

# Audiência Pública

# Secretaria de Finanças



☐ **LRF 1º Quadrimestre 2021**

**27 de Maio de 2021**



# Evolução das Receitas

Valores Consolidados  
Prefeitura e SAAE

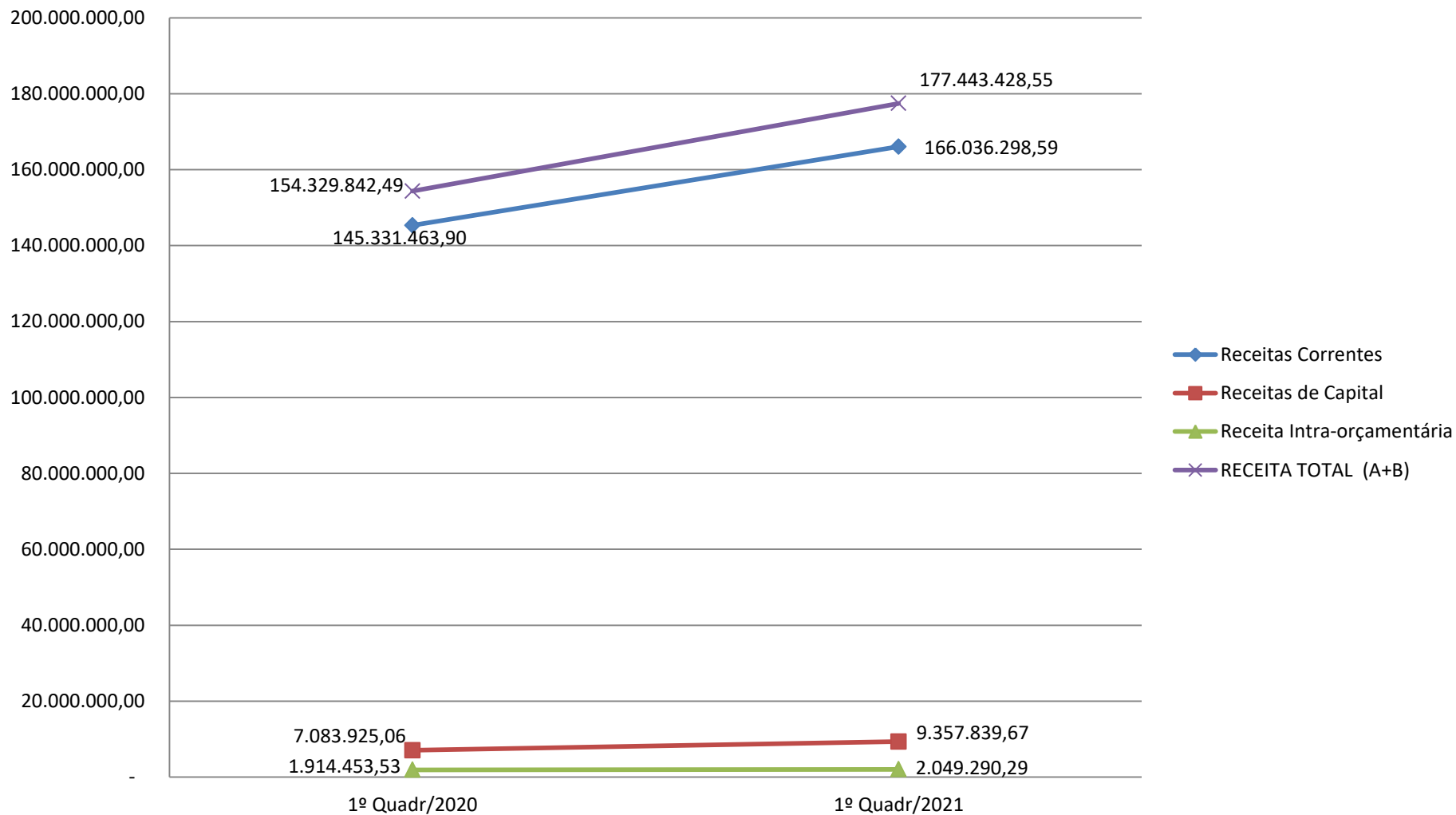


# Prefeitura e SAAE

<b>RECEITAS</b>	<b>REALIZADAS ATÉ O PERÍODO</b>		<b>%</b>
<b>Categoria Econômica</b>	<b>1º Quadr/2020</b>	<b>1º Quadr/2021</b>	<b>Evolução 1ºQ20 x 1ºQ21</b>
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	41.393.344,82	48.465.109,34	17,08%
Contribuições	3.516.157,38	3.581.984,30	1,87%
Patrimoniais	420.544,93	312.363,49	-25,72%
Serviços	13.405.450,12	13.527.188,00	0,91%
Transferências Correntes	81.181.374,41	96.604.225,60	19,00%
Outras Receitas Correntes	5.414.592,24	3.545.427,86	-34,52%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>145.331.463,90</b>	<b>166.036.298,59</b>	<b>14,25%</b>
Operações de Crédito	6.738.591,70	9.166.510,11	36,03%
Alienação de Bens	15.333,36	769,05	-94,98%
Transferências de Capital	330.000,00	190.560,51	-42,25%
Outras Receitas de Capital	-	-	0,00%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>7.083.925,06</b>	<b>9.357.839,67</b>	<b>32,10%</b>
Receita Intra-orçamentária	1.914.453,53	2.049.290,29	7,04%
<b>RECEITA TOTAL (A+B)</b>	<b>154.329.842,49</b>	<b>177.443.428,55</b>	<b>14,98%</b>

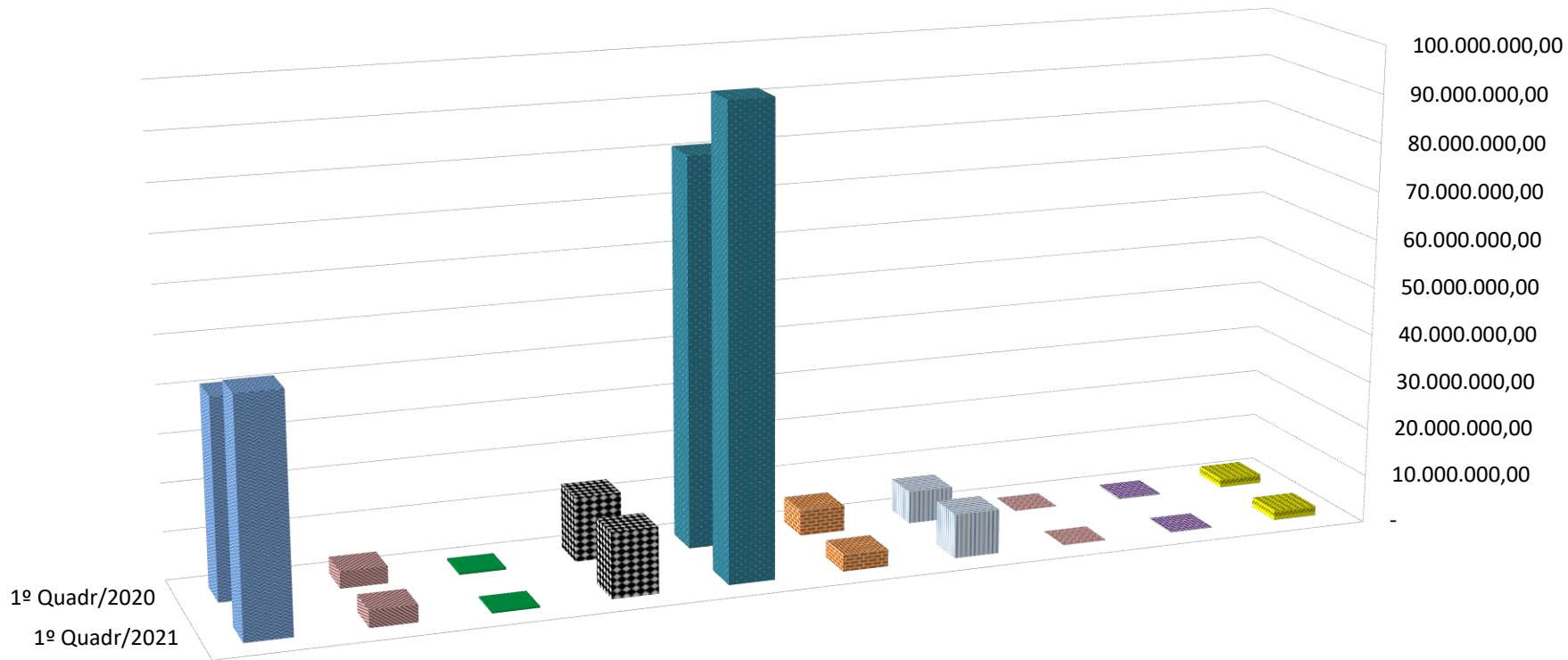


## Comparativo da Receita Arrecadada 2020 x 2021





## Comparativo da Receita Arrecadada 2020 x 2021



- Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria
- Serviços
- Operações de Crédito
- Receita Intra-orçamentária

