

AUDIÊNCIA PÚBLICA



- **Município de São Vicente**
- **Secretaria da Fazenda**



AUDIÊNCIA PÚBLICA

OBJETIVO

Demonstrar e Avaliar o cumprimento das metas fiscais do 2º quadrimestre de 2019, de acordo com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2º QUADRIMESTRE DE 2019

- **Balanço Orçamentário**
- **Resultado Primário**
- **Resultado Nominal**
- **Restos a Pagar e Disponibilidade de Caixa**
- **Dívida Fundada e Endividamento Total**
- **Relatório de Gestão Fiscal**



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº4.320/64, demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apresentando um resultado positivo (superávit) ou negativo (déficit).





RECEITA ORÇAMENTÁRIA

PREVISÃO ATUALIZADA DO EXERCÍCIO

ARRECADADO

RECEITA CORRENTE		R\$ 1.028.646.000,00	R\$ 611.791.602,87
TRIBUTARIA		R\$ 358.774.000,00	R\$ 234.602.903,93
CONTRIBUIÇÕES		R\$ 17.120.000,00	R\$ 12.261.979,04
PATRIMONIAL		R\$ 5.030.000,00	R\$ 1.866.421,93
SERVIÇOS		R\$ 9.916.000,00	R\$ 5.415.035,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		R\$ 623.330.000,00	R\$ 350.846.401,62
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		R\$ 14.476.000,00	R\$ 6.798.860,71
RECEITA DE CAPITAL		R\$ 64.200.000,00	R\$ 6.800.410,56
OPERAÇÃO DE CRÉDITO		R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.137.350,22
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		R\$ 63.200.000,00	R\$ 5.663.060,34
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA - FUNDEB		-R\$ 41.046.000,00	-R\$ 27.607.552,70
TOTAL DAS RECEITAS DO EXECUTIVO		R\$ 1.051.800.000,00	R\$ 590.984.460,73
IPRESV - INSTITUTO DE PREVIDENCIA		R\$ 130.914.000,00	R\$ 67.987.449,65
CAIXA DE SAÚDE DOS SERVIDORES		R\$ 27.000.000,00	R\$ 15.527.677,77
TOTAL GERAL		R\$ 1.209.714.000,00	R\$ 674.499.588,15



RECEITA ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS	2016	2017	2018	2019
TRIBUTARIA	R\$ 188.616.728,56	R\$ 204.888.633,57	R\$ 213.647.388,62	R\$ 234.602.903,93
IPTU	R\$ 73.517.966,64	R\$ 86.747.914,33	R\$ 97.507.192,20	R\$ 103.139.300,70
ISS	R\$ 29.144.111,64	R\$ 26.656.395,90	R\$ 26.357.470,05	R\$ 29.298.825,37
IRRF	R\$ 15.738.606,83	R\$ 15.642.552,94	R\$ 16.026.278,08	R\$ 19.316.353,34
ITBI	R\$ 7.552.855,70	R\$ 7.397.746,86	R\$ 8.371.496,90	R\$ 10.125.262,15
TAXAS	R\$ 35.012.313,03	R\$ 40.477.965,36	R\$ 41.992.248,31	R\$ 49.061.090,93
DIVIDA ATIVA*	R\$ 27.650.874,72	R\$ 27.966.058,18	R\$ 23.392.703,08	R\$ 23.662.071,44
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 9.621.900,23	R\$ 10.880.723,60	R\$ 10.063.239,83	R\$ 12.261.979,04
PATRIMONIAL	R\$ 2.759.402,43	R\$ 3.824.574,48	R\$ 2.038.652,97	R\$ 1.866.421,93
SERVIÇOS	R\$ 1.898.381,19	R\$ 2.235.632,40	R\$ 2.332.359,37	R\$ 5.415.035,64



