



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2023



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"



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

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	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR = (a-b)
RECEITAS CORRENTES	43.679.884,00	48.426.365,18	-4.746.481,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	10.950.495,00	12.469.119,79	-1.518.624,79
Contribuições	268.875,00	362.046,48	-93.171,48
Receita Patrimonial	1.748.064,00	2.840.658,49	-1.092.594,49
Receita de Serviços	1.054.688,00	1.293.156,03	-238.468,03
Transferências Correntes	29.433.063,00	31.142.224,96	-1.709.161,96
Outras Receitas Correntes	224.699,00	319.159,43	-94.460,43



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

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR = (a-b)
RECEITAS DE CAPITAL	4.495.397,00	6.606.313,67	-2.110.916,67
Alienação de Bens	0,00	570.300,00	-570.300,00
Transferências de Capital	4.495.397,00	6.036.013,67	-1.540.616,67
(-) Deduções da Receita	4.004.561,00	3.736.383,23	268.177,77
TOTAL	44.170.720,00	51.296.295,62	-7.125.575,62



PRINCIPAIS RECEITAS

RECEITAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADA ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR	%
IPTU	5.184.000,00	5.444.894,80	260.894,80	15,89
ISSQN	1.939.716,00	2.436.683,16	496.967,16	7,11
FPM	16.117.214,00	15.369.431,04	-747.782,96	44,85
ICMS	3.781.610,00	3.290.722,89	-490.887,11	9,60
IPVA	1.500.885,00	1.623.615,87	122.730,87	4,74
FUNDEB	5.744.000,00	5.182.992,06	-561.007,94	15,13
TOTAL	34.267.425,00	33.348.339,82	919.085,18	97,32



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

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	43.227.639,77	41.697.458,69	39.899.322,93	38.961.625,46	1.530.181,08	1.798.135,76	937.697,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.619.894,94	19.543.036,71	19.541.572,09	19.252.450,95	76.858,23	1.464,62	289.121,14
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.607.744,83	22.154.421,98	20.357.750,84	19.709.174,51	1.453.322,85	1.796.671,14	648.576,33
DESPESAS DE CAPITAL	18.116.777,13	7.071.403,94	6.541.731,43	6.338.826,46	11.045.373,19	529.672,51	202.904,97
INVESTIMENTOS	18.006.097,55	6.962.433,68	6.432.761,17	6.229.856,20	11.043.663,87	529.672,51	202.904,97
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	110.679,58	108.970,26	108.970,26	108.970,26	1.709,32	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	49.035,77	0,00	0,00	0,00	49.035,77	0,00	0,00
TOTAL	61.393.452,67	48.768.862,63	46.441.054,36	45.300.451,92	12.624.590,04	2.327.808,27	1.140.602,44



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

FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
LEGISLATIVA	1.030.000,00	871.846,65	871.846,65	1,88
JUDICIÁRIA	856.600,15	822.645,59	798.330,34	1,72
ADMINISTRAÇÃO	6.715.124,58	6.575.114,63	6.291.731,74	13,55
SEGURANÇA PÚBLICA	1.493.098,39	1.439.965,58	1.401.643,34	3,02
ASSISTÊNCIA SOCIAL	676.880,04	544.919,78	491.792,53	1,06
PREVIDÊNCIA SOCIAL	83.104,06	83.104,06	83.104,06	0,18



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

FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
SAÚDE	12.361.750,75	11.861.123,57	11.096.393,85	23,89
EDUCAÇÃO	18.710.247,21	13.496.529,79	13.285.096,27	28,61
CULTURA	107.411,74	88.455,72	51.600,00	0,11
URBANISMO	12.786.612,37	8.165.450,29	7.782.695,79	16,76
GESTÃO AMBIENTAL	399.613,75	392.847,54	392.847,54	0,85
COMÉRCIO E SERVIÇOS	5.458.525,56	3.770.585,90	3.252.375,69	7,00
TRANSPORTE	16.600,00	11.132,24	11.132,24	0,02



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

FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
DESPORTO E LAZER	538.168,72	536.171,03	521.494,06	1,12
ENCARGOS ESPECIAIS	110.679,58	108.970,26	108.970,26	0,23
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	49.035,77	0,00	0,00	0,00
TOTAL	61.393.452,67	48.768.862,63	46.441.054,36	100,00



DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA

12.730.353,00

O orçamento do Município apresenta disponibilidades financeiras para quitar todos os empenhos liquidados no exercício além dos restos a pagar processados de exercícios anteriores.

