

Prefeitura Municipal de Registro

Audiência Pública
Avaliação do Cumprimento das Metas

1º Quadrimestre de 2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO

- Devido a pandemia e para garantir a transparência de suas ações e o acesso à informação, a Prefeitura vai receber as perguntas relacionadas ao assunto no período de 29 de maio a 1º de junho de 2020.
- Faça sua pergunta através do Site Oficial da Prefeitura, o link está disponível na descrição do vídeo.

FUNDAMENTO LEGAL

Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/00

Art.9º-...

§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 §3º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

DESEMPENHO



Desempenho

Indicadores 2020 – 1º Quadrimestre

 **Receita Corrente Líquida Ajustada – R\$ 169.854.620**

 **Dívida Consolidada Líquida – (-2,86%)* da RCL-Ajustada**

 **Pessoal e Encargos – 47,33% da RCL-Ajustada**

 **Resultado Primário – R\$ 4.054.358**

*O total da Disponibilidade de Caixa (Deduções) é maior que o valor da Dívida Consolidada.

RECEITA



Classificação das Receitas

- **Receita Corrente:** Oriunda da arrecadação de tributos – próprios e de transferências, contribuições sociais e econômicas, serviços, cobrança da dívida ativa e outras, destinadas a atender despesas correntes.
- **Receita de Capital:** Proveniente da venda de bens e direitos, realização de operações de crédito (empréstimos) e de convênios, destinadas à realização de despesas de capital.

Receita

POR CATEGORIA

R\$ 1

DESCRIÇÃO	PREVISTA	REALIZADA	Δ%
Corrente	63.436.296	64.311.286	1,38
Receita Tributária	15.721.239	16.237.015	3,28
Receita de Contribuições	3.101.443	2.968.186	-4,30
Receita Patrimonial	500.433	380.389	-23,99
Receita de Serviços	84.912	191.982	126,10
Transferências Correntes	49.233.540	49.948.826	1,45
Outras Receitas Correntes	556.090	476.097	-14,38
Dedução para o FUNDEB	-5.761.361	-5.891.209	2,25

Nota: A coluna “Δ%” demonstra a variação do percentual do previsto com o realizado no quadrimestre

Receita

POR CATEGORIA

R\$ 1

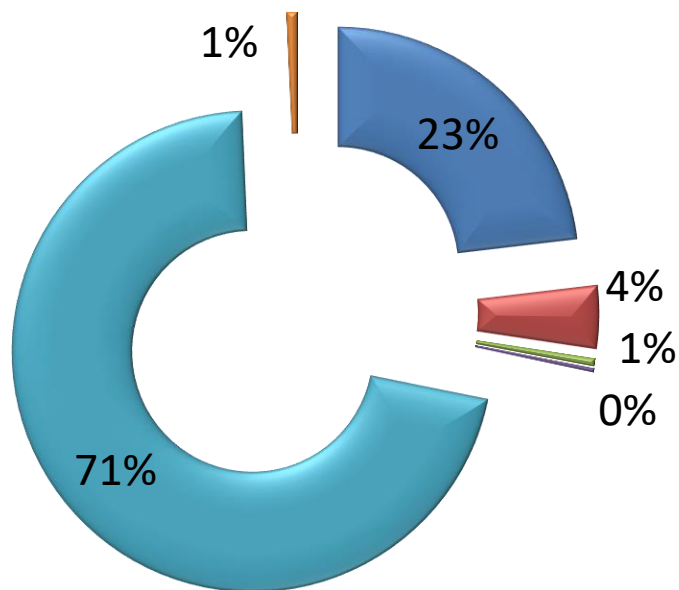
DESCRIÇÃO	PREVISTA	REALIZADA	Δ%
Capital	4.910.640	4.835.586	-1,53
Operações de Crédito	3.862.667	4.040.663	4,61
Alienação de Bens	29.000	-	-
Transferências de Capital	1.018.973	794.923	-21,99
Intra-Orçamentárias	4.369.667	4.719.361	8,00
RECEITA TOTAL	72.716.603	73.866.233	1,58

Nota: A coluna “Δ%” demonstra a variação do percentual do previsto com o realizado no quadrimestre

Receita

Participação Corrente

Realizadas

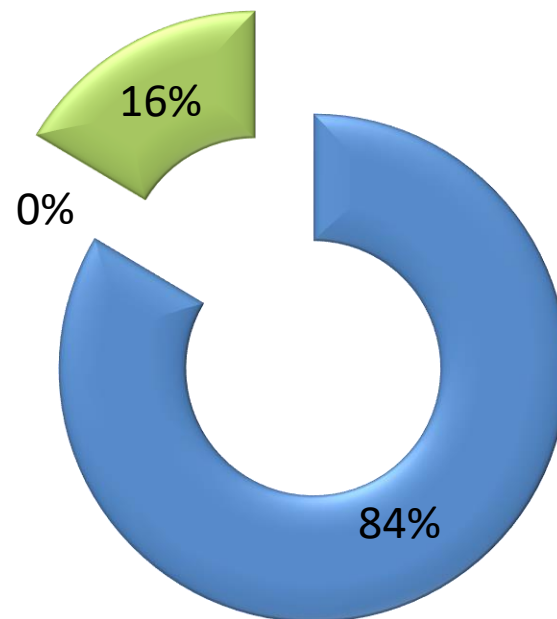


- Receita Tributária
- Receita Patrimonial
- Transf Correntes
- Receita de Contribuições
- Receita de Serviços -
- Outras Receitas Correntes