- Contribuições
- Transferências Correntes
- Alienação de Bens

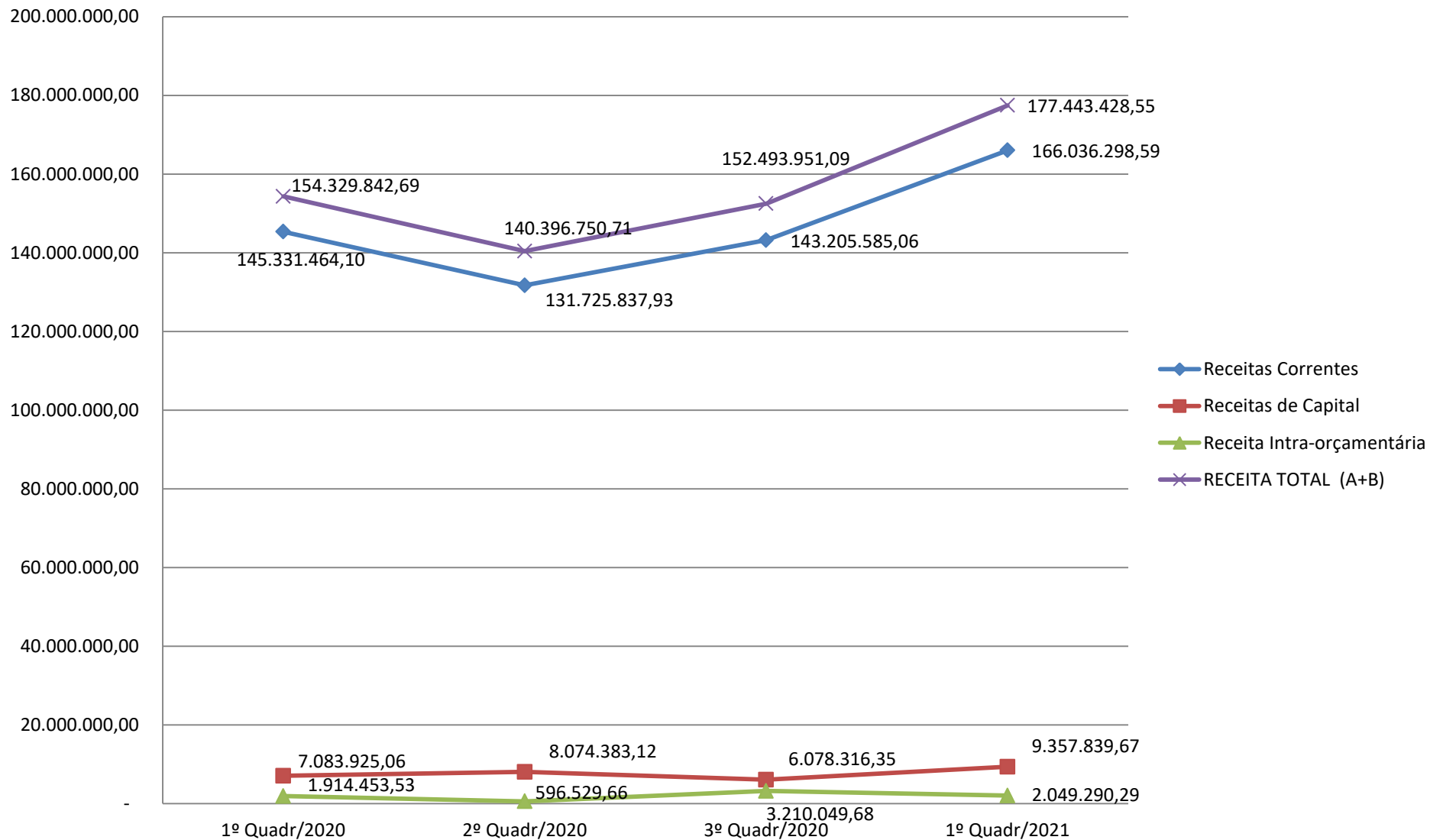
- Patrimoniais
- Outras Receitas Correntes
- Transferências de Capital



RECEITAS	REALIZADAS NO PERÍODO				%	%	%
					Evolução 1ºQ20 x 2ºQ20	Evolução 2ºQ20 x 3ºQ20	Evolução 3ºQ20 x 1ºQ21
Categoria Econômica	1º Quadr/2020	2º Quadr/2020	3º Quadr/2020	1º Quadr/2021			
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	41.393.344,82	30.576.435,88	37.408.418,67	48.465.109,34	-26,13%	22,34%	29,56%
Contribuições	3.516.157,38	3.024.715,76	3.094.549,93	3.581.984,30	-13,98%	2,31%	15,75%
Patrimoniais	420.544,93	332.526,84	169.331,89	312.363,49	-20,93%	-49,08%	84,47%
Serviços	13.405.450,12	14.908.375,85	16.549.585,57	13.527.188,00	11,21%	11,01%	-18,26%
Transferências Correntes	81.181.374,41	80.758.592,32	82.735.738,47	96.604.225,60	-0,52%	2,45%	16,76%
Outras Receitas Correntes	5.414.592,44	2.125.191,28	3.247.960,53	3.545.427,86	-60,75%	52,83%	9,16%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>145.331.464,10</b>	<b>131.725.837,93</b>	<b>143.205.585,06</b>	<b>166.036.298,59</b>	<b>-9,36%</b>	<b>8,71%</b>	<b>15,94%</b>
Operações de Crédito	6.738.591,70	7.038.490,47	5.798.160,66	9.166.510,11	4,45%	-17,62%	58,09%
Alienação de Bens	15.333,36	7.666,68	147.133,34	769,05	-50,00%	1819,13%	-99,48%
Transferências de Capital	330.000,00	1.028.225,97	133.022,35	190.560,51	211,58%	-87,06%	43,25%
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	0,00%	0,00%	100,00%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>7.083.925,06</b>	<b>8.074.383,12</b>	<b>6.078.316,35</b>	<b>9.357.839,67</b>	<b>13,98%</b>	<b>-24,72%</b>	<b>53,95%</b>
Receita Intra-orçamentária	1.914.453,53	596.529,66	3.210.049,68	2.049.290,29	-68,84%	438,12%	-36,16%
<b>RECEITA TOTAL (A+B)</b>	<b>154.329.842,69</b>	<b>140.396.750,71</b>	<b>152.493.951,09</b>	<b>177.443.428,55</b>	<b>-9,03%</b>	<b>8,62%</b>	<b>16,36%</b>

