde ao percentual alcançado de **14,64%** no **1º Quadrimestre de 2026**.

O total de despesas liquidadas em Saúde, juntamente com os repasses do SUS, alcançou o montante de **R\$ 8.224.255,42**.

Ressalta-se que o atingimento do percentual mínimo é de **15%** ao ano.

SAÚDE

Emenda Constitucional Nº 29/2000 e disposições do ADCT Art. 77 - Mínimo de 15%

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS COM SAÚDE	RESULTADO %
1º Quadrimestre 2026	26.592.144,54	3.892.167,87	14,64%
1º Quadrimestre 2025	22.395.311,83	3.721.201,01	16,62%

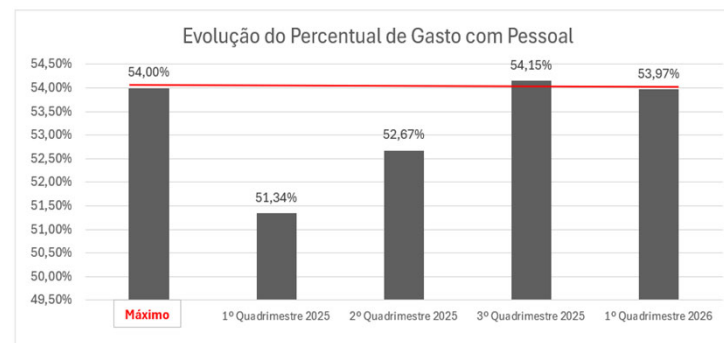
GASTOS COM PESSOAL

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais possuem o limite máximo estabelecido para o Poder Executivo de **54%** da Receita Corrente Líquida.

A receita corrente líquida ajustada para despesas com pessoal no **Período de MAR/2025 a ABR/2026** foi de **R\$ 109.590.569,14**, e a despesa no mesmo período alcançou o montante de **R\$ 59.151.065,48**, correspondendo ao percentual gasto de **53,97%**.

Limites:

Máximo:	54,00%
Prudencial:	51,30%
Alerta:	48,60%



TRANSFERÊNCIAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS CONCEDIDAS

PERÍODO - JANEIRO / ABRIL - 2026

Câmara Municipal	1.578.178,84
Fundo Municipal de Saúde	4.698.791,14
Fundo Municipal de Assistência Social	1.005.386,18
Fundo Municipal da Criança e Adolescente	12.000,00
Fundo Municipal de Educação	5.798.251,26
Instituto de Previdência de Trajano de Moraes	416.316,08
TOTAL:	13.508.923,50

SALDO FINANCEIRO LÍQUIDO

1º Quadrimestre 2026

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS LÍQUIDAS EM 30/04/2026

Prefeitura	10.499.524,73
Fundo Municipal de Saúde	602.748,67
Fundo Municipal de Assistência Social	696.291,83
Fundo Municipal da Criança e Adolescente	251,09
Fundo Municipal de Educação	1.384.968,94
Total:	13.183.785,26

Obrigado a todos pela presença!

Esta apresentação estará disponível no Site Oficial da Prefeitura, no seguinte endereço eletrônico:

<https://www.trajanodemoraes.rj.gov.br/>

Quaisquer dúvidas que possam persistir quanto aos números ora apresentados, a Prefeitura Municipal de Trajano de Moraes-RJ encontra-se à disposição para os devidos esclarecimentos.