Fundo de Seguridade Social em 31/12/2023: 10.741.528,41



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:	111.805,59 (a)
Em 31 de Dezembro de 2022:	1.059.834,35 (b)
Pagos	1.063.103,19 (c)
Cancelados	0,00 (d)
TOTAL 108.536,75	<i>Total = (a+b) – (c+d)</i>



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

INSCRITOS

Exercícios Anteriores:	250.259,01 (f)
Em 31 de Dezembro de 2022:	1.466.357,17 (g)
Liquidados	1.101.890,23 (h)
Pagos	1.101.728,73 (i)
Cancelados	611.975,95 (j)

TOTAL 2.911,50

SALDO TOTAL: 111.448,25

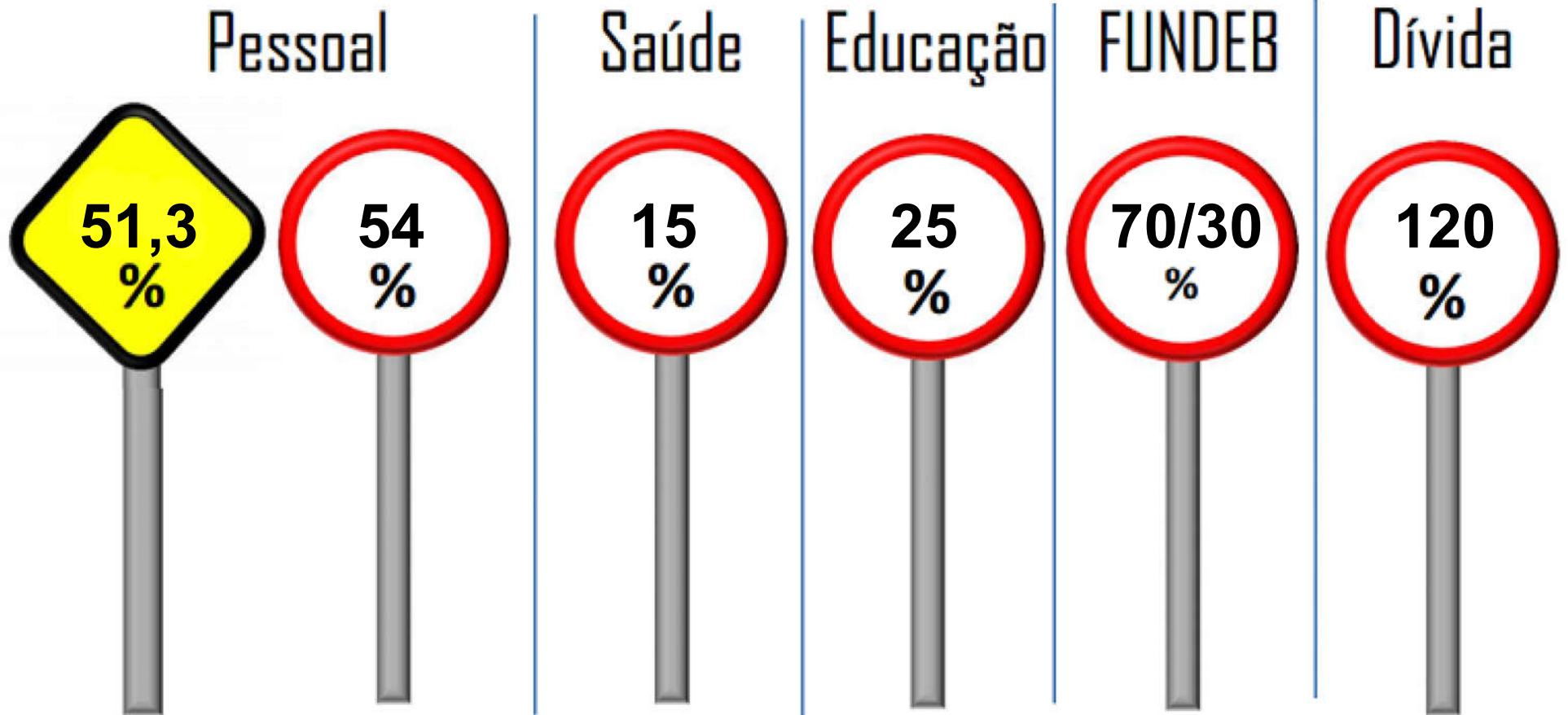


Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal
Audiência Pública Cumprimento das Metas Fiscais