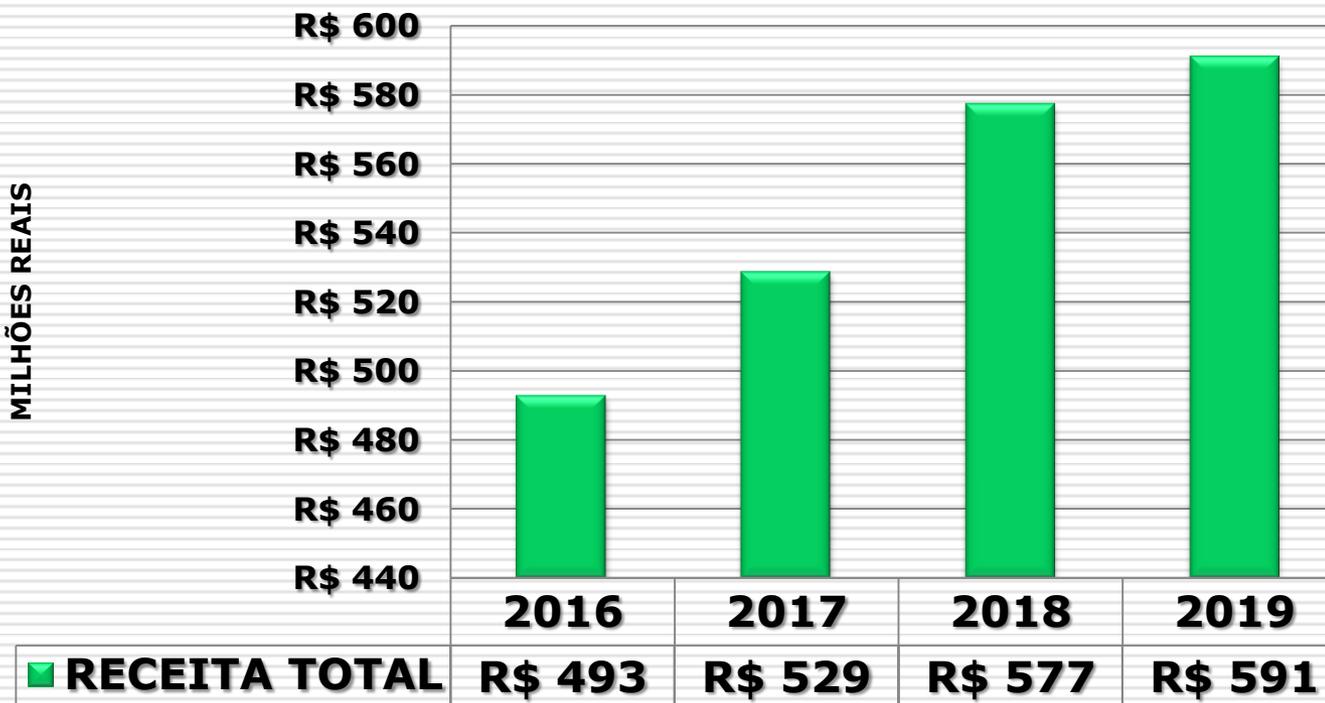
RECEITA ORÇAMENTÁRIA

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 305.978.533,78	R\$ 311.772.477,65	R\$ 313.781.280,36	R\$ 323.238.848,92
FPM	R\$ 39.306.374,50	R\$ 41.602.717,84	R\$ 46.290.692,01	R\$ 46.612.546,16
ICMS	R\$ 55.289.543,73	R\$ 57.329.495,71	R\$ 61.890.793,67	R\$ 63.572.711,96
IPVA	R\$ 27.690.882,10	R\$ 26.577.259,77	R\$ 26.567.013,20	R\$ 27.387.818,07
QESE	R\$ 17.141.645,55	R\$ 16.945.171,23	R\$ 17.215.999,97	R\$ 15.487.153,70
ROYALTIES	R\$ 6.927.582,45	R\$ 10.014.773,57	R\$ 14.059.767,94	R\$ 14.075.688,69
FUNDEB	R\$ 113.779.166,78	R\$ 110.390.396,25	R\$ 115.148.367,36	R\$ 119.998.642,98
SUS FUNDO A FUNDO	R\$ 33.817.961,26	R\$ 33.993.190,22	R\$ 40.157.188,65	R\$ 43.031.089,00
OUTRAS	R\$ 12.025.377,41	R\$ 14.919.473,06	R\$ 19.005.469,16	R\$ 20.680.751,06
DEDUÇÃO FUNDEB	-R\$ 24.215.199,76	-R\$ 24.689.393,54	-R\$ 26.554.011,60	-R\$ 27.607.552,70
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 6.301.293,53	R\$ 16.414.644,17	R\$ 8.713.800,87	R\$ 6.798.860,71
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 490.961.039,96	R\$ 525.327.292,33	R\$ 550.576.722,02	R\$ 584.184.050,17
RECEITA CAPITAL	R\$ 1.977.139,62	R\$ 3.333.112,44	R\$ 26.686.073,04	R\$ 6.800.410,56