Valor FUNDEB R\$ 5.891.209 - 8,39 %

Participação Capital

Realizadas



- Operações de Crédito
- Alienação de Bens -
- Trans. De Capital

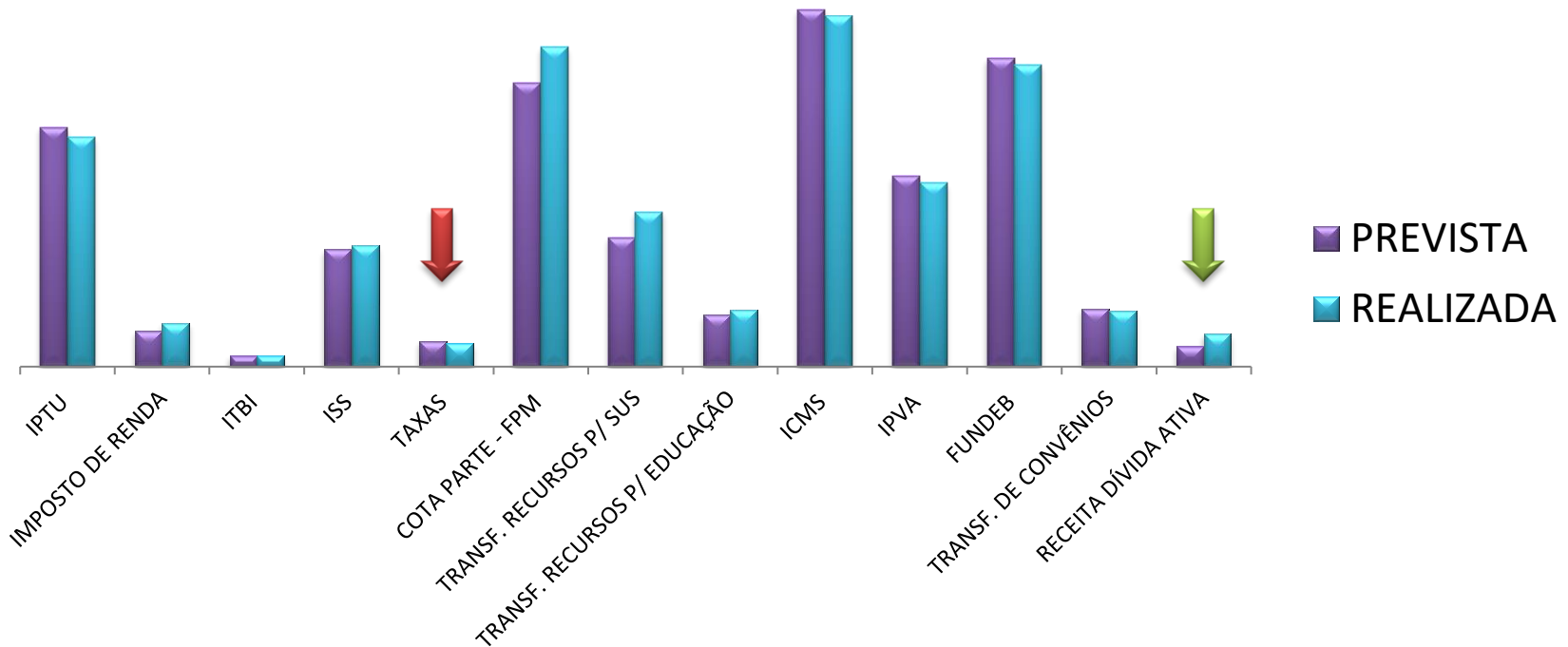
PRINCIPAIS RECEITAS

R\$ 1

DESCRIÇÃO	PREVISTA	REALIZADA	% PART. REALIZADA
IPTU	8.228.647	7.884.198	-4,19
IMPOSTO DE RENDA	1.213.272	1.498.583	23,52
ITBI	368.290	372.950	1,27
ISS	4.032.247	4.160.471	3,18
TAXAS	875.129	806.989	-7,79
COTA PARTE - FPM	9.760.871	10.987.452	12,57
TRANSF. RECURSOS P/ SUS	4.438.826	5.319.036	19,83
TRANSF. RECURSOS P/ EDUCAÇÃO	1.771.792	1.949.050	10,00
ICMS	12.286.249	12.065.287	-1,80
IPVA	6.551.688	6.312.776	-3,65
FUNDEB	10.593.526	10.390.187	-1,92
TRANSF. DE CONVÊNIOS	1.994.207	1.905.374	-4,45
RECEITA DÍVIDA ATIVA	701.164	1.119.568,23	59,67
TOTAL	60.823.701	63.161.470	3,84

PRINCIPAIS RECEITAS

Comparativo Receita Prevista x Realizada (1º Quadrimestre)



COMPARATIVO RECEITAS

Comparativo 2019/2020 (1º Quadrimestre)

R\$ 1

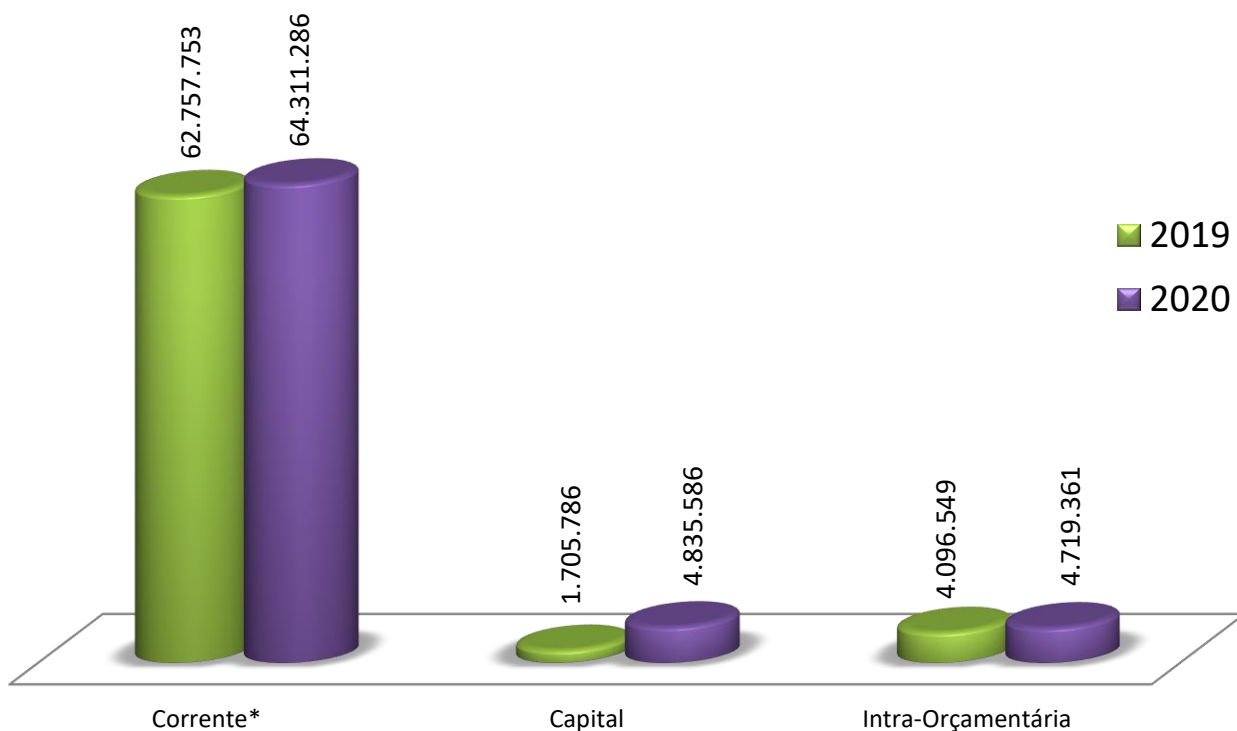
DESCRIÇÃO	1º Q (2019)		1º Q (2020)		Δ%
	PREVISTA	<u>REALIZADA</u>	PREVISTA	<u>REALIZADA</u>	
Corrente*	62.580.792	62.757.753	63.436.296	64.311.286	2,47
Capital	8.433.626	1.705.786	4.910.640	4.835.586	183,48
Intra-Orçamentária	3.708.516	4.096.549	4.369.667	4.719.361	15,20
RECEITA TOTAL	74.722.934	68.560.088	72.716.603	73.866.233	7,74

Nota: * Já está com as devidas deduções

A coluna “Δ%” demonstra a variação do percentual realizado entre os quadrimestres

COMPARATIVO DAS RECEITAS REALIZADAS

Comparativo 2019/2020 (1º Quadrimestre)



