

Prefeitura Municipal de Americana
Audiência Pública – Metas Fiscais
3º Quadrimestre 2022

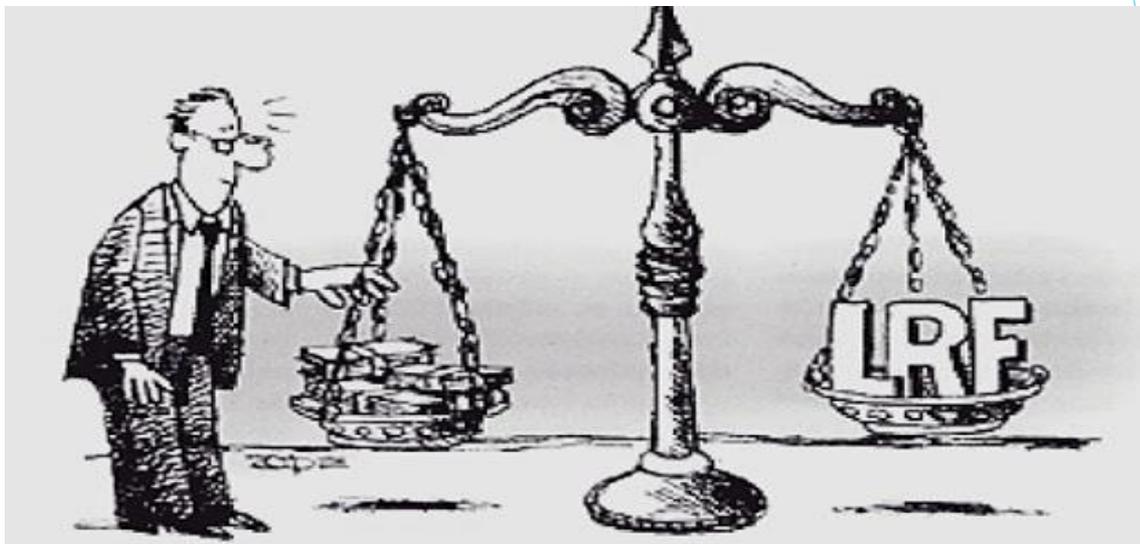
AUDIÊNCIA PÚBLICA

PREFEITURA DE
AMERICANA
INTELIGENTE E HUMANA



**AUDIÊNCIA PÚBLICA – CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS**

3º QUADRIMESTRE DE 2022



"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"

RECEITAS

Distribuição das Receitas Correntes e de Capital

As 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.

As Receitas de Capital resultam da efetivação das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras receitas de capital.

DESCRIÇÃO	METAS (ORÇAMENTO)	PREVISÃO ATUALIZADA 3º QUADRIMESTRE 2022	REALIZADO 3º QUADRIMESTRE 2022	%
CORRENTE	938.025.200,00	1.031.439.080,22	1.118.628.199,50	108,45%
CAPITAL	39.399.800,00	44.095.189,93	15.988.295,85	36,25%
INTRA-ORÇAMENTÁRIA	28.891.600,00	28.891.600,00	28.968.132,16	100,26%
RECEITA TOTAL	1.006.316.600,00	1.104.425.870,15	1.163.584.627,51	105,35%

COMPARATIVO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA 2022	ARRECADADO 3º QUADRIMESTRE 2021	ARRECADADO 3º QUADRIMESTRE 2022	Δ 2021/2022
ICMS	194.764.860	175.684.456	192.498.089	9,57%
ISS	107.819.000	111.941.978	132.140.957	18,04%
FUNDEB	89.801.000	85.000.378	93.421.313	9,90%
FPM	73.472.000	70.425.946	88.561.328	25,75%
IPTU	94.939.000	81.694.013	87.036.076	6,53%
IPVA	57.568.000	52.787.704	65.131.099	23,38%
SUS	41.278.391	41.054.227	40.596.738	-1,11%
ITBI	26.952.000	26.223.751	25.912.865	-1,18%
FNDE	19.927.500	12.358.006	13.415.234	8,55%

DESPESAS

Distribuição das Despesas Correntes e de Capital (Liquidado)

As 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.

As Despesas de Capital resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.

DESCRIÇÃO	METAS (ORÇAMENTO)	PREVISÃO ATUALIZADA 3º QUADRIMESTRE 2022	REALIZADO 3º QUADRIMESTRE 2022	%
CORRENTE	881.190.480,00	1.085.057.318,13	962.121.307,77	88,67%
CAPITAL	72.452.920,00	137.278.300,72	59.881.108,44	43,62%
INTRA-ORÇAMENTÁRIA	35.067.200,00	40.134.333,76	29.766.112,33	74,16%
RES. CONTINGÊNCIA	1.852.000,00	352.000,00	0,00	0,00%
RES. DO RPPS	15.754.000,00	15.754.000,00	0,00	0,00%
DESPESA TOTAL	1.006.316.600,00	1.278.575.952,61	1.051.768.528,54	82,26%

