Prefeitura de TABOÃO da Serra

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Audiência Pública
2º Quadrimestre de 2021

30 de Setembro de 2021

Prefeitura de TABOÃO da Serra

Lei de Responsabilidade Fiscal

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 § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais."

Prefeitura de TABOÃO da Serra

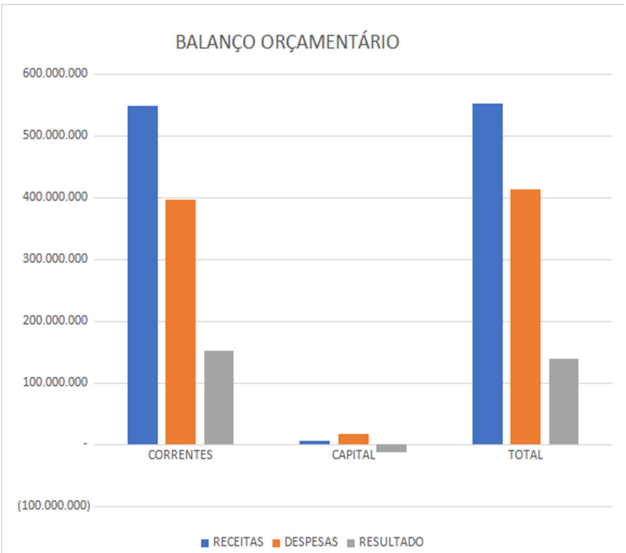
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA PREFEITURA

2021

Prefeitura de TABOÃO da Serra

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	
RECEITAS CORRENTES	546.623.007
RECEITAS DE CAPITAL	4.658.134
TOTAL DE RECEITAS	**551.281.141**
DESPESAS CORRENTES	395.075.699
DESPESAS DE CAPITAL	17.325.058
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	37.656.154
TOTAL DE DESPESAS	**450.056.911**
RESULTADO	**101.224.230**

RECEITAS	546.623.007
DESPESAS	395.075.699
RECEITAS	4.658.134
DESPESAS	17.325.058
RECEITAS	**551.281.141**
DESPESAS	**412.400.757**



OBS. O balanço não inclui o repasse do duodécimo à Câmara Municipal no valor de R$ 20.573.333,36

Prefeitura de TABOÃO da Serra

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RREO

O Relatório Resumido da Execução Orçamentária é o conjunto de demonstrativos que proporciona amplas informações aos Poderes Executivo e Legislativo e à sociedade sobre a execução orçamentária.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

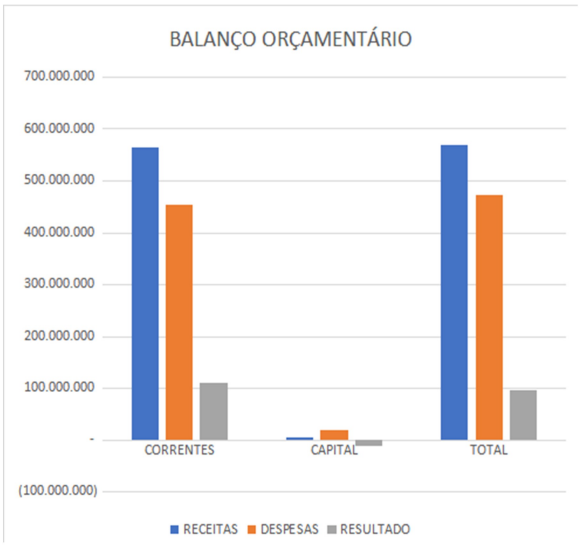
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

Definido na Lei nº 4.320/64, o Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Este balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal de forma bem mais detalhada.