RECEITA ORÇAMENTÁRIA

RECEITA TOTAL





DESPESA ORÇAMENTÁRIA

	PREVISÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO
DESPESA CORRENTE	R\$ 838.488.500,00	R\$ 549.350.827,48	R\$ 447.172.701,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 340.969.000,00	R\$ 209.683.474,92	R\$ 209.629.562,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ 15.020.000,00	R\$ 14.922.559,81	R\$ 14.077.250,21
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 482.499.500,00	R\$ 324.744.792,75	R\$ 223.465.888,97
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 128.651.500,00	R\$ 63.254.603,64	R\$ 38.231.967,64
INVESTIMENTOS	R\$ 91.462.500,00	R\$ 27.534.193,37	R\$ 12.085.007,74
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ 1.240.000,00	R\$ 1.120.000,00	R\$ 243.178,52
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ 35.949.000,00	R\$ 34.600.410,27	R\$ 25.903.781,38
DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 65.050.000,00	R\$ 37.784.791,78	R\$ 37.784.791,78
TOTAL DESPESAS DO EXECUTIVO	R\$ 1.032.190.000,00	R\$ 650.390.222,90	R\$ 523.189.460,96
CAMARA MUNICIPAL	R\$ 24.610.000,00	R\$ 14.059.149,49	R\$ 12.878.345,89
INSTITUTO DE PREVIDENCIA	R\$ 130.914.000,00	R\$ 73.754.277,74	R\$ 73.477.682,10
CAIXA DE SAUDE E PECULIO	R\$ 27.000.000,00	R\$ 20.886.212,68	R\$ 13.621.243,73
TOTAL - DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 1.214.714.000,00	R\$ 759.089.862,81	R\$ 623.166.732,68



RESULTADO-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ORGÃOS	RECEITA	EMPENHADO	LIQUIDADO	SUPERÁVIT/ DÉFICIT
PREFEITURA MUNICIPAL + CÂMARA	R\$ 590.984.460,73	R\$ 664.449.372,39	R\$ 536.067.806,85	R\$ 54.916.653,88
IPRESV	R\$ 67.987.449,65	R\$ 73.754.277,74	R\$ 73.477.682,10	-R\$ 5.490.232,45
CAIXA	R\$ 15.527.677,77	R\$ 20.886.212,68	R\$ 13.621.243,73	R\$ 1.906.434,04
TOTAL	R\$ 674.499.588,15	R\$ 759.089.862,81	R\$ 623.166.732,68	R\$ 51.332.855,47

Aporte financeiro para o IPRESV R\$ 46.270.665,74



RESULTADO-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT PREVIDENCIÁRIO

JANEIRO	R\$ 6.269.581,73
FEVEREIRO	R\$ 5.470.121,05
MARÇO	R\$ 5.546.500,47
ABRIL	R\$ 5.951.028,21
MAIO	R\$ 5.425.161,12
JUNHO	R\$ 6.432.347,45
JULHO	R\$ 5.569.736,56
AGOSTO	R\$ 5.606.189,15
TOTAL	R\$ 46.270.665,74



RESULTADO PRIMÁRIO



O Resultado Primário – Avaliar a necessidade de medidas adicionais para o cumprimento da meta estabelecida no Anexo de Metas Fiscais.

O superávit são direcionados para pagamentos da dívida pública.