COMPARATIVO RECEITA x DESPESA

COMPARATIVO DE RECEITAS E DESPESAS POR ENTIDADE NO PERÍODO

PODERES/ ÓRGÃOS	RECEITA ARRECADADA (1)	DESPESA EMPENHADA (2)	DESPESA LIQUIDADADA (4)	DÉFICIT/ SUPERÁVIT (1-4)
PREFEITURA	1.013.499.202,50	735.971.529,05	726.016.427,23	287.482.775,27
CÂMARA	259.899,82	26.825.792,21	26.225.814,94	-25.965.915,12
DAE	118.969.650,96	128.522.522,46	128.522.522,46	-9.552.871,50
FUSAME	398.293,85	102.454.363,79	91.031.234,98	-90.632.941,13
GUARDA	4.773,11	65.325.941,52	63.992.408,98	-63.987.635,87
AMERIPREV	30.452.807,27	15.990.319,95	15.980.119,95	14.472.687,32
TOTAL	1.163.584.627,51	1.075.090.468,98	1.051.768.528,54	111.816.098,97

RESTOS A PAGAR

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

PODER / ÓRGÃO	INSCRIÇÃO - SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	INSCRIÇÃO em 31/12/2022	CANCELADOS	PAGOS	SALDO À PAGAR
EXECUTIVO	90.619.355,51	85.204.982,05	4.844.759,93	73.688.442,93	97.291.134,70
LEGISLATIVO	154.418,78	9.461,12	0,00	154.418,78	9.461,12
TOTAL	90.773.774,29	85.214.443,17	4.844.759,93	73.842.861,71	97.300.595,82

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

PODER / ÓRGÃO	INSCRIÇÃO - SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	INSCRIÇÃO em 31/12/2022	CANCELADOS	PAGOS	SALDO À PAGAR
EXECUTIVO	17.347.700,69	23.321.940,44	1.173.893,32	15.633.508,36	23.862.239,45
LEGISLATIVO	444.008,37	599.977,27	2.000,00	442.008,37	599.977,27
TOTAL	17.791.709,06	23.921.917,71	1.175.893,32	16.075.516,73	24.462.216,72

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

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

DESCRIÇÃO	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.107.788.335,86

LIMITES LEGAIS DESPESA COM PESSOAL

DESCRIÇÃO	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA Ajustada para fins de cálculo de Despesa com Pessoal (art. 166-A, § 1º, da CF)	1.104.030.279,44	
DESPESA COM PESSOAL EM 31/12/2022	430.042.810,13	
PERCENTUAL EM 31/12/2022		38,95%
LIMITE MÁXIMO DE GASTO	596.176.350,90	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL	566.367.533,35	51,30%
LIMITE DE ALERTA	536.558.715,81	48,60%

LIMITES LEGAIS EDUCAÇÃO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	753.159.378,77
PERCENTUAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO	25,00%
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO EMPENHADO	198.834.257,67
PERCENTUAL APLICADO	26,40%
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO LIQUIDADO	198.813.042,92
PERCENTUAL APLICADO	26,40%

LIMITES LEGAIS FUNDEB

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	95.392.601,13
PERCENTUAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO	90,00%
APLICADO	91.178.724,82
PERCENTUAL APLICADO	95,58%

LIMITES LEGAIS SAÚDE

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	742.041.030,33
PERCENTUAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO	15,00%
APLICADO EM SAÚDE (EMPENHADO)	209.206.666,42
LIMITE APLICADO	28,19%
APLICADO EM SAÚDE (LIQUIDADO)	197.639.747,62
LIMITE APLICADO	26,63%

RESULTADO PRIMÁRIO

O Resultado Primário representa a diferença entre as receitas e despesas primárias (não financeiras). É um indicativo da capacidade dos governos em gerar receitas em volume suficiente para pagar suas contas usuais, sem que seja comprometida sua capacidade de administrar a dívida existente.

RESULTADO PRIMÁRIO RECEITAS

RECEITAS	LDO 2022	PREVISÃO ATUALIZADA 2º QUADRIMESTRE 2022	REALIZADO 2º QUADRIMESTRE 2022
RECEITAS CORRENTES	938.025.200,00	1.031.439.080,22	1.118.628.199,50
RECEITAS DE CAPITAL	39.399.800,00	44.095.189,93	15.988.295,85
SUBTOTAL	977.425.000,00	1.075.534.270,15	1.134.616.495,35
(-) DEDUÇÕES			
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO; DE PRIVATIZAÇÕES; RENDIMENTO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS; RETORNO DE EMPRESTIMOS CONCEDIDOS; ALIENAÇÕES	17.454.057,00	20.223.637,22	44.879.030,26
TOTAL DE RECEITAS FISCAIS	959.970.943,00	1.055.310.632,93	1.089.737.465,09

RESULTADO PRIMÁRIO DESPESAS

DESPESAS	LDO 