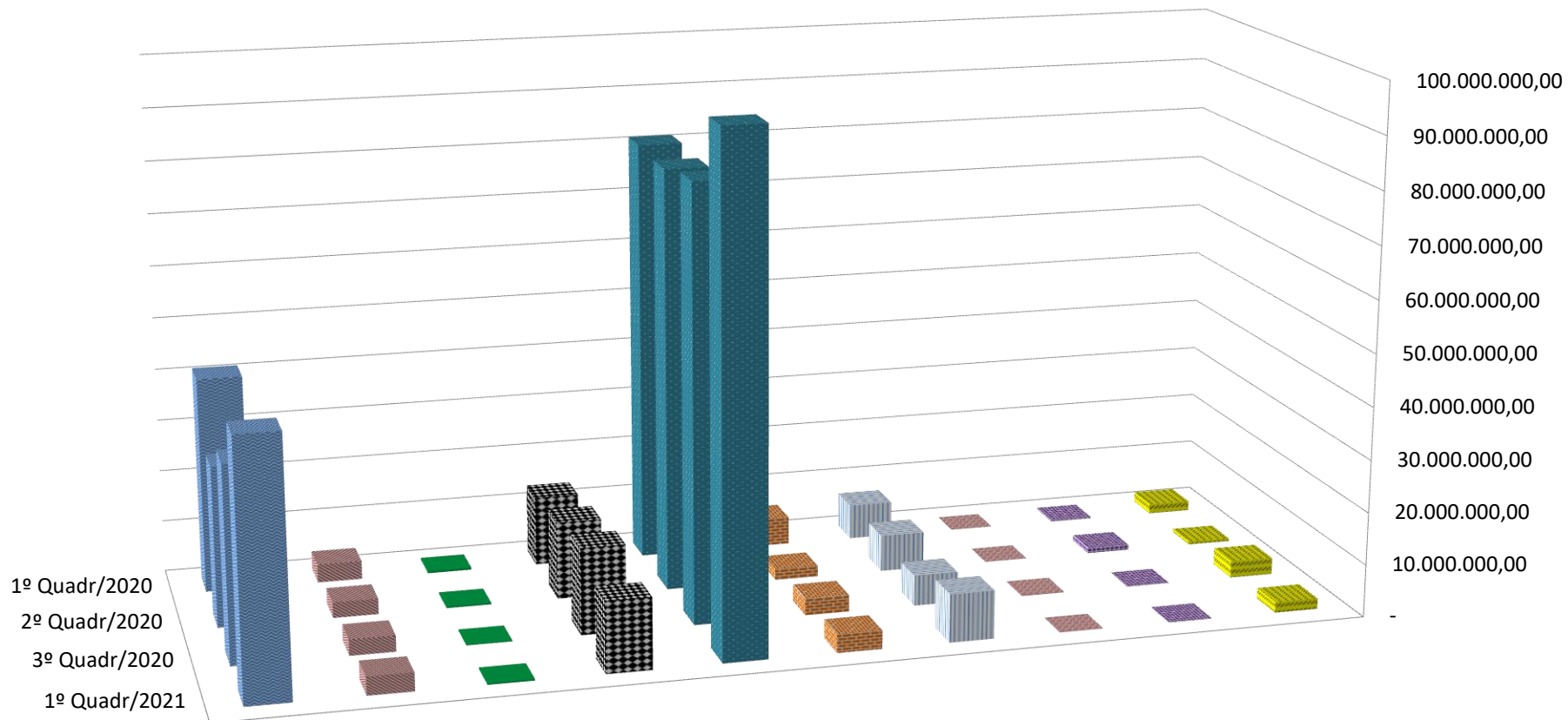


## Receita Arrecadada - Por Quadrimestre 2020 x 2021





# Receita Arrecadada - Por Quadrimestre 2020 x 2021



- Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria
- Serviços
- Operações de Crédito
- Receita Intra-orçamentária

- Contribuições
- Transferências Correntes
- Alienação de Bens

- Patrimoniais
- Outras Receitas Correntes
- Transferências de Capital





# Evolução das Despesas

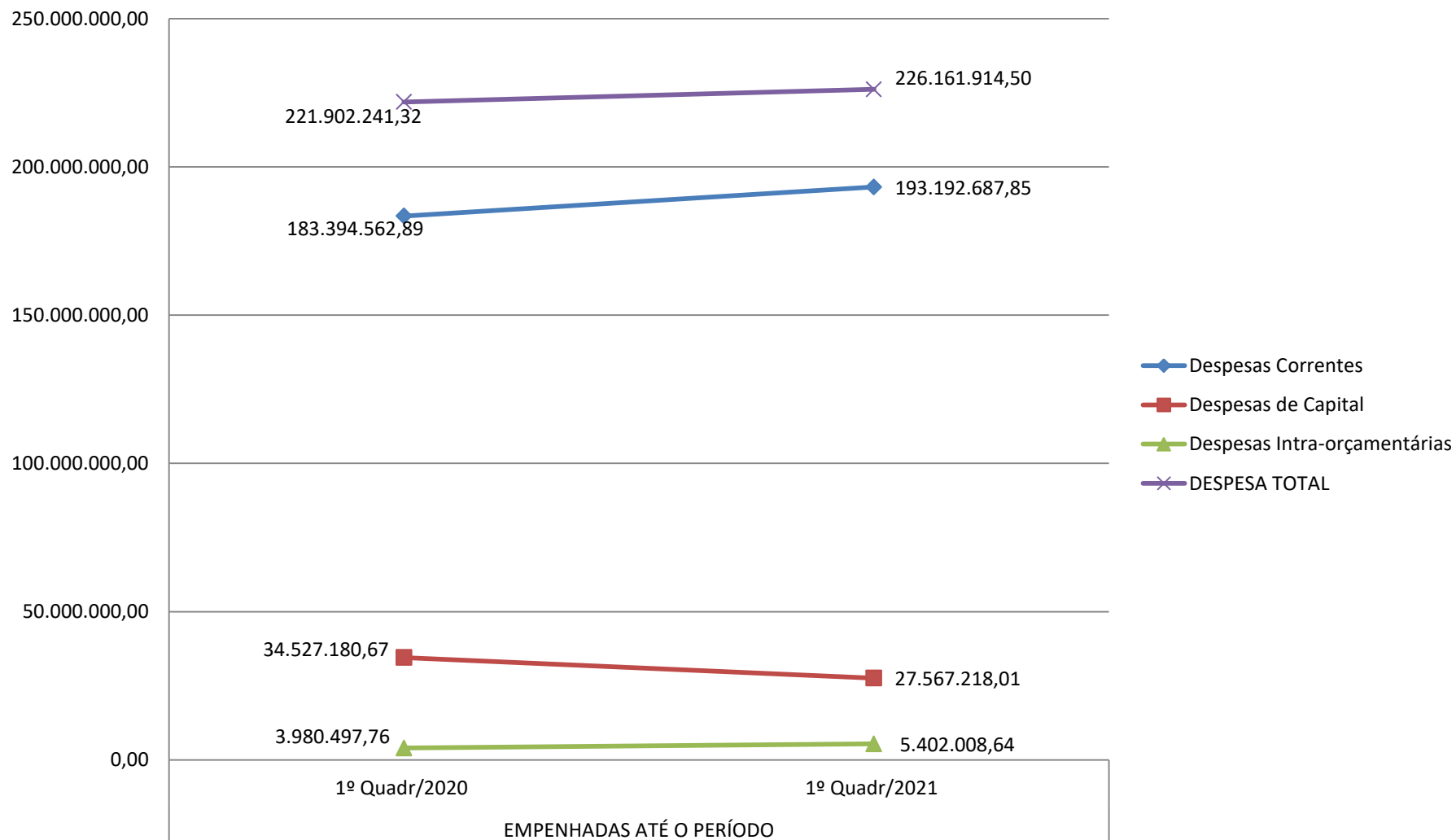
Valores Consolidados  
Prefeitura, Câmara e SAAE