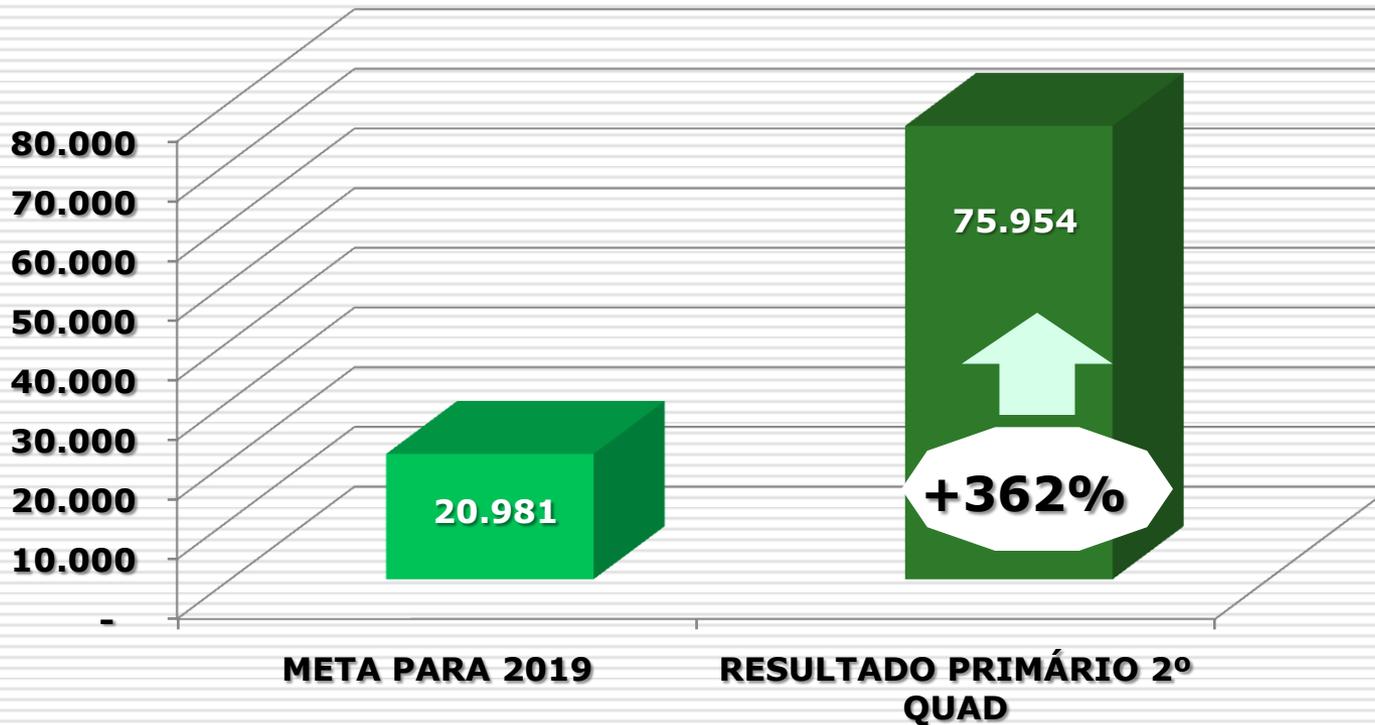
RESULTADO PRIMÁRIO

	PREVISÃO ANUAL	RECEITA ARRECADADA
RECEITA FISCAIS CORRENTE	R\$ 1.176.036.700,00	R\$ 679.703.861,99
RECEITA FISCAIS DE CAPITAL	R\$ 64.200.000,00	R\$ 6.800.410,56
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-R\$ 41.046.000,00	-R\$ 27.607.552,70
RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS	R\$ 1.199.190.700,00	R\$ 658.896.719,85
		DESPEZA LIQUIDADADA
DESPESA FISCAIS CORRENTE	R\$ 1.065.556.783,00	R\$ 570.187.643,61
DESPESA FISCAIS DE CAPITAL	R\$ 132.671.217,00	R\$ 38.901.838,66
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	-R\$ 37.074.500,00	-R\$ 26.146.959,90
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	R\$ 1.456.000,00	0
DESPEAS FISCAIS LIQUIDAS	R\$ 1.162.609.500,00	R\$ 582.942.522,37
RESULTADO PRIMARIO	R\$ 36.581.200,00	R\$ 75.954.197,48

META LDO R\$ 20.981.000,00



RESULTADO PRIMÁRIO





RESULTADO NOMINAL

O Resultado Nominal tem como objetivo medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida no período.





