



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais

1º Quadrimestre de 2021



INSTRUMENTO LEGAL:

"LC 101/2000, art. 9. §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"



RECEITA



Distribuição das Receitas Correntes e de Capital

- Receitas Correntes são compostas pelas seguintes receitas: Tributária, Contribuições, Patrimonial, Agropecuária, Industrial, Serviços e as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de Direito Público ou Privados destinadas a atender as despesas correntes.
- Receitas de Capital resultam da efetivação das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras receitas de capital.



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

RECEITAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	PREVISTA ATÉ O QUADRIMESTRE	REALIZADA ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
RECEITAS CORRENTES	26.493.644,00	10.463.747,65	10.953.142,30	15.540.501,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.281.424,00	3.168.956,09	3.267.352,75	4.014.071,25
Contribuições	421.000,00	168.857,30	124.776,59	296.223,41
Receita Patrimonial	659.826,00	286.938,42	84.856,23	574.969,77
Receita de Serviços	459.406,00	403.356,18	91.892,61	367.513,39
Transferências Correntes	17.426.588,00	6.329.814,32	7.344.118,81	10.082.469,19
Outras Receitas Correntes	245.400,00	105.825,34	40.145,31	205.254,69



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

RECEITAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	PREVISTA ATÉ O QUADRIMESTRE	REALIZADA ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
RECEITAS DE CAPITAL	4.439.820,00	684.388,56	278.309,91	4.161.510,09
Transferência de Capital	4.439.820,00	684.388,56	278.309,91	4.161.510,09
(-) Deduções da Receita	2.326.800,00	927.190,78	1.080.595,94	1.246.204,06
TOTAL	28.606.664,00	10.220,945,43	10.150.856,27	18.455.807,73



PRINCIPAIS RECEITAS

RECEITAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADA ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR	%
IPTU	4.151.000,00	2.102.950,94	-2.048.049,06	22,28
ISS	1.489.000,00	412.007,77	-1.076.992,23	4,36
FPM	8.200.000,00	3.596.855,07	-4.603.144,93	38,10
ICMS	2.400.000,00	986.025,06	-1.413.974,94	10,45
IPVA	1.015.000,00	811.986,66	-203.013,34	8,60
FUNDEB	3.500.000,00	1.530.032,42	-1.969.967,58	16,21
TOTAL	20.755.000,00	9.439.857,92	-11.315.142,08	100,00



DESPESA



Distribuição das Despesas Correntes e de Capital (Liquidado)

- Despesas Correntes são compostas pelas seguintes despesas: pessoal e encargos sociais, juros e encargos da dívida e outras despesas correntes destinadas a atender as todas as outras despesas não classificadas nas modalidades anteriores.

- Despesas de Capital resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO A EMPENHAR	SALDO A LIQUIDAR	SALDO A PAGAR
DESPESAS CORRENTES	23.272.793,18	10.847.517,46	7.200.338,57	6.554.479,78	12.425.275,72	3.647.178,89	645.858,79
DESPESAS DE CAPITAL	5.369.802,84	2.397.768,91	885.780,89	839.410,89	2.972.033,93	1.511.988,02	46.370,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	28.884.264,02	13.245.286,37	10.150.856,27	7.393.890,67	15.638.977,65	5.159.166,91	692.228,79



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
LEGISLATIVA	980.000,00	279.062,76	180.573,32	2,23
JUDICIÁRIA	569.500,00	114.416,08	96.615,89	1,19
ADMINISTRAÇÃO	4.447.416,59	2.465.201,25	1.415.622,50	17,51
SEGURANÇA PÚBLICA	880.323,93	346.890,10	294.469,59	3,64
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.002.200,17	423.689,93	158.257,44	1,96
PREVIDÊNCIA SOCIAL	186.000,00	20.650,44	20.650,44	0,26



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
SAÚDE	4.986.576,18	2.973.095,78	2.015.860,08	24,93
EDUCAÇÃO	7.558.625,99	2.736.733,59	1.935.047,17	23,93
URBANISMO	6.782.916,87	3.329.573,29	1.587.897,27	19,64
GESTÃO AMBIENTAL	173.040,00	106.994,85	79.305,39	0,98
COMÉRCIO E SERVIÇOS	981.693,43	380.775,44	265.312,68	3,28
TRANSPORTE	26.200,00	100,00	23,85	0,00



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
ENCARGOS ESPECIAIS	68.102,86	68.102,86	36.319,83	0,45
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	241.668,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	28.884.264,02	13.245.286,37	8.085.955,45	100,00



DISPONIBILIDADE DE CAIXA

8.188.753,92



RESTOS A PAGAR

- Os Restos a pagar compreendem o montante da despesa empenhada no decorrer dos exercícios anteriores, porém ainda não paga (no período que se quer avaliar).