DESPESAS	EMPENHADAS ATÉ O PERÍODO		%
	1º Quadr/2020	1º Quadr/2021	Evolução
Pessoal/Encargos Sociais	71.528.904,00	70.851.346,62	-0,95%
Juros/Encargos da Dívida Interna	1.954.117,18	3.523.170,06	80,29%
Outras Despesas Correntes	109.911.541,71	118.818.171,17	8,10%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>183.394.562,89</b>	<b>193.192.687,85</b>	<b>5,34%</b>
Investimentos	23.750.349,30	17.770.975,98	-25,18%
Amortização da Dívida	10.776.831,37	9.796.242,03	-9,10%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>34.527.180,67</b>	<b>27.567.218,01</b>	<b>-20,16%</b>
Despesas Intra-orçamentárias	3.980.497,76	5.402.008,64	35,71%
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>221.902.241,32</b>	<b>226.161.914,50</b>	<b>1,92%</b>

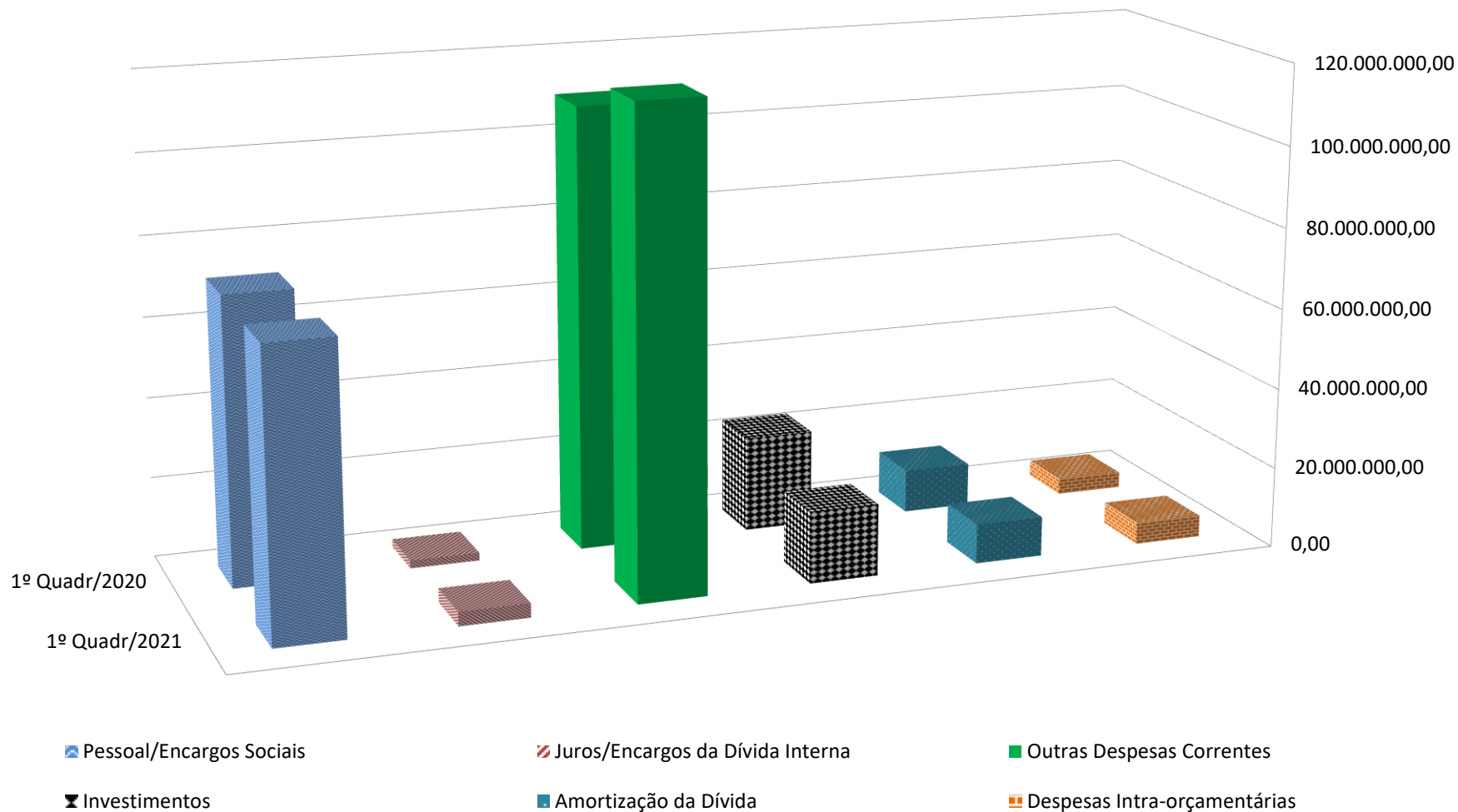


## Comparativo da Despesa Empenhada 2020 x 2021





## Comparativo da Despesa Empenhada 2020 x 2021

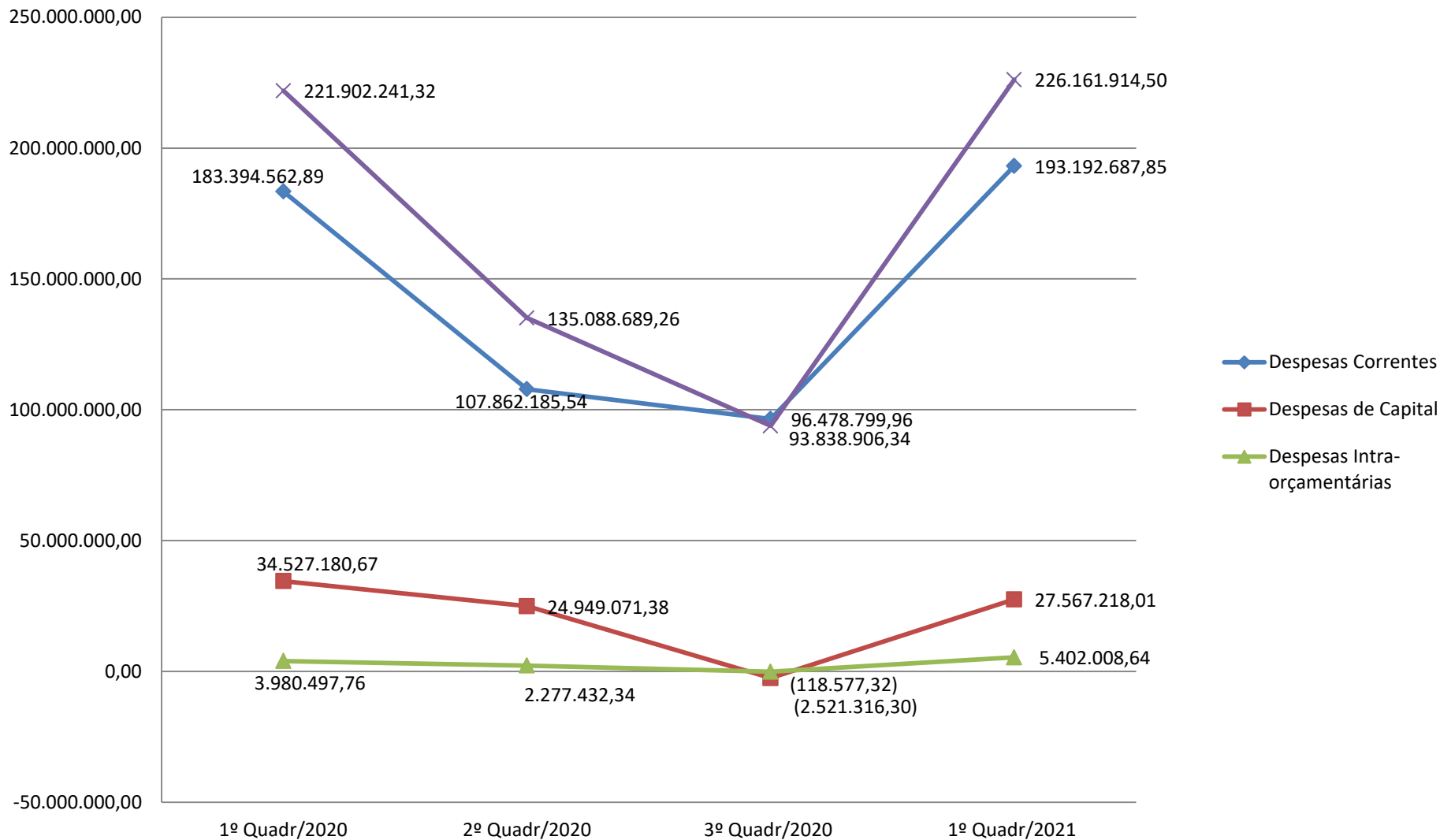




	EMPENHADAS NO PERÍODO				%	%	%
	1º Quadr/2020	2º Quadr/2020	3º Quadr/2020	1º Quadr/2021	Evolução 1ºQ20 x 2ºQ20	Evolução 2ºQ20 x 3ºQ20	Evolução 3ºQ20 x 1ºQ21
<b>DESPESAS</b>							