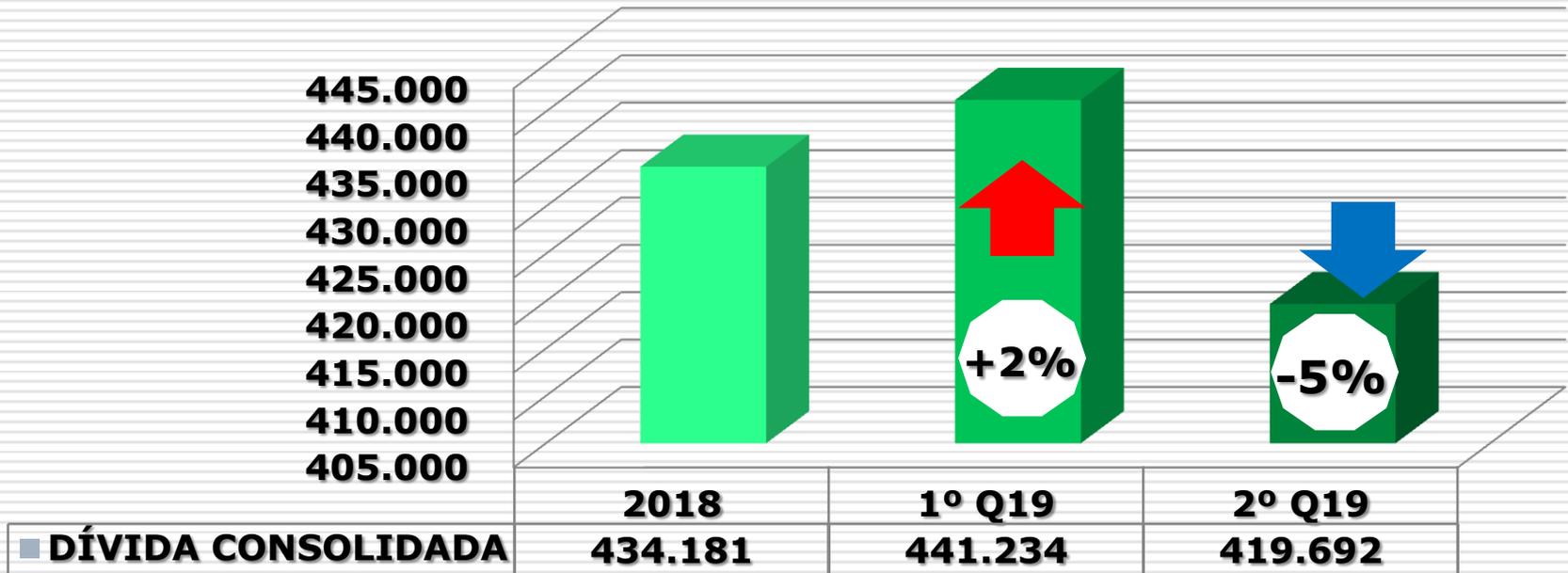
RESULTADO NOMINAL

	EM 31/12/2018	1º QUADR	2º QUADR
DÍVIDA DE LONGO PRAZO	R\$ 434.181.177,03	R\$ 441.234.424,54	R\$ 419.691.516,31
DEDUÇÕES	R\$ -		
DISPONIBILIDADE DE CAIXA	R\$ 107.558.156,52	R\$ 105.020.090,42	R\$ 102.348.822,21
HAVERES FINANCEIROS	R\$ 27.434.099,91	R\$ 27.218.684,44	R\$ 27.370.117,95
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 210.150.835,92	R\$ 140.097.717,59	R\$ 135.715.554,26
DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	R\$ 434.181.177,03	R\$ 441.234.424,54	R\$ 419.691.516,31
RESULTADO NOMINAL REALIZADO		R\$ 7.053.247,51	-R\$ 21.542.908,23
RESULTADO NOMINAL PREVISTO (LDO) ANUAL		-R\$ 7.000.000,00	-R\$ 7.000.000,00