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

INSCRITOS

Exercícios Anteriores:	55.018,36 (a)
Em 31 de Dezembro de 2020:	593.516,90 (b)
Pagos	587.632,04 (c)
Cancelados	200,00 (d)
TOTAL 60.703,22	<i>Total = (a+b) – (c+d)</i>



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

INSCRITOS

Exercícios Anteriores:

0,00 (a)

Em 31 de Dezembro de 2020:

1.822.115,12 (b)

Liquidados

1.255.080,63 (c)

Pagos

1.186.612,79 (d)

Cancelados

77.661,35 (e)

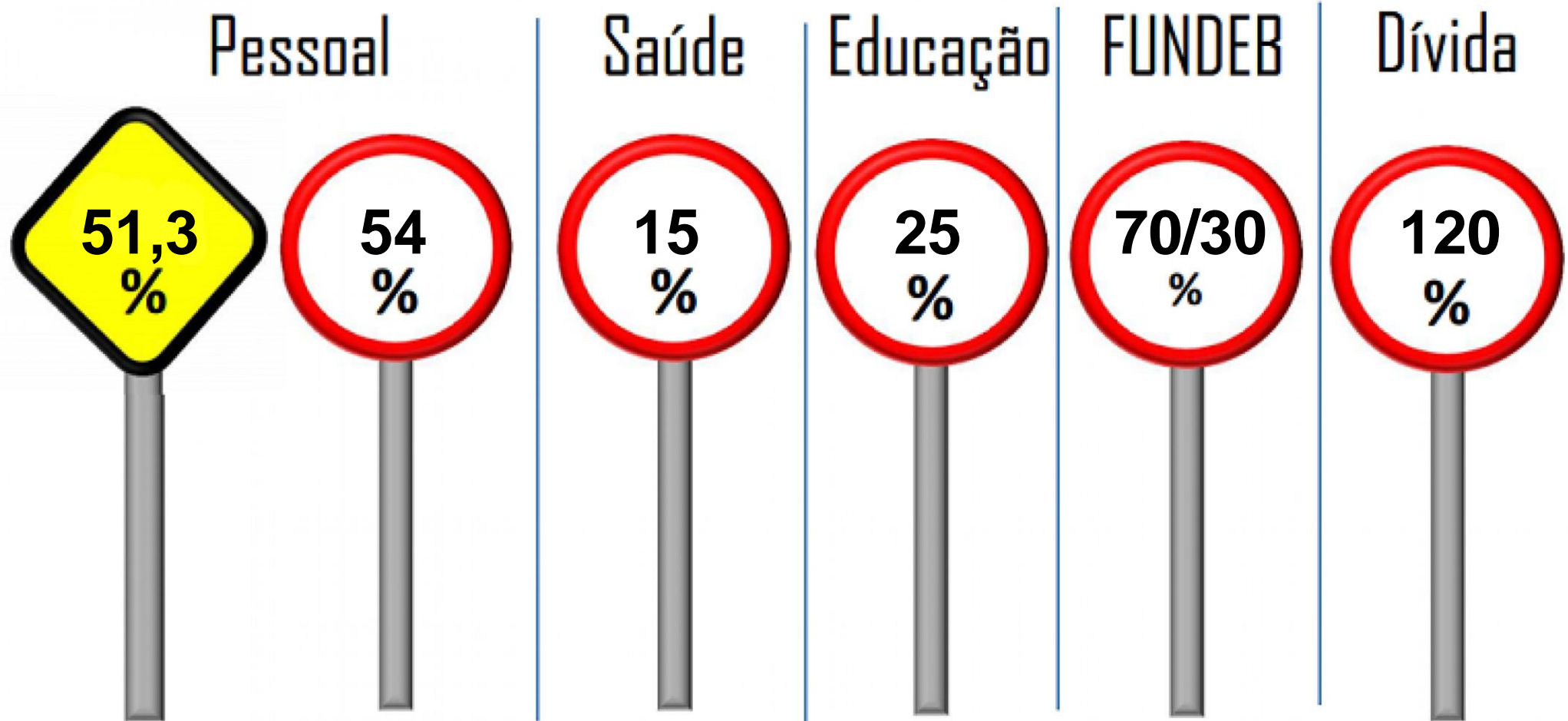
TOTAL 557.840,98

Total = (a+b) – (d+e)