Pessoal/Encargos Sociais	71.528.904,00	64.686.576,54	76.166.226,75	70.851.346,62	-9,57%	17,75%	-6,98%
Juros/Encargos da Dívida Interna	1.954.117,18	179.820,93	(759.144,05)	3.523.170,06	-90,80%	-522,17%	-564,10%
Outras Despesas Correntes	109.911.541,71	42.995.788,07	21.071.717,26	118.818.171,17	-60,88%	-50,99%	463,88%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>183.394.562,89</b>	<b>107.862.185,54</b>	<b>96.478.799,96</b>	<b>193.192.687,85</b>	<b>-41,19%</b>	<b>-10,55%</b>	<b>100,24%</b>
Investimentos	23.750.349,30	22.470.448,69	(6.669.547,10)	17.770.975,98	-5,39%	-129,68%	-366,45%
Amortização da Dívida	10.776.831,37	2.478.622,69	4.148.230,80	9.796.242,03	-77,00%	67,36%	136,15%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>34.527.180,67</b>	<b>24.949.071,38</b>	<b>(2.521.316,30)</b>	<b>27.567.218,01</b>	<b>-27,74%</b>	<b>-110,11%</b>	<b>-1193,37%</b>
Despesas Intra-orçamentárias	3.980.497,76	2.277.432,34	(118.577,32)	5.402.008,64	-42,79%	-105,21%	-4655,68%
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>221.902.241,32</b>	<b>135.088.689,26</b>	<b>93.838.906,34</b>	<b>226.161.914,50</b>	<b>-39,12%</b>	<b>-30,54%</b>	<b>141,01%</b>