RESULTADO NOMINAL

DÍVIDA CONSOLIDADA





RESTOS A PAGAR

Tem como objetivo demonstrar o pagamento dos Restos à Pagar no período





RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR

PODER / ÓRGÃO / ENTIDADES	Saldo de Exercícios Anteriores	Baixas o 2º Quadrimestre		Montante a Pagar
		Cancelamentos	Pagamentos	
		Até o 2º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
PODER LEGISLATIVO				
Câmara Municipal	48.694,59	0,00	48.357,09	337,50
PODER EXECUTIVO	280.368.928,62	13.236.742,14	92.096.833,55	175.035.352,93
Prefeitura Municipal	280.368.928,62	13.236.742,14	92.096.833,55	175.035.352,93
Órgãos/Entidades	12.524.477,91	8.294,39	3.343.579,40	9.172.604,12
SERVIÇO DE SAÚDE	1.500.747,81	0,00	0,00	1.500.747,81
Caixa de Saude e Peculio	10.952.364,67	8.294,39	3.276.902,04	7.667.168,24
Inst.Previdência dos Serv.	71.365,43	0,00	66.677,36	4.688,07
TOTAL:	292.942.101,12	13.245.036,53	95.488.770,04	184.208.294,55



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

LIMITES PESSOAL





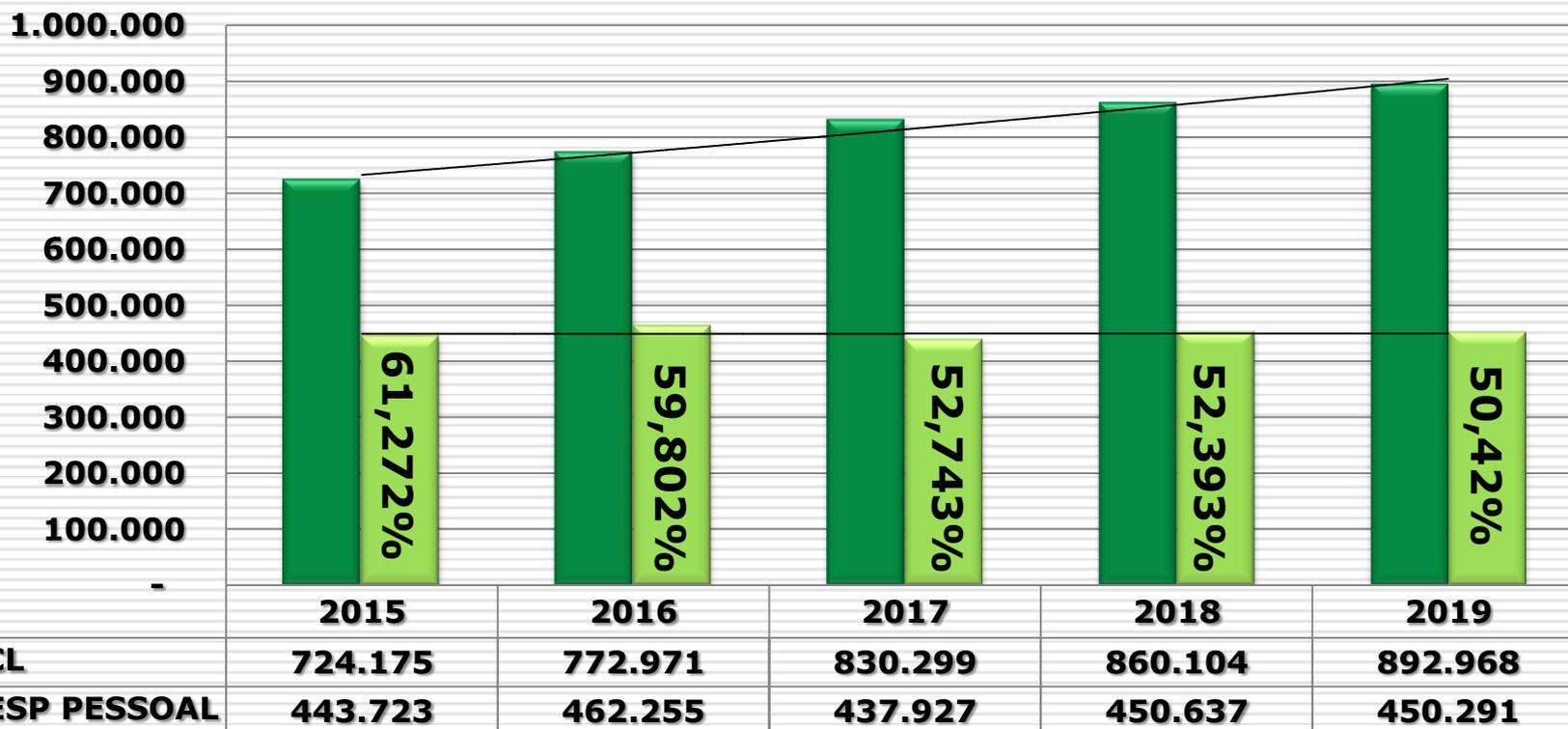
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