LIMITES



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





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)	44.267.792,49



CÂMARA MUNICIPAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	44.267.792,49	%SOBRE RCL
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	644.083,10	1,45
LIMITE MÁXIMO	2.656.067,55	6,00
LIMITE PRUDENCIAL	2.523.264,17	5,70
LIMITE DE ALERTA	2.390.460,80	5,40

PREFEITURA MUNICIPAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	44.267.792,49	%SOBRE RCL
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	18.937.221,39	42,78
LIMITE MÁXIMO	23.904.607,94	54,00
LIMITE PRUDENCIAL	22.709.377,54	51,30
LIMITE DE ALERTA	21.514.147,15	48,60



SAÚDE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	29.881.651,20
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	4.482.247,68

DESP. TOTAL C/ REC. PRÓPRIOS		
EMPENHADO	4.896.402,29	16,39%
LIQUIDADO	4.757.458,66	15,92%
PAGO	4.632.961,80	15,50%



EDUCAÇÃO

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	31.571.081,07
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 25%	7.892.770,27

DESP. TOTAL C/ PRÓPRIOS – EDUCAÇÃO BÁSICA		
EMPENHADO	9.978.145,33	31,60%
LIQUIDADO	9.900.363,98	31,35%
PAGO	9.736.107,96	30,83%



FUNDEB

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	5.208.607,10
FUNDEB DIFERIDO	49.585,73 (0,95%)

MAGISTÉRIO (70%)		
EMPENHADO	4.406.703,72	84,60%
LIQUIDADO	4.406.703,72	84,60%
PAGO	4.406.376,96	84,60%
OUTROS (30%)		
EMPENHADO	752.317,65	14,45%
LIQUIDADO	752.317,65	14,45%
PAGO	751.773,04	14,45%
TOTAL		
TOTAL FUNDEB LIQUIDADO	5.159.021,37	99,05%



LIMITES COM A DÍVIDA

(120%)



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

ESPECIFICAÇÃO	SLDO EX ANTERIOR	1º QUADRIMESTRE	2º QUADRIMESTRE	3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA (I) Dívida Contratual	845.565,68	845.565,68	856.197,14	845.565,68
DEDUÇÕES (II)	11.679.869,64	14.301.937,21	17.144.550,88	16.954.557,73
Ativo Disponível	12.810.582,69	14.424.186,46	17.370.893,45	16.798.246,37
Haveres Financeiros	376.199,19	370.120,66	373.925,21	753.095,77
(-) Restos a Pagar Processados	1.171.639,94	131.396,90	109.997,95	108.698,25
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	335.272,30	360.973,01	490.269,83	488.086,16
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-10.834.303,96	-13.456.371,53	-16.288.353,74	-16.108.992,05
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	37.900.097,28	39.639.537,49	40.055.890,80	44.267.792,49
%DCL SOBRE RCL	-28,59	-33,95	-40,66	-36,39



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

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (120%)

SLDO EX. ANTERIOR	1° QUADRIMESTRE	2° QUADRIMESTRE	3° QUADRIMESTRE
45.480.116,74	47.567.444,99	48.067.068,96	53.121.350,99



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	49.057.486,58
DESPEAS FISCAIS LÍQUIDAS	46.332.084,10
RESULTADO PRIMÁRIO	2.725.402,48



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	31/Dez/2022	Set a Out/2023	Nov a Dez/2023
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	845.565,68	851.578,77	845.565,68
DEDUÇÕES (II)	11.679.869,64	17.281.010,70	15.813.955,29
Ativo Disponível	12.810.582,69	17.529.557,47	16.798.246,37
Haveres Financeiros	376.199,19	373.534,39	753.095,77
(-) Restos a Pagar Processados	1.171.639,94	109.248,25	1.249.300,69
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	335.272,30	512.832,91	488.086,16
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-10.834.303,96	-16.429.431,93	-14.968.389,61
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	845.565,68	845.565,68	845.565,68
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	-11.679.869,64	-17.274.997,61	-15.813.955,29
RESULTADO NOMINAL		-4.134.085,65	



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

Águas de São Pedro - Prefeitura Municipal

OBRIGADO PELA ATENÇÃO!