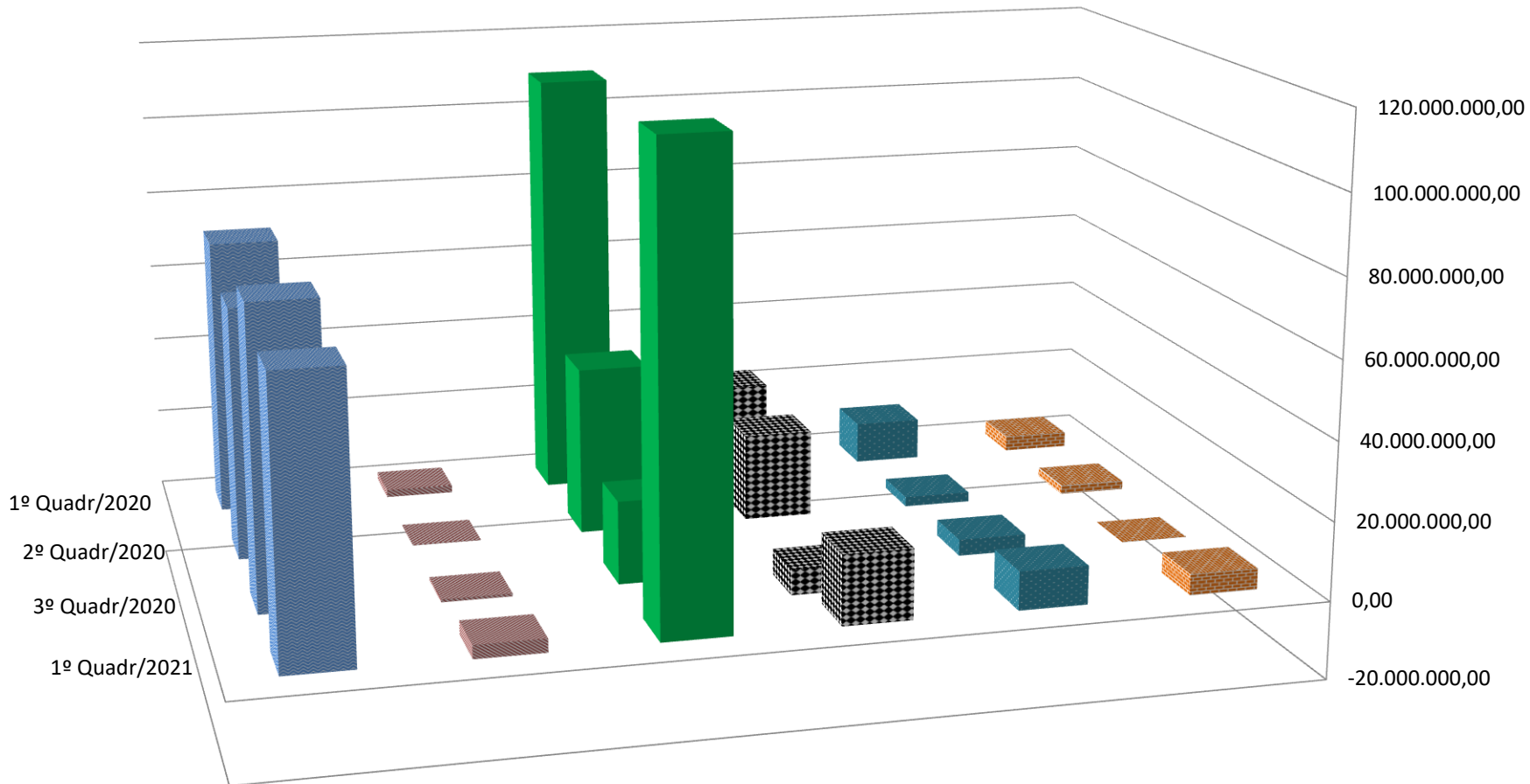


## Despesa Empenhada Por Quadrimestre 2020-2021





## Despesa Empenhada Por Quadrimestre 2020-2021



■ Pessoal/Encargos Sociais

■ Juros/Encargos da Dívida Interna

■ Outras Despesas Correntes

■ Investimentos

■ Amortização da Dívida

■ Despesas Intra-orçamentárias

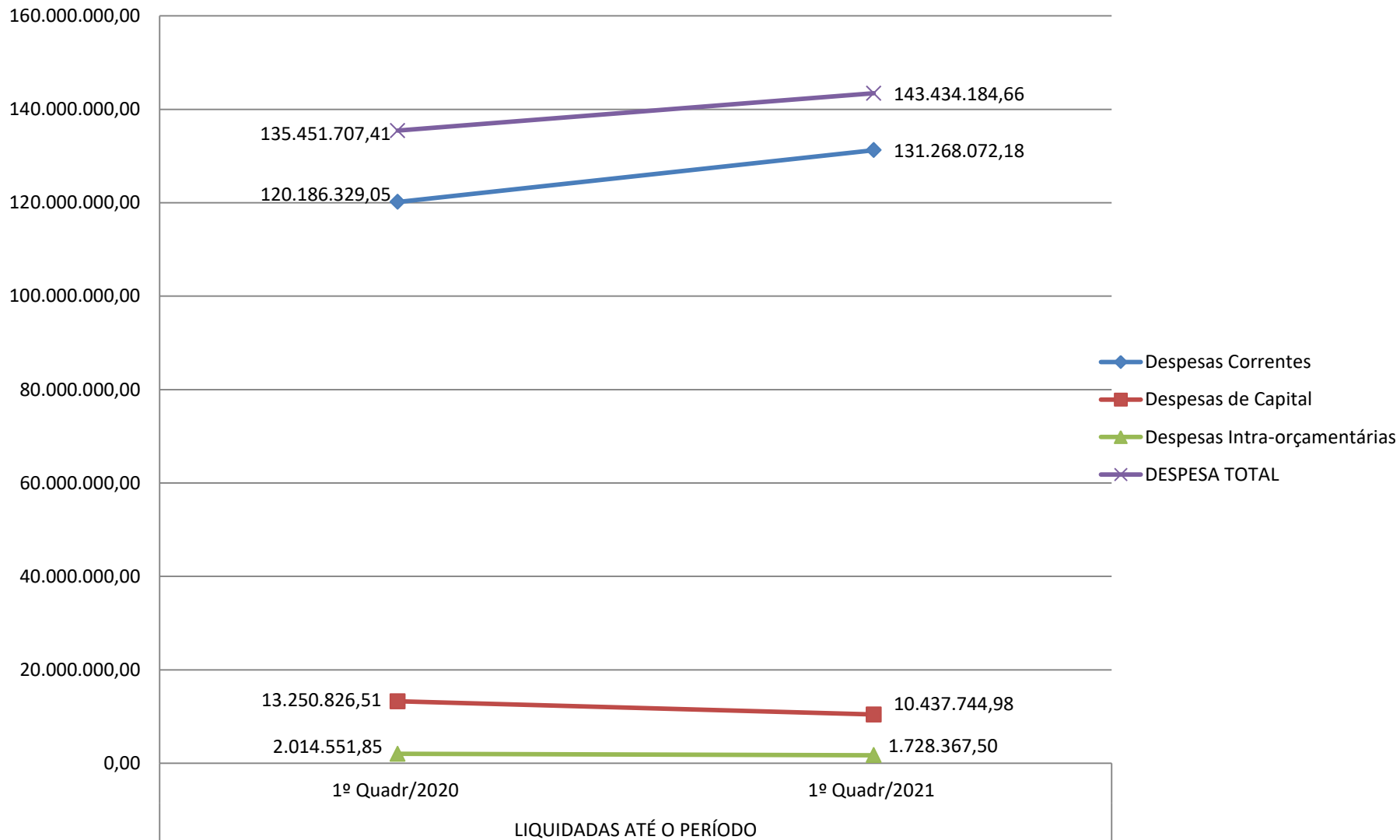


<b>DESPESAS</b>	<b>LIQUIDADAS ATÉ O PERÍODO</b>		<b>% Evolução</b>
	<b>1º Quadr/2020</b>	<b>1º Quadr/2021</b>	
Pessoal/Encargos Sociais	71.524.377,11	70.851.346,62	-0,94%
Juros/Encargos da Dívida Interna	647.006,12	1.076.699,32	66,41%
Outras Despesas Correntes	48.014.945,82	59.340.026,24	23,59%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>120.186.329,05</b>	<b>131.268.072,18</b>	<b>9,22%</b>
Investimentos	6.465.947,03	4.551.530,07	-29,61%
Amortização da Dívida	6.784.879,48	5.886.214,91	-13,25%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>13.250.826,51</b>	<b>10.437.744,98</b>	<b>-21,23%</b>
Despesas Intra-orçamentárias	2.014.551,85	1.728.367,50	-14,21%
<b>DESPEZA TOTAL</b>	<b>135.451.707,41</b>	<b>143.434.184,66</b>	<b>5,89%</b>
<b>SUPERÁVIT(Receitas - Despesas)</b>	<b>18.878.135,08</b>	<b>34.009.243,89</b>	<b>80,15%</b>