Varição no
Quadrimestre



7,74%

COMPARATIVO PRINCIPAIS RECEITAS

R\$ 1

DESCRIÇÃO	1º Q (2019)		1º Q (2020)		Δ%
	PREVISTA	REALIZADA	PREVISTA	REALIZADA	
IPTU	8.796.779	7.799.452	8.228.647	7.884.198	1,09
IMPOSTO DE RENDA	1.116.943	1.161.164	1.213.272	1.498.583	29,06
ITBI	258.411,31	570.914,11	368.290	372.950	-34,67
ISS	3.750.469	4.006.761	4.032.247	4.160.471	3,84
TAXAS	740.273	895.069	875.129	806.989	-9,84
FPM	11.367.647	10.943.279	9.760.871	10.987.452	0,40
TRANSF. RECURSOS P/ SUS	3.803.032	3.447.533	4.438.826	5.319.036	54,29
TRANSF. RECURSOS P/ EDUCAÇÃO	1.935.000	1.284.053	1.771.792	1.949.050	51,79
ICMS	11.751.511	12.974.381	12.286.249	12.065.287	-7,01
IPVA	6.291.634	6.402.388	6.551.688	6.312.776	-1,40
FUNDEB	9.034.101	11.177.961	10.593.526	10.390.187	-7,05
TRANSF. DE CONVÊNIOS	1.858.590	1.666.531	1.994.207	1.905.374	14,33
RECEITA DÍVIDA ATIVA	1.916.000	911.552	701.164	1.119.568,23	22,82
TOTAL	62.620.390	63.241.038	62.815.908	64.771.921	2,42

Nota: A coluna "Δ%" demonstra a variação do percentual realizado entre os quadrimestres

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2020

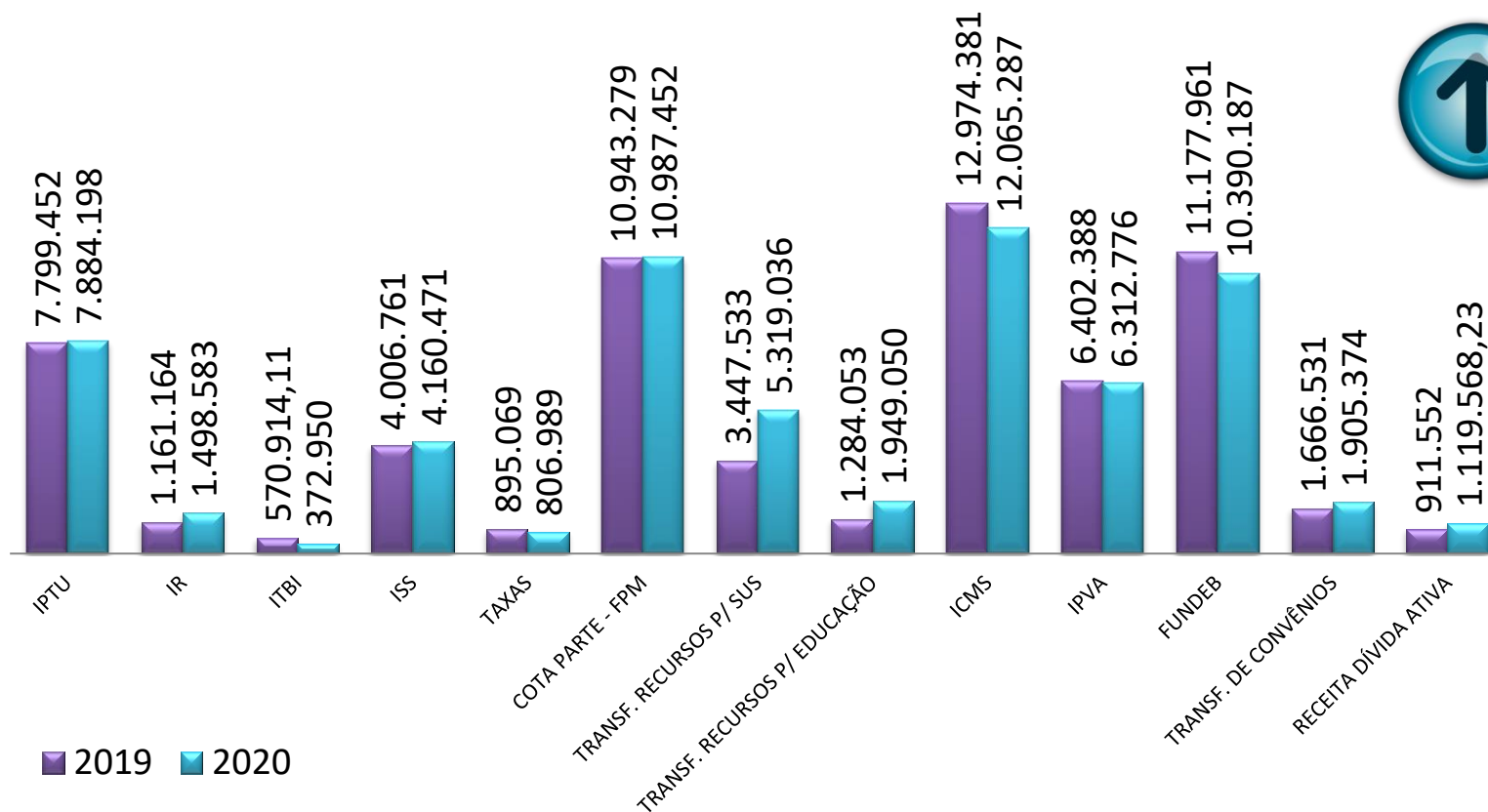
COMPARATIVO PRINCIPAIS RECEITAS

Evolução das Principais Receitas Realizadas (1º Quadrimestre)