Prefeitura de
TABOÃO
da Serra

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	
RECEITAS CORRENTES	563.258.913
RECEITAS DE CAPITAL	4.658.134
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	37.763.093
TOTAL DE RECEITAS	**605.680.140**
DESPESAS CORRENTES	454.042.901
DESPESAS DE CAPITAL	17.462.966
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	38.622.910
TOTAL DE DESPESAS	**510.128.777**
RESULTADO	**95.551.363**

RECEITAS	563.258.913
DESPESAS	454.042.901
RECEITAS	4.658.134
DESPESAS	17.462.966
RECEITAS	**567.917.047**
DESPESAS	**471.505.867**



OBS. O balanço não inclui o repasse do duodécimo à Câmara Municipal no valor de R$ 20.573.333,36

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Este demonstrativo apresenta a apuração da Receita Corrente Líquida – RCL, apurada nos últimos 12 meses. Serve de parâmetro principalmente para os limites da despesa total com pessoal, da dívida pública e das operações de crédito.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RECEITAS CORRENTES	**900.455.099**
Receita Tributária	253.295.461
Receita de Contribuições	39.531.107
Receita Patrimonial	5.519.615
Receita Industrial/Serviços	762.023
Transferências Correntes	577.885.059
Outras Receitas Correntes	23.461.834
DEDUÇÕES	**88.133.196**
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	23.564.829
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	374.164
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB	64.194.202
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	**812.321.904**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Este demonstrativo tem a finalidade de assegurar a transparência das receitas e despesas previdenciárias do RPPS.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	
RECEITAS	
Receita de Contribuições dos Segurados	15.160.080
Receita de Contribuições Patronais	37.769.126
Receita Patrimonial	1.198.403
Outras Receitas Correntes	271.391
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	**54.398.999**
DESPESAS	
Benefícios - Civil	38.881.622
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	**38.881.622**
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (RECEITAS (-) DESPESAS)	**15.517.377**
Aportes de Recursos para o RPPS	**36.243**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL

O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. Representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do bimestre de referência e o saldo no final do exercício anterior ao de referência.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

RESULTADO NOMINAL

	31/12/2020	31/8/2021
DÍVIDA CONSOLIDADA	**161.212.042**	**149.323.896**
DEDUÇÕES (-)	**91.900.871**	**271.710.092**
Disponibilidade de Caixa	44.092.043	133.971.691
Disponibilidade de Caixa Bruta	65.239.386	134.229.450
(-) Restos a Pagar	21.147.344	257.759
Demais Haveres Financeiros	47.808.828	137.738.401
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	**69.311.171**	**(122.386.196)**
RESULTADO NOMINAL (DCL 2020 (-) DCL 2021)		**191.697.366**
VARIAÇÃO DO SALDO DE RESTOS A PAGAR (-)		20.889.584
VARIAÇÃO CAMBIAL		117.848
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO		**170.925.630**

Obs: Restos a Pagar apenas liquidados (total de RP (Liq. e Ñ. Liq.): R$ 44.133.909,81)

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

O resultado primário indica se os níveis de gastos orçamentários são compatíveis com a sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

RESULTADO PRIMÁRIO	
RECEITAS	**567.917.047**
Aplicações Financeiras (-)	4.362.739
Operações de Crédito (-)	3.090.915
Alienação de Bens (-)	-
RECEITA PRIMÁRIA	**560.463.392**
DESPESAS	**482.517.044**
Juros e Encargos da Dívida (-)	1.576.619
Amortização da Dívida (-)	9.533.583
DESPESA PRIMÁRIA	**471.406.842**
RESULTADO PRIMÁRIO (RECEITA PRIMÁRIA (-) DESPESA PRIMÁRIA)	**89.056.550**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
POR PODER E ÓRGÃO

Este demonstrativo possibilita o acompanhamento efetivo dos Restos a Pagar (inscritos até 2020) por meio da demonstração de valores inscritos, pagos e a pagar.

Prefeitura de
TABOÃO
da Serra

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

PODER	INSCRITOS ATÉ 2020	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
LEGISLATIVO	1.259.933	1.259.893	40	-
EXECUTIVO	23.404.487	14.000.646	443.352	**8.960.489**
TOTAL	**24.664.420**	**15.260.539**	**443.392**	**8.960.489**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

Apresenta os recursos públicos destinados à educação, provenientes da receita resultante de impostos; as despesas com a MDE e o cumprimento dos limites constitucionais.