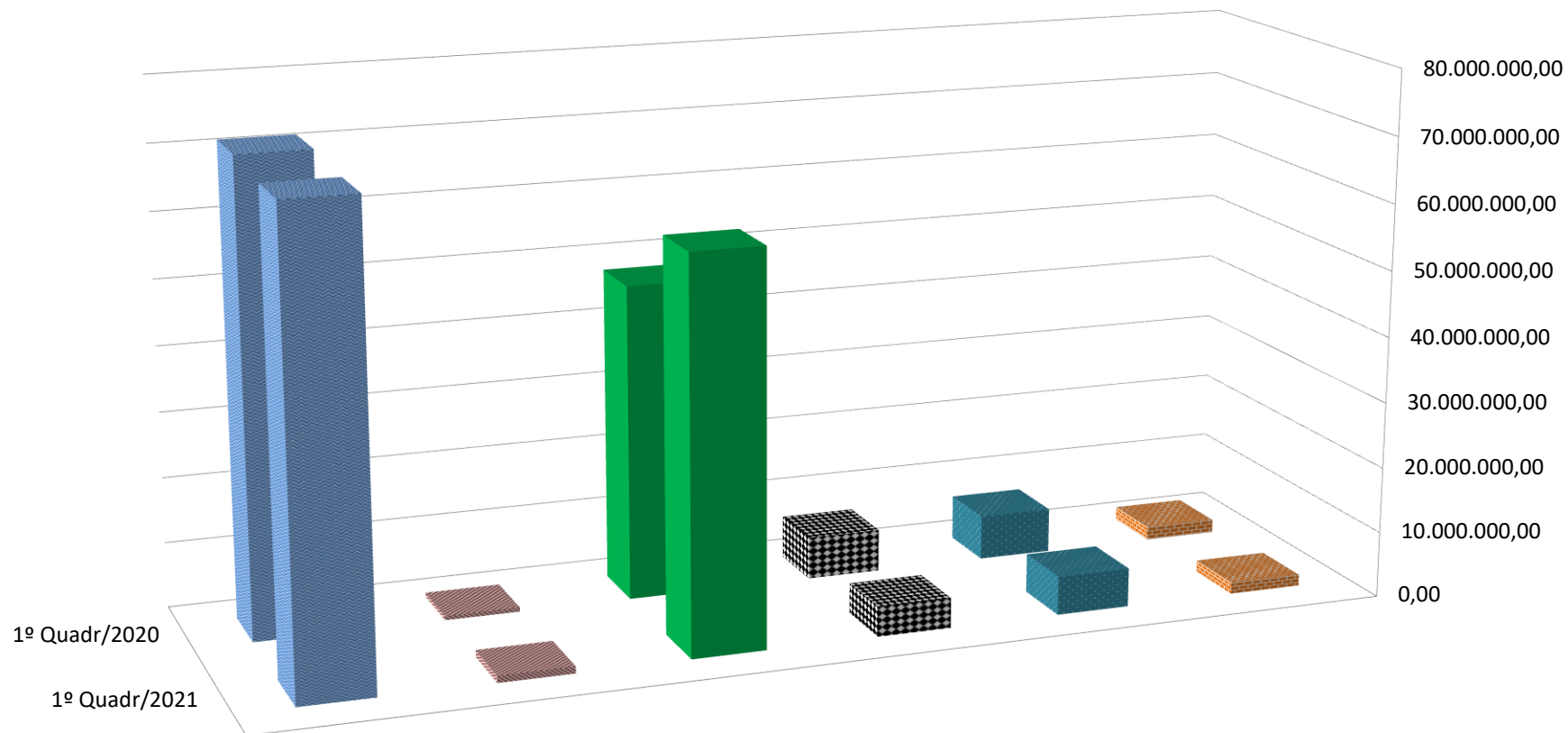


## Comparativo da Despesa Liquidada 2020 x 2021





## Comparativo da Despesa Liquidada 2020 x 2021



■ Pessoal/Encargos Sociais

■ Juros/Encargos da Dívida Interna

■ Outras Despesas Correntes

■ Investimentos

■ Amortização da Dívida

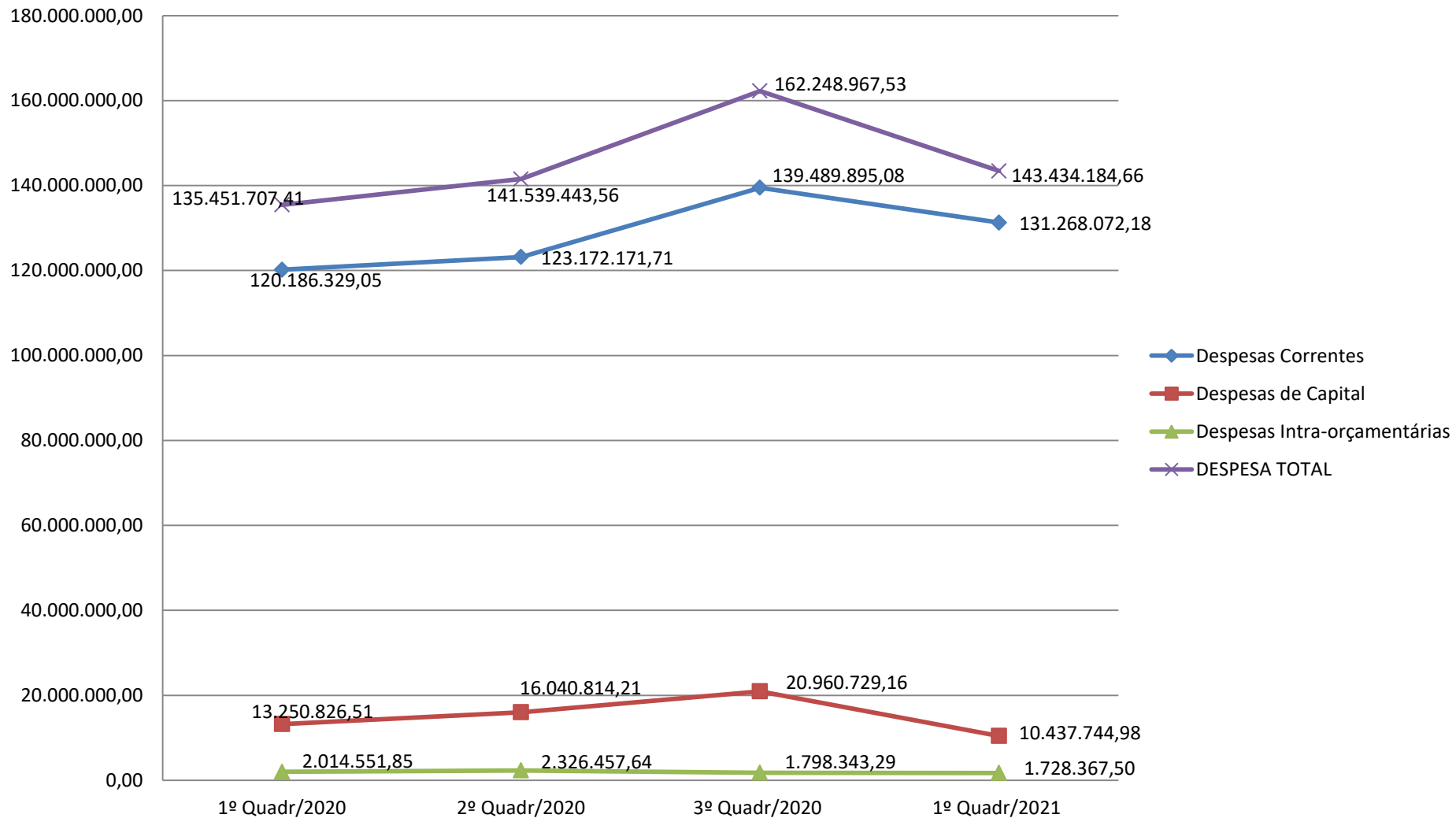
■ Despesas Intra-orçamentárias



	LIQUIDADAS NO PERÍODO				%	%	%
	1º Quadr/2020	2º Quadr/2020	3º Quadr/2020	1º Quadr/2021	Evolução 1ºQ20 x 2ºQ20	Evolução 2ºQ20 x 3ºQ20	Evolução 3ºQ20 x 1ºQ21
<b>DESPEAS</b>							
Pessoal/Encargos Sociais	71.524.377,11	64.686.575,64	76.170.754,54	70.851.346,62	-9,56%	17,75%	-6,98%
Juros/Encargos da Dívida Interna	647.006,12	473.786,09	254.001,85	1.076.699,32	-26,77%	-46,39%	323,89%
Outras Despesas Correntes	48.014.945,82	58.011.809,98	63.065.138,69	59.340.026,24	20,82%	8,71%	-5,91%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>120.186.329,05</b>	<b>123.172.171,71</b>	<b>139.489.895,08</b>	<b>131.268.072,18</b>	<b>2,48%</b>	<b>13,25%</b>	<b>-5,89%</b>
Investimentos	6.465.947,03	11.412.779,94	14.969.958,05	4.551.530,07	76,51%	31,17%	-69,60%
Amortização da Dívida	6.784.879,48	4.628.034,27	5.990.771,11	5.886.214,91	-31,79%	29,45%	-1,75%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>13.250.826,51</b>	<b>16.040.814,21</b>	<b>20.960.729,16</b>	<b>10.437.744,98</b>	<b>21,06%</b>	<b>30,67%</b>	<b>-50,20%</b>
Despesas Intra-orçamentárias	2.014.551,85	2.326.457,64	1.798.343,29	1.728.367,50	15,48%	-22,70%	-3,89%
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>135.451.707,41</b>	<b>141.539.443,56</b>	<b>162.248.967,53</b>	<b>143.434.184,66</b>	<b>4,49%</b>	<b>14,63%</b>	<b>-11,60%</b>

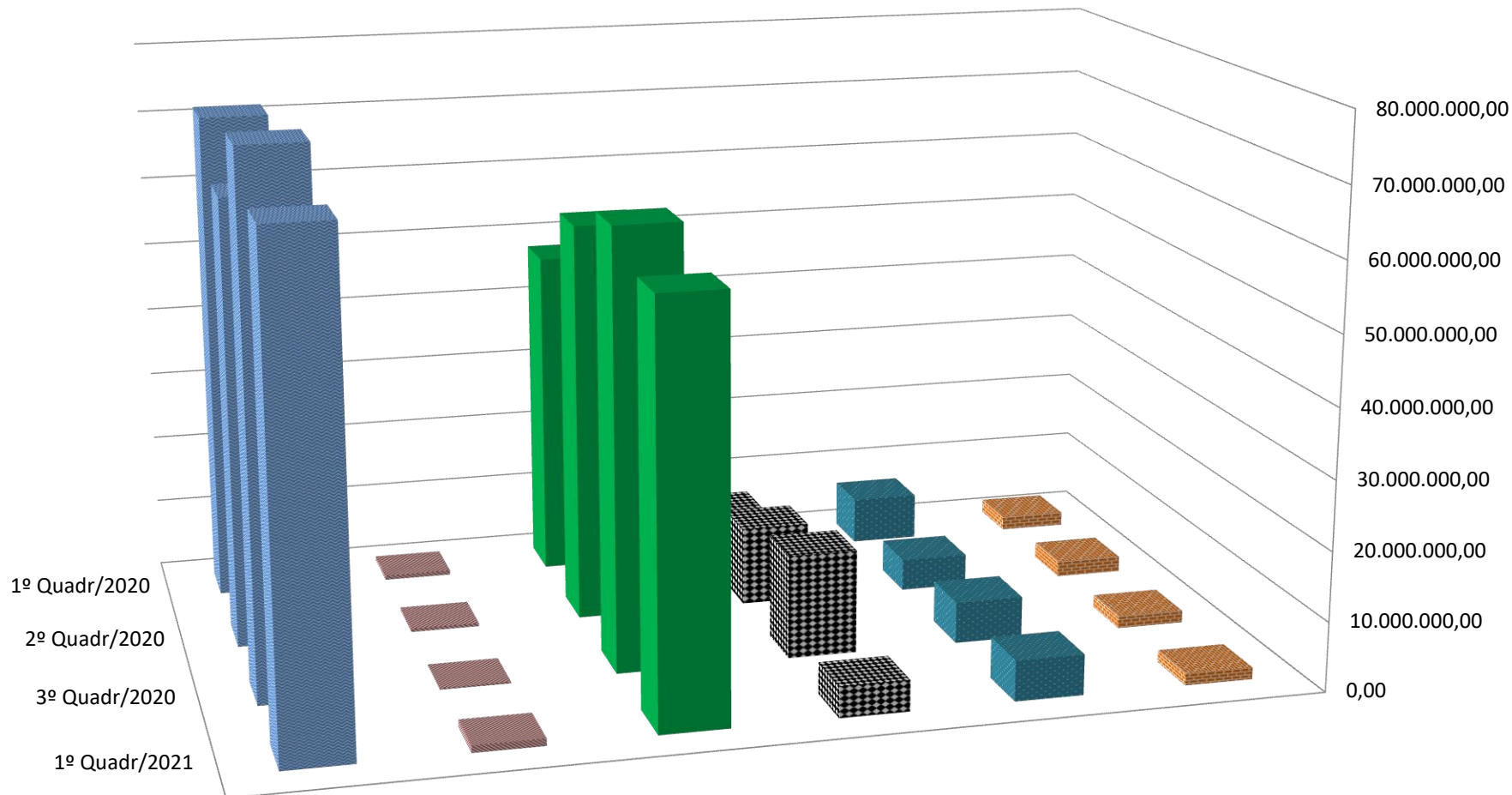


## Despesa Liquidada Por Quadrimestre 2020-21





## Despesa Liquidada Por Quadrimestre 2020-21



■ Pessoal/Encargos Sociais

■ Juros/Encargos da Dívida Interna

■ Outras Despesas Correntes

■ Investimentos

■ Amortização da Dívida

■ Despesas Intra-orçamentárias



# Relatório da Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida  
Limites da Despesa com Pessoal  
Limites da Dívida Consolidada  
Operações de Crédito  
Disponibilidades Financeiras x Restos a Pagar

**Prefeitura + SAAE**



## DEMONSTRATIVO DOS LIMITES DA GESTÃO FISCAL

	1º Quadrimestre 2020		1º Quadrimestre 2021	
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>408.973.446,64</b>		<b>440.463.942,77</b>	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total da Despesa com Pessoal	211.062.457,87	51,61%	218.045.820,70	49,50%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	220.845.661,19	54,00%	237.850.529,10	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)	209.803.378,13	51,30%	225.958.002,64	51,30%
<b>DÍVIDA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	26.058.315,14	6,37%	43.188.662,46	9,81%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	490.768.135,97	120,00%	528.556.731,32	120,00%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias	-	0,00%	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	89.974.158,26	22,00%	96.902.067,41	22,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	6.738.591,70	1,65%	9.166.510,11	2,08%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	65.435.751,46	16,00%	70.474.230,84	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	28.628.141,26	7,00%	30.832.475,99	7,00%



## COMPARATIVO DA DESPESA COM PESSOAL 2020 X 2021

<b>DESPESA COM PESSOAL (ACUMULADA 12 MESES)</b>	<b>1º QUADRIMESTRE 2020</b>	<b>1º QUADRIMESTRE 2021</b>	<b>% Evolução</b>
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>214.297.841,33</b>	<b>221.264.160,49</b>	<b>3,25%</b>
Pessoal Ativo	199.029.911,68	203.711.699,50	2,35%
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.146.064,60	1.938.063,25	-53,26%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	11.121.865,05	15.614.397,74	40,39%
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>3.235.383,46</b>	<b>3.218.339,79</b>	<b>-0,53%</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	666.460,68	1.887.924,52	183,28%
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	2.568.922,78	1.330.415,27	-48,21%
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>211.062.457,87</b>	<b>218.045.820,70</b>	<b>3,31%</b>





## **Resultado Primário**

Resultado obtido a partir da comparação entre receitas e despesas orçamentárias de um dado período, excetuadas aquelas com características financeiras (como juros sobre empréstimos concedidos ou remunerações de disponibilidades financeiras), que impactam efetivamente a dívida estatal. O resultado primário pode ser entendido, então, como o esforço fiscal direcionado à diminuição do estoque da dívida pública.

## **Resultado Nominal**

Conforme normativas criadas pela LRF e pela Resol. Senado Federal nº 40/2001, o resultado nominal representa a variação da DCL em dado período e pode ser obtido a partir do resultado primário por meio da soma da conta de juros (juros ativos menos juros passivos).



### RESULTADO PRIMÁRIO

<b>Receitas Primárias</b>	<b>Receita Orçamentária Até o Bimestre / 2021 RECEITAS REALIZADAS (A)</b>
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	165.857.303,79
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	191.329,56
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>166.048.633,35</b>

<b>Despesas Primárias</b>	<b>Despesa Orçamentária Até o Bimestre / 2021</b>		
	<b>DESPESAS PAGAS ( B )</b>	<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS ( C )</b>	<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS ( D )</b>
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES	120.730.703,74	764.013,60	3.753.811,18
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	3.965.110,83	2.320.165,84	3.319.852,56
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>124.695.814,57</b>	<b>3.084.179,44</b>	<b>7.073.663,74</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha = (A-B-C-D)</b>	<b>31.194.975,60</b>		

<b>META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO</b>
<b>(10.141.500,00)</b>

### RESULTADO NOMINAL

<b>JUROS NOMINAIS</b>	<b>Até o Bimestre/2021</b>
	<b>VALOR INCORRIDO</b>
JUROS E ENCARGOS ATIVOS	182.711,14
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS	1.944.212,53
<b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha</b>	<b>29.433.474,21</b>

<b>META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL</b>
<b>20.000.000,00</b>



<b>Demonstrativo da Dívida Consolidada</b>	<b>SALDO EM 31/01/2020</b>	<b>SALDO EM 31/01/2021</b>
<b>PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 - VENCIDOS</b>	<b>33.373.627,43</b>	<b>37.651.487,83</b>
<b>PARCELAMENTO DE DÍVIDAS</b>	<b>48.861.442,68</b>	<b>47.363.890,39</b>
De Contribuições Previdenciárias	32.972.803,89	32.171.477,66
Com Instituição Não Financeira (SAAE )	15.888.638,79	15.192.412,73
<b>DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>24.160.694,49</b>	<b>41.585.807,80</b>
Interna (Financiamentos)	24.160.694,49	41.585.807,80
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC ( I )</b>	<b>106.395.764,60</b>	<b>126.601.186,02</b>
<b>DEDUÇÕES (II)<sup>1</sup></b>	<b>80.337.449,46</b>	<b>85.285.755,91</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	82.528.144,49	86.206.945,09
Demais Haveres Financeiros	12.179,72	12.179,72
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	2.202.874,75	933.368,90
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>26.058.315,14</b>	<b>41.315.430,11</b>
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO EM 31/01/2020</b>	<b>SALDO EM 31/01/2021</b>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000 (integrantes EC 99/2017 TJSP)	60.364.760,51	45.642.448,55
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 - A VENCER (integrantes EC 99/2017 TJSP)	6.068.096,13	5.459.505,43
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	396.064,87	3.936.194,93



### **Detalhamento da dívida de precatórios EC 99/2017**

(Requisitórios acima de 30 salários mínimos)

<b>Tipo</b>	<b>Valor</b>
Precatórios de Pessoal (TRT)	18.202.783,73
Precatórios de Terceiros (TJSP ou TRF)	71.341.771,97
<b>Total</b>	<b>89.544.555,70</b>
Saldo depositado - TJSP/TRT (aguardando distribuição)	38.834.161,02
<b>Dívida Líquida Precatórios EC 99/2017</b>	<b>50.710.394,68</b>

**Valor pago EC 99/2017 em 2021**

**4.184.013,05**

**Parcela paga em ABRIL/2021**

Percentual 2,97% RCL

**1.052.481,12**



Agradecemos a presença.

Boa noite a todos!