Varição no
Quadrimestre



2,42%



DESPESA



Classificação das Despesas

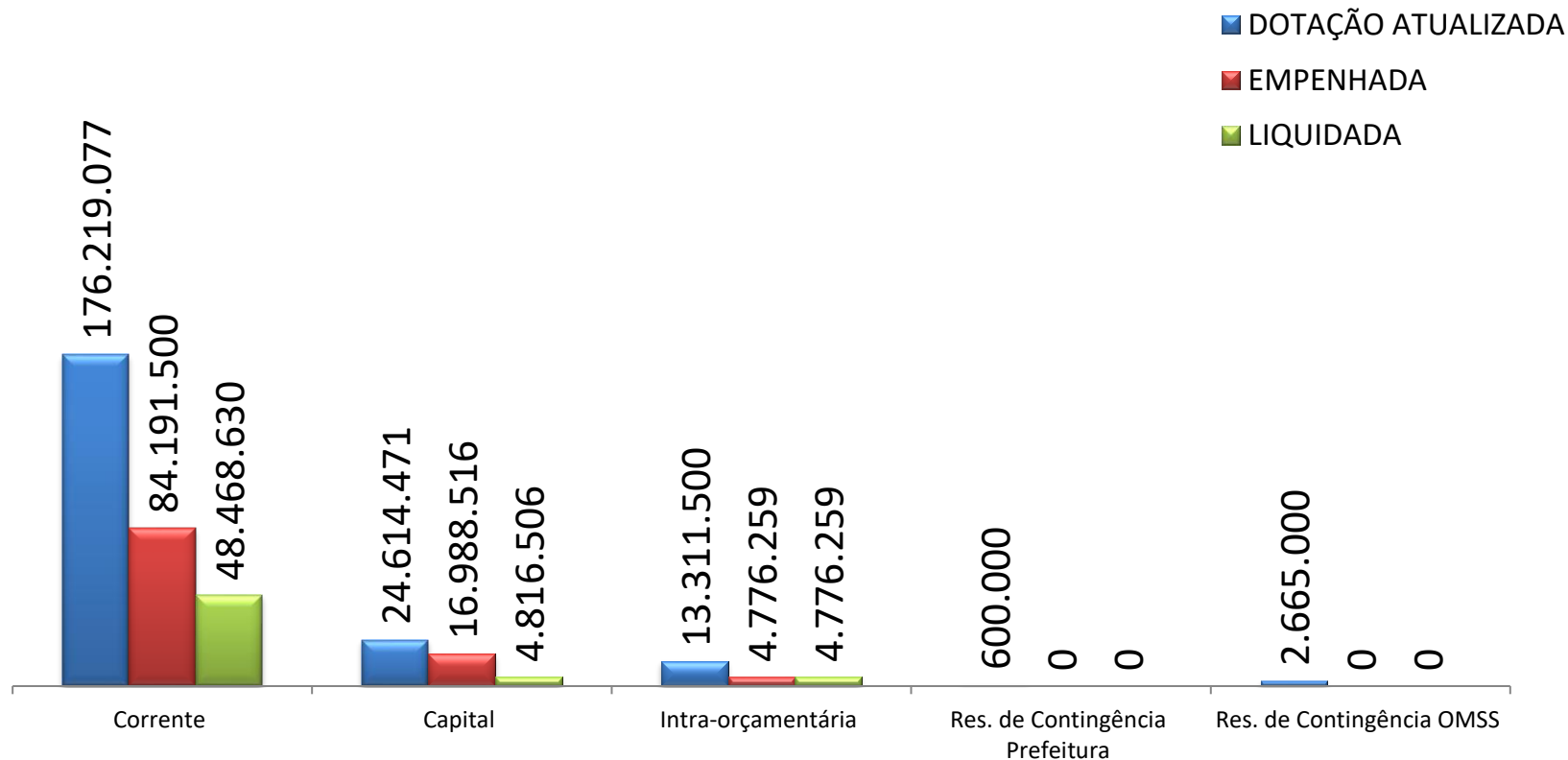
- **Despesa Corrente:** Destinada à gastos com pessoal e encargos, juros e encargos da dívida, material de consumo, serviços e encargos diversos, ou seja, gastos com manutenção de atividades e projetos.
- **Despesa de Capital:** Destinada a Investimentos: obras e instalações, equipamentos e materiais permanentes; Inversões Financeiras: aquisição de ações/quotas partes, concessão de empréstimos; Amortização de Dívidas.

CATEGORIA ECONÔMICA

R\$ 1

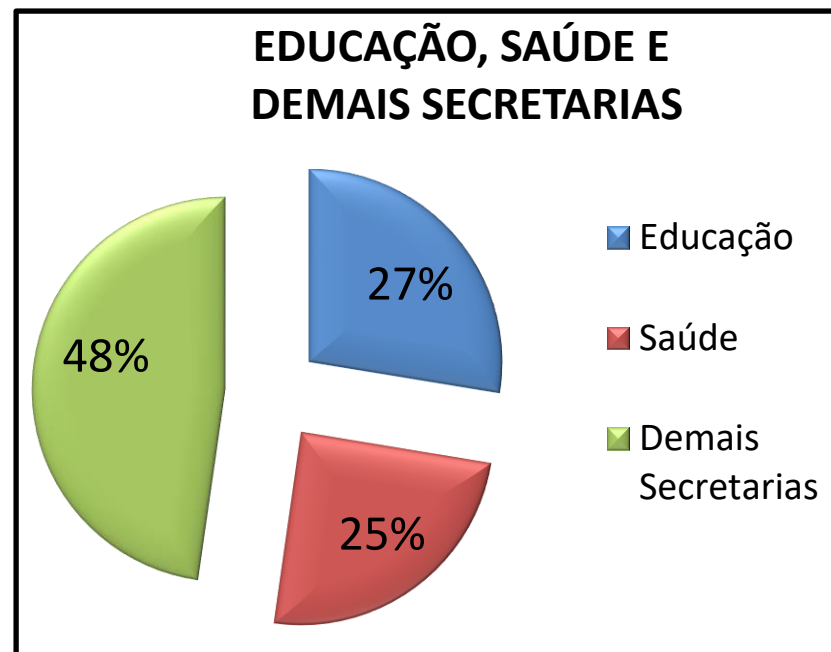
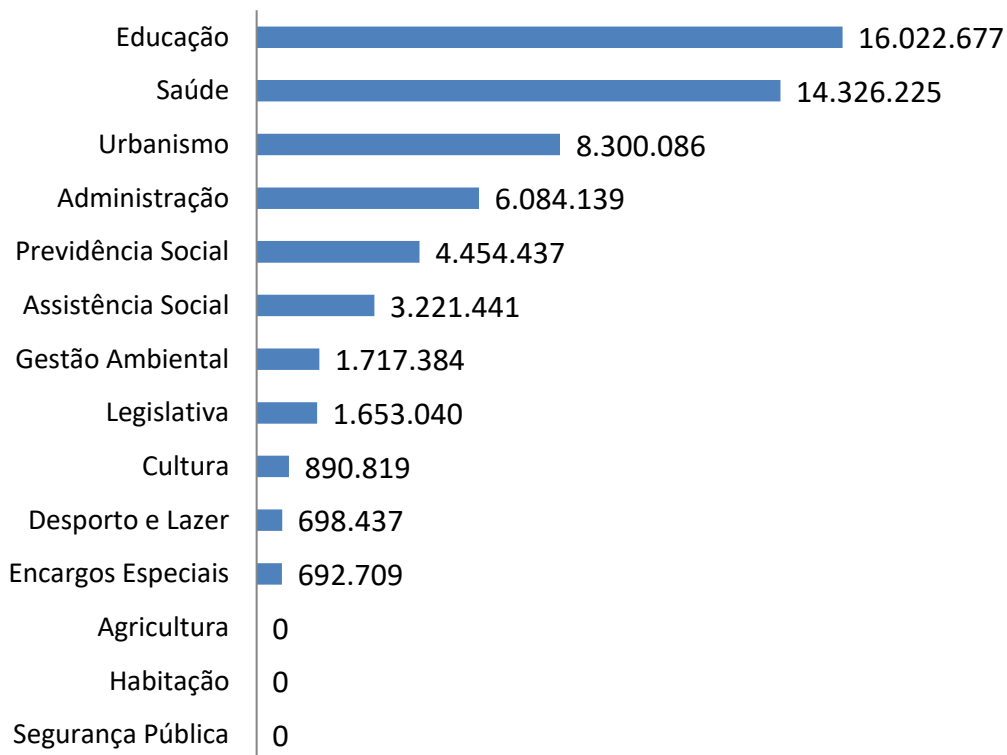
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA
Corrente	176.219.077	84.191.500	48.468.630
Capital	24.614.471	16.988.516	4.816.506
Intra-orçamentária	13.311.500	4.776.259	4.776.259
Res. de Contingência Prefeitura	600.000	0	0
DESPESA TOTAL	214.745.048	105.956.275	58.061.395
Res. de Contingência OMSS	2.665.000	0	0

CATEGORIA ECONÔMICA



Despesa

Despesa por Função



COMPARATIVO DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Comparativo 2019/2020 (1º Quadrimestre)

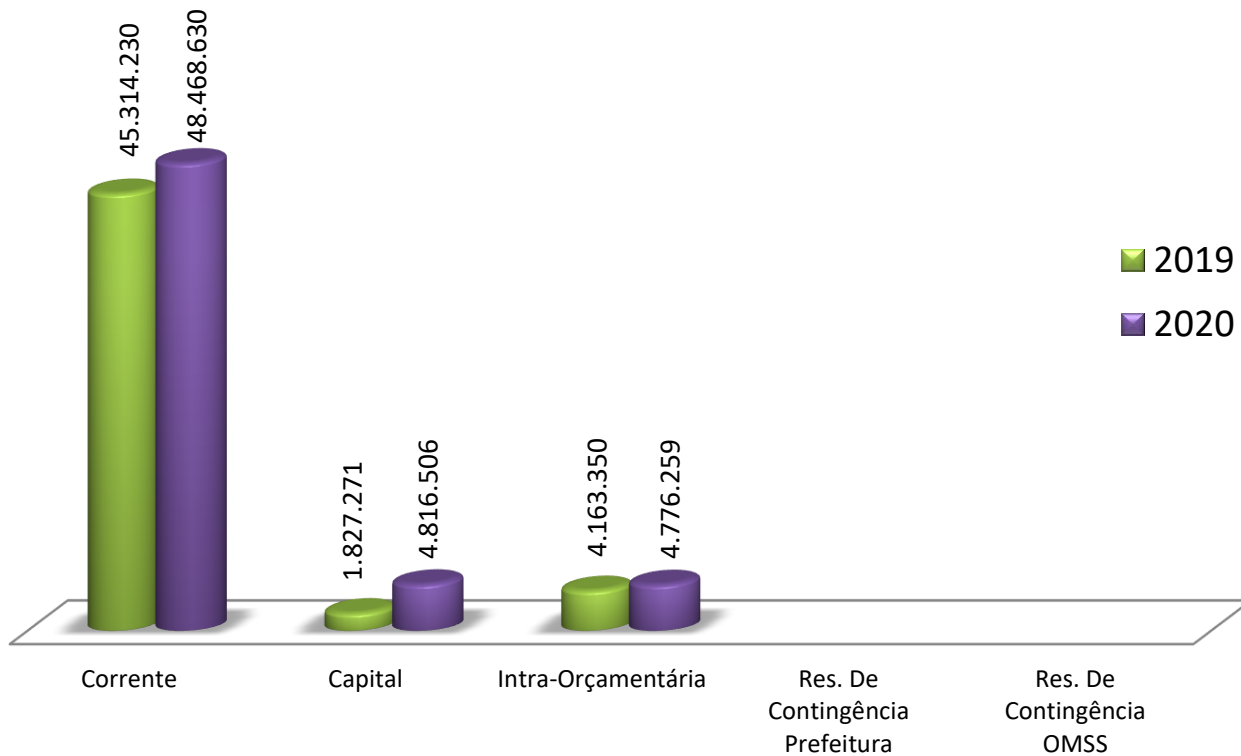
R\$ 1

	1º Q (2019)	1º Q (2020)	
DESCRIÇÃO	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA LIQUIDADADA	Δ%
Corrente	45.314.230	48.468.630	6,96
Capital	1.827.271	4.816.506	163,59
Intra-orçamentária	4.163.350	4.776.259	14,72
DESPESA TOTAL	51.304.851	58.061.395	13,17

Nota: A coluna “Δ%” demonstra a variação do percentual liquidado entre os quadrimestres

COMPARATIVO DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Comparativo 2019/2020 (1º Quadrimestre)



Varição no Quadrimestre



13,17%

RECEITA X DESPESA



Receita x Despesa

Comparativo

Receita arrecadada x Despesa liquidada

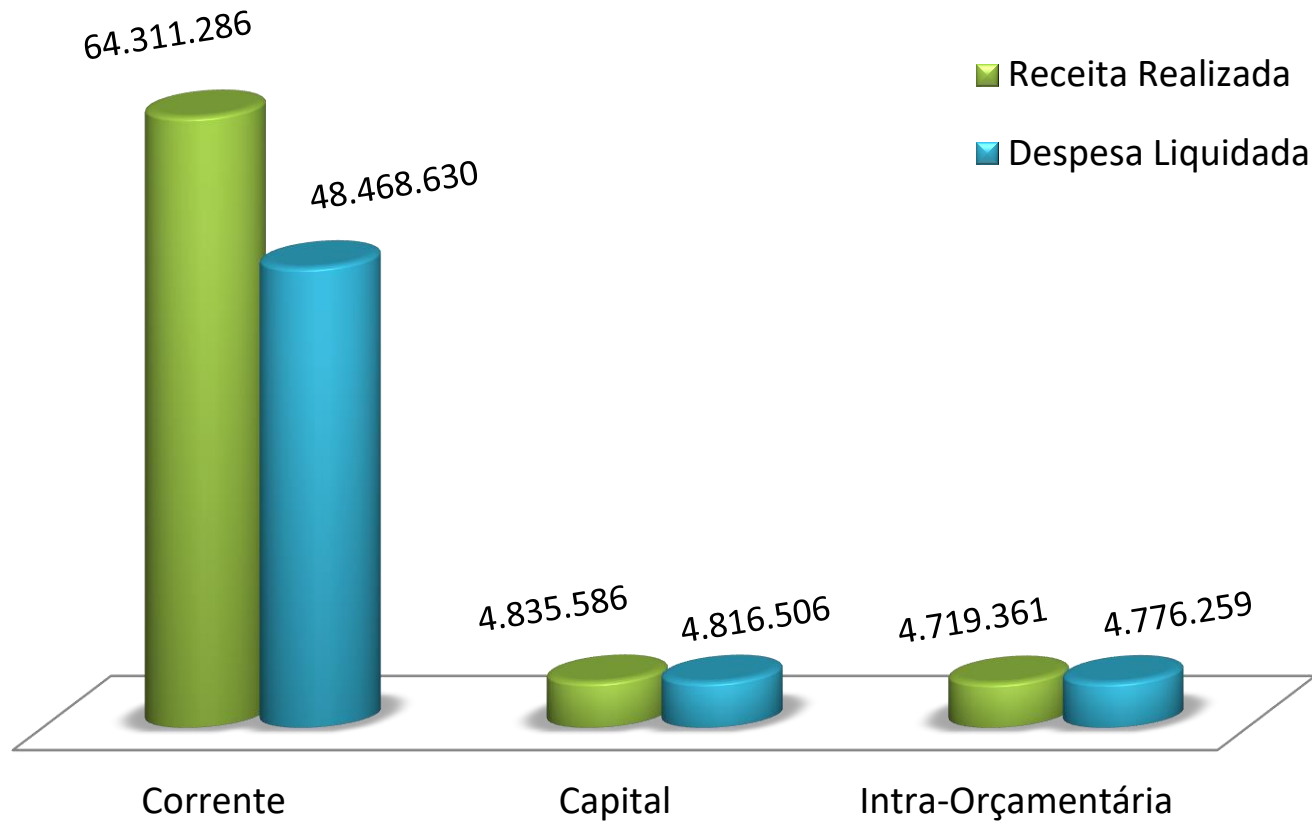
R\$ 1

	RECEITA REALIZADA	DESPESA LIQUIDADA	SUPERÁVIT / DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO
Corrente*	64.311.286	48.468.630	15.842.656
Capital	4.835.586	4.816.506	19.080
Intra-Orçamentária	4.719.361	4.776.259	-56.898
TOTAL	73.866.233	58.061.395	15.804.838

Nota: * Já está com as devidas deduções

Receita x Despesa

Receita arrecadada x Despesa liquidada



Receita

POR FONTES DE RECURSO

R\$ 1

DESCRIÇÃO	RECEITA PREVISTA	RECEITA REALIZADA	DESPESA LIQUIDADADA
001 – Tesouro	40.131.352	41.296.501	34.300.563
002 – Rec. Vinc. Estaduais	13.058.066	12.535.299	10.039.724
003 – Rec. Vinc. Fundos	841.110	925.857	853.794
004 – Rec. Próprios (OMSS)	7.101.333	7.247.183	4.454.437
005 – Rec. Vinc. Federais	7.148.408	7.795.592	4.519.778
006 – Outras Fontes de Recurso	70.667	24.938	12.456
007 – Operações de Crédito	3.862.667	4.040.773	3.880.643
008 – Emendas Parlamentares	503.000	-	-
092 – Transf. Conv. Estadual (Ex. Anterior)	-	90	-
TOTAL	72.716.603	73.866.233	58.061.395

Receita x Despesa

Evolução das Receitas e Despesas* 1º Quadrimestre

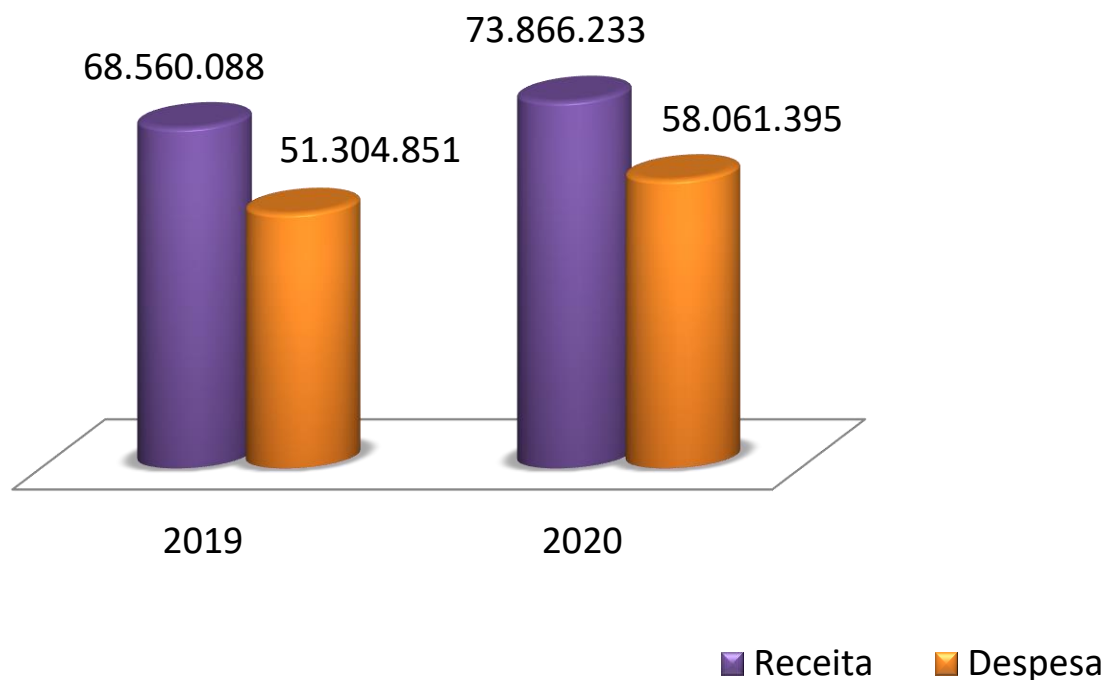
Variação
2019/2020

Receita

↑ 7,74%

Despesa

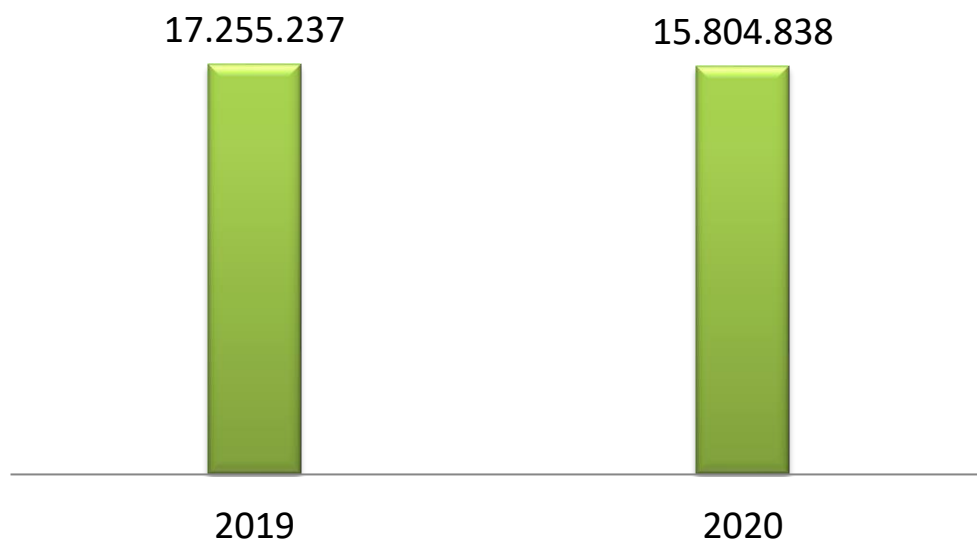
↑ 13,17%



Nota: *Despesas liquidadas

Receita x Despesa

Evolução do Resultado 1º Quadrimestre



Variação
2019/2020

Resultado



-8,41%

Receita Corrente Líquida - RCL

- É o somatório das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas também correntes, deduzidas as parcelas entregues aos Municípios por determinação constitucional.
- É apurada somando-se as receitas arrecadadas no mês em Referência e nos onze anteriores (Art. 2º LRF).
- Serve como base para as Despesas com Pessoal e para Dívida Consolidada.