Prefeitura de
TABOÃO
da Serra

APLICAÇÃO NO ENSINO - MÍNIMO CONSTITUCIONAL 25%	
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	**147.252.751**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	65.486.476
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	9.096.245
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	56.433.868
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	16.236.162
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	**225.731.796**
2.1- Cota-Parte FPM	61.486.935
2.2- Cota-Parte ICMS	129.785.031
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	787.828
2.4- Cota-Parte ITR	0
2.5- Cota-Parte IPVA	33.672.003
TOTAL DE RECEITAS	**372.984.548**
DESPESAS PARA CÔMPUTO DO MÍNIMO CONSTITUCIONAL	**82.535.628**
APLICAÇÃO APURADA (DESPESA/RECEITA X 100) LIQUIDADA	**22,13%**
APLICAÇÃO MÍNIMA	**25,00%**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Apresenta os recursos públicos destinados à saúde, provenientes da receita resultante de impostos; as despesas com a ações e serviços públicos de saúde por vinculação de receita e o cumprimento dos limites constitucionais.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

APLICAÇÃO EM SAÚDE - MÍNIMO CONSTITUCIONAL 15%	
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	**147.252.751**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	65.486.476
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	9.096.245
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	56.433.868
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	16.236.162
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	**222.323.339**
2.1- Cota-Parte FPM	58.078.477
2.2- Cota-Parte ICMS	129.785.031
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	787.828
2.5- Cota-Parte ITR	0
2.6- Cota-Parte IPVA	33.672.003
TOTAL DE RECEITAS	**369.576.090**
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	**117.504.057**
APLICAÇÃO APURADA (DESPESA/RECEITA X 100)	**31,78%**
APLICAÇÃO MÍNIMA	**15,00%**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL

Este demonstrativo visa demonstrar o cumprimento da Regra de Ouro estabelecida pela Constituição, a qual veda que em cada exercício financeiro o montante das receitas de operações de crédito sejam superiores ao total das despesas de capital.

Prefeitura de
TABOÃO
da Serra

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO X DESPESAS DE CAPITAL

DESPESAS DE CAPITAL	38.805.566
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (-)	3.090.915
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO	**35.714.651**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF

O RGF é o conjunto de demonstrativos que possibilita assegurar a transparência dos gastos públicos com a observância dos limites fixados pela LRF.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

A despesa total com pessoal compreende o somatório dos gastos com pessoal ativo, inativo e pensionistas. Este demonstrativo visa apurar o comprometimento da RCL com as despesas de pessoal.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

COMPROMETIMENTO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA COM PESSOAL	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL	**399.990.884**
Pessoal Ativo	**339.247.841**
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	304.453.781
Obrigações Patronais	34.794.059
Pessoal Inativo e Pensionistas	**60.743.043**
Aposentadorias, Reserva e Reformas	53.166.016
Pensões	7.577.027
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (paragrafo 1º do artigo 19 da LRF) (-)	**60.623.789**
Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária	1.467.241
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	823.470
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	58.333.078
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	**339.367.095**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	**812.321.904**
COMPROMETIMENTO DA RCL	**41,82%**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

A apuração da DCL assegura e transparência das obrigações contraídas e verifica os limites de endividamento previstos na legislação pertinente.

Prefeitura de
TABOÃO
da Serra

COMPROMETIMENTO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA COM A DÍVIDA	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	**149.323.896**
Dívida Contratual	79.924.070
Empréstimos	61.728.591
Financiamentos	18.195.479
Precatórios anteriores a 5/5/2000 Vencidos e não pagos	0
Outras Dívidas	69.399.827
DEDUÇÕES (-)	**271.710.092**
Disponibilidade de Caixa	134.229.450
Demais Haveres Financeiros	137.480.641
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	**-122.386.196**
% da DC sobre a RCL AJUSTADA	**18,38%**
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA	**-15,07%**

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA E RESTOS A PAGAR

Demonstra o montante de recursos financeiros disponíveis para fins de inscrição em Restos a Pagar.

Prefeitura de TABOÃO da Serra

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR

	RECURSOS NÃO VINCULADOS	RECURSOS VINCULADOS	TOTAL
DISPONIBILIDADE DE CAIXA	**60.250.420**	**75.581.597**	**135.832.018**
RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS (-)	48.928	208.832	257.759
RESTOS A PAGAR NÃO LIQUIDADOS (-)	4.838.940	3.874.169	8.713.108
DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (-)	6.750.849	-	6.750.849
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA	**48.611.704**	**71.498.597**	**120.110.301**

Prefeitura de
TABOÃO
da Serra

MUITO GRATO

SECRETARIA DA FAZENDA