SALDO TOTAL: 618.544,20



LIMITES





Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. Os limites foram estabelecidos em parte pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em parte por Resoluções do Senado Federal.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
TOTAL (ÚLTIMO 12 MESES)	24.887.468,41



CÂMARA MUNICIPAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	24.887.468,41	%SOBRE RCL
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	723.712,20	2,91
LIMITE MÁXIMO	1.493.248,10	6,00
LIMITE PRUDENCIAL	1.418.585,70	5,70
LIMITE DE ALERTA	1.343.923,29	5,40

PREFEITURA MUNICIPAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	24.887.468,41	%SOBRE RCL
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	13.042.373,25	52,41
LIMITE MÁXIMO	13.439.232,94	54,00
LIMITE PRUDENCIAL	12.767.271,29	51,30
LIMITE DE ALERTA	12.095.309,65	48,60



SAÚDE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	8.652.910,23
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	1.297.936,53

DESP. TOTAL C/ REC. PRÓPRIOS		
EMPENHADO	2.585.005,61	29,87
LIQUIDADO	1.754.197,61	20,27
PAGO	1.618.960,36	18,71



EDUCAÇÃO

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	8.652.910,23
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 25%	2.163.227,56

DESP. TOTAL C/ PRÓPRIOS – EDUCAÇÃO BÁSICA		
EMPENHADO	2.024.175,47	23,39
LIQUIDADO	1.644.450,18	19,00
PAGO	1.506.008,82	17,41



FUNDEB

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB

1.530.315,88

MAGISTÉRIO (70%)		
EMPENHADO	932.594,80	60,94
LIQUIDADO	932.594,80	60,94
PAGO	882.334,06	57,66

OUTROS (30%)		
EMPENHADO	70.269,24	4,59
LIQUIDADO	69.682,24	4,55
PAGO	66.113,81	4,32

TOTAL		
TOTAL FUNDEB	LIQUIDADO	65,49



LIMITES COM A DÍVIDA

(120%)



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

ESPECIFICAÇÃO	SLDO EX. ANTERIOR	Mar a Abr/2021
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	930.501,79	862.398,93
DEDUÇÕES (II)	11.399.190,32	12.916.333,05
Ativo Disponível	11.674.743,63	12.673.703,51
Haveres Financeiros	372.981,95	371.800,60
(-) Restos a Pagar Processados	648.535,26	129.171,06
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-10.468.688,53	-12.053.934,12
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	24.096.887,47	24.887.468,41
%DCL SOBRE RCL	-43,44	-48,43

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (120%)

SLDO EX. ANTERIOR	1° QUADRIMESTRE
28.916.264,96	29.864.962,09



Resultado Primário

O resultado primário representa 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. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.

RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	10.126.859,91
DESPEAS FISCAIS LÍQUIDAS	8.049.799,63
RESULTADO PRIMÁRIO	2.077.060,28



Resultado Nominal

É a diferença entre todas as receitas arrecadadas e todas as despesas empenhadas, incluindo os juros e o principal da dívida e ainda acrescentando as receitas financeiras. O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. No quadrimestre, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida ao final do quadrimestre de referência e o saldo ao final do quadrimestre anterior. No exercício, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida do exercício atual em relação ao saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

ESPECIFICAÇÃO	SLDO EX. ANTERIOR	Jan a Fev/2021	Mar a Abr/2021
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	930.501,79	862.398,93	862.398,93
DEDUÇÕES (II)	11.399.190,32	13.315.674,39	12.916.333,05
Ativo Disponível	11.674.743,63	13.050.143,21	12.673.703,51
Haveres Financeiros	372.981,95	376.317,36	371.800,60
(-) Restos a Pagar Processados	648.535,26	110.786,18	129.171,06
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-10.468.688,53	-12.453.275,46	-12.053.934,12
PASSIVOS RECONHECIDOS (III)	930.501,79	862.398,93	862.398,93
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (DCL-III)	-11.399.190,32	-13.315.674,39	-12.916.333,05
RESULTADO NOMINAL		-1.517.142,73	



Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal

OBRIGADO PELA ATENÇÃO!