Receita Corrente Líquida - RCL

R\$ 1

RCL

Especificação	Em 30/04/2020
Receita Corrente Líquida (RCL)	169.954.620
(-) Transferências relativas às emendas individuais	100.000
RCL ajustada para Cálculos Limites de <u>Endividamento</u>	169.854.620
(-) Transferências relativas às emendas de bancada	0
RCL ajustada para Cálculos de Limites de <u>Despesa com Pessoal</u>	169.854.620

Despesas com Pessoal

Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/00

Art. 19. Para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração e em cada ente da Federação, não poderá exceder os percentuais da receita corrente líquida, a seguir discriminados:

Para Municípios:

- ✓ **Limite Legal -> 54%**
- ✓ **Limite Prudencial -> 51,3%**



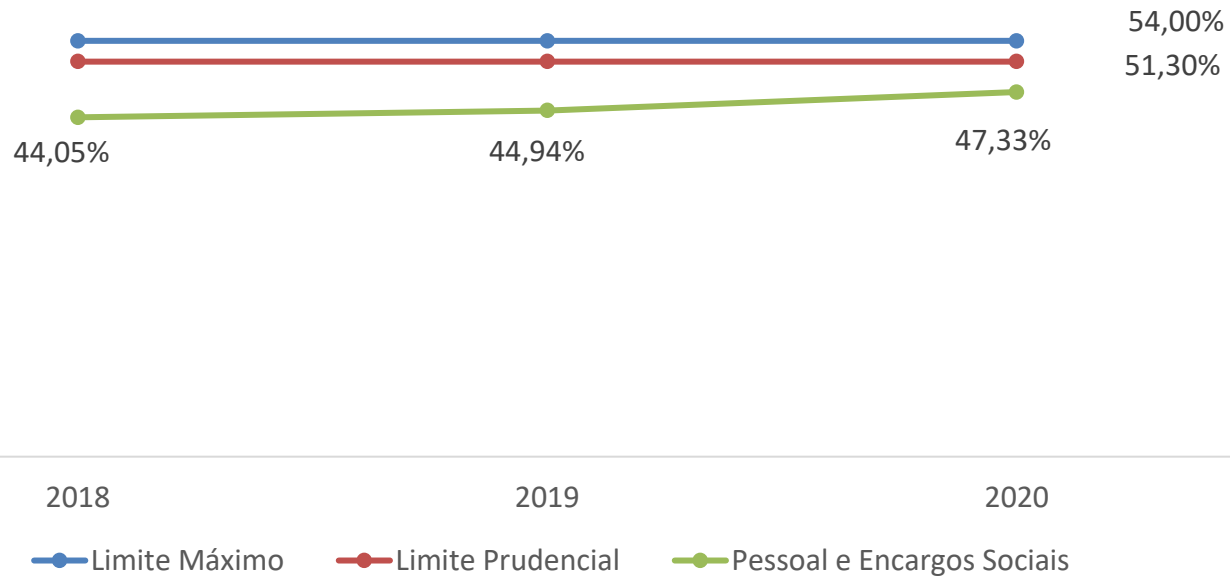
Despesas com Pessoal

R\$ 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	1º QUADRIMESTRE	
	R\$	%
	R\$ 169.854.620	
Despesa Total com Pessoal	80.386.142	47,33
Limite Máximo (Art. 20 LRF)	91.721.495	54,00
Limite Prudencial (Art. 22 LRF)	87.135.420	51,30
Limite de Alerta (Art. 59 LRF)	82.549.345	48,60

Despesas com Pessoal

Gastos com Pessoal 1º Quadrimestre



Resultado Primário

- Indica se os níveis de gastos orçamentários do Município são compatíveis com a sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.
- Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.

Resultado Primário

R\$ 1

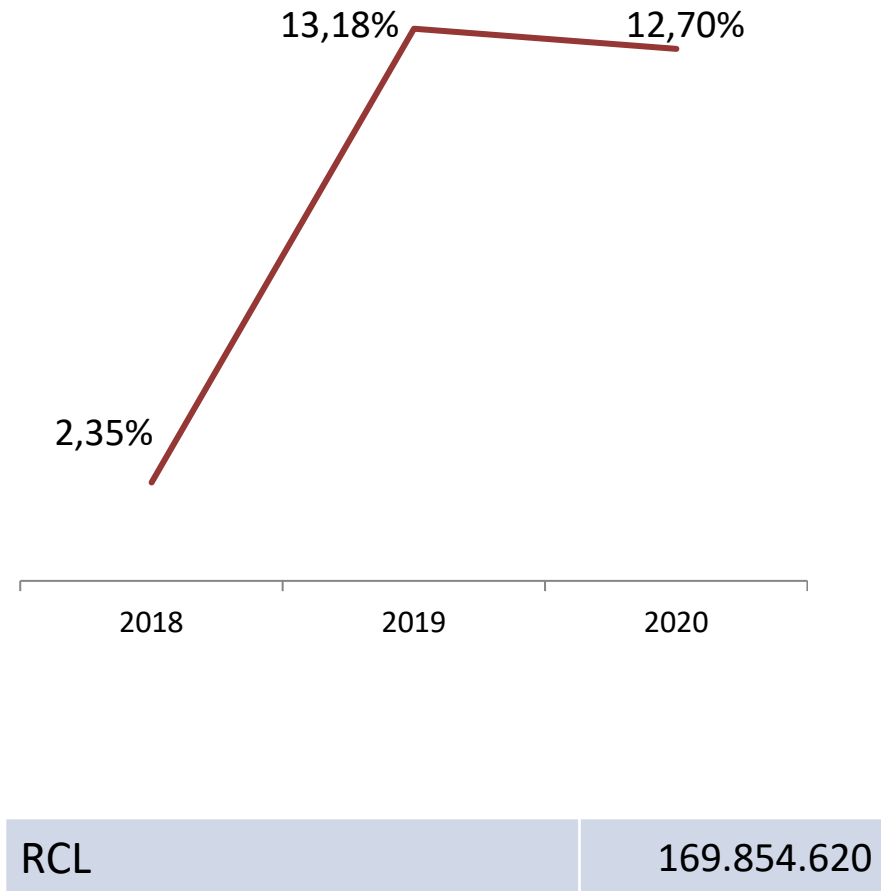
RECEITAS E DESPESAS FISCAIS	1º QUADRIMESTRE 2020		
	Realizado		
Receitas Primárias Correntes	64.017.665		
Receitas Primárias de Capital	794.923		
Total	64.812.588		
	Paga	RP Proc. PAGO	RP Não Proc. PAGO
Despesas Primárias Correntes	46.607.819	5.802.866	2.029.215
Despesas Primárias de Capital	4.298.309	937.543	1.082.478
Total	50.906.128	6.740.409	3.111.693
Resultado Primário	4.054.358		
Meta Anual de Resultado Primário	-9.816.000		

Dívida Consolidada

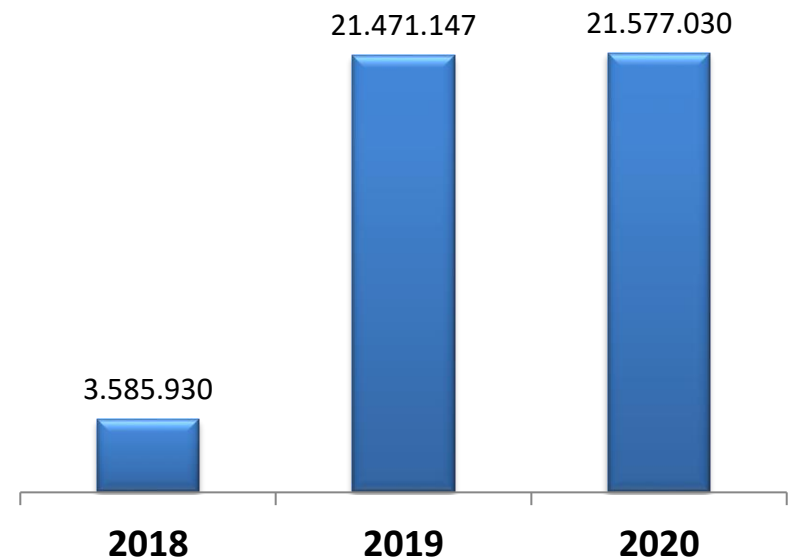
Considera-se Dívida Consolidada, o montante total apurado sem duplicidade das obrigações financeiras, inclusive o total das dívidas mobiliária, contratual, dos precatórios judiciais posteriores a 5/5/2000 não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

Dívida Consolidada

Estoque da Dívida em relação a RCL



Evolução da Dívida Consolidada 1º Quadrimestre



Dívida Consolidada Líquida

Considera-se Dívida Consolidada, o montante total apurado sem duplicidade das obrigações financeiras, inclusive o total das dívidas mobiliária, contratual, dos precatórios judiciais posteriores a 5/5/2000 não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

Dívida Consolidada Líquida: dívida pública Consolidada deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros.

Dívida Consolidada Líquida



	R\$ 1
RCL	169.854.620
<u>Dívida Consolidada Líquida</u>	<u>-4.850.778</u>
Comprometimento	-2,86%
Limite – (120%)	203.825.544
Limite de Alerta – (108%)	183.442.989

Dívida Consolidada Líquida, quando NEGATIVA, significa que sua disponibilidade de caixa é superior a suas obrigações financeiras.

Resultado Nominal

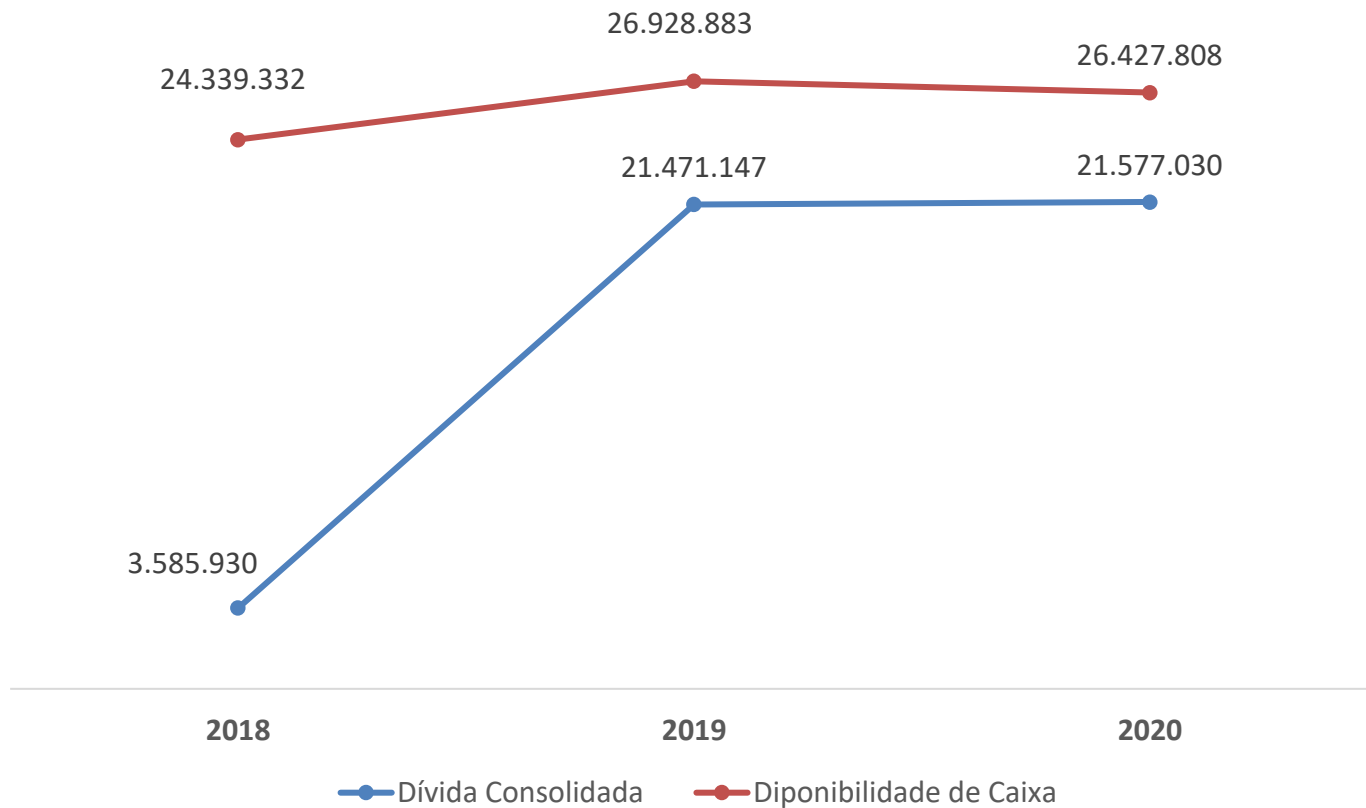
- O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida.
- No bimestre, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida ao final do bimestre de referência e o saldo ao final do bimestre anterior.
- No exercício, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do bimestre de referência e o saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.

Resultado Nominal

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO	
ESPECIFICAÇÃO	Em 31/Dez/2019	Até o bimestre/2020
	(a)	(b)
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	9.125.472	-4.850.778
RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	Até o Bimestre (b-a)	
	13.976.250	
Meta Anual de Resultado Nominal	VALOR CORRENTE	
	-10.522.000	

Resultado Nominal

Ativo x Dívida



Comentário Final

Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o 1º quadrimestre de 2020 para os Resultados Primário e Nominal foram correspondidas. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada estão dentro dos limites legais. Fica demonstrado, assim, o cumprimento das metas fiscais estabelecidas, bem como ao atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Vale ressaltar ainda, que o detalhamento dos valores expostos encontra-se nos Balancetes encaminhados mensalmente ao Poder Legislativo, bem como nas publicações oficiais realizadas no Diário Oficial Eletrônico do Município e no site oficial da Prefeitura.

Audiência Pública

Avaliação e Cumprimento de Metas

(1º Quadrimestre)

Gilson Wagner Fantin
Prefeito Municipal

Aurea Aparecida Alves Pinze
Diretora das Políticas Públicas de Finanças

Tatiany Cristina dos Santos
Contadora

Jonas Lucas Salles
Contador

Mário Massao Matsumoto
Sec. Mun. da Fazenda e Orçamento

Ricardo Ferreira Hiraide
Controladoria Geral

Felipe Matheus de Oliveira
Contador

Rubens Mariano
Chefe da Divisão de Contabilidade

Agradecemos a sua presença!