	Exercício Anterior		1º Quad 2019		2º Quad 2019	
Receita Corrente Líquida	860.103.579,42		879.889.405,83		892.967.781,30	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	450.637.046,10	52,39%	451.952.262,15	51,36%	450.290.669,26	50,42%
Limite Prudencial 95% (art.22 LRF)	441.233.136,24	51%	451.383.265,19	51%	458.092.471,81	51%
Limite Legal (art. 20 LRF)	464.455.932,89	54%	448.361.434,74	54%	482.202.601,90	54%
Dívida Consolidada Líquida	434.181.177,03	50,48%	441.234.424,54	50,14%	419.691.516,31	47,00%
Limite Legal art. 3 e 4 Res. 40 Senado	1.032.124.295,30	120%	1.055.867.287,00	120%	1.071.561.337,56	120%



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Limite de Despesa com Pessoal





APLICAÇÃO RECURSOS EM SAÚDE

APLICAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPRIOS EM SAÚDE

RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS	R\$ 323.147.814,20
15% APLICAÇÃO MÍNIMA	R\$ 48.472.172,13

APLICAÇÃO NA SAÚDE		
EMPENHADO	R\$ 170.098.871,38	52,64%
LIQUIDADO	R\$ 139.306.033,90	43,11%

APLICAÇÃO DOS RECURSOS ADICIONAIS

RECEITA	R\$ 65.874.313,30
----------------	--------------------------

APLICAÇÃO NA SAÚDE RECURSOS ADICIONAIS	
EMPENHADO	R\$ 67.538.437,11
LIQUIDADO	R\$ 44.501.509,80



APLICAÇÃO NO ENSINO

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

RECEITA DO FUNDEB		R\$ 120.158.866,38		
DESPESAS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
MAGISTÉRIO 60%	R\$ 93.242.285,75	77,60%	R\$ 93.193.021,73	77,56%
OUTRAS DESPESAS 40%	R\$ 24.966.458,74	20,78%	R\$ 24.506.438,05	20,40%
TOTAL DAS DESPESAS FUNDEB	R\$ 118.208.744,49	98,38%	R\$ 117.699.459,78	97,95%

RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS		R\$ 323.147.814,20				
25% APLICAÇÃO MÍNIMA		R\$ 80.786.953,55				
DESPESAS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
ENSINO INFANTIL	R\$ 34.250.992,43	10,60%	R\$ 20.982.280,84	6,49%	R\$ 17.365.407,07	5,37%
ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 40.101.738,91	12,41%	R\$ 29.561.498,54	9,15%	R\$ 22.922.512,00	7,09%
RETENÇÃO DO FUNDEB	R\$ 27.607.552,70	8,54%	R\$ 27.607.552,70	8,54%	R\$ 27.607.552,70	8,54%
TOTAL - DESPESAS PRÓPRIAS	R\$ 101.960.284,04	31,55%	R\$ 78.151.332,08	24,18%	R\$ 67.895.471,77	21,01%



FONTE DAS INFORMAÇÕES: CONTABILIDADE MUNICIPAL

FIM

Obrigado.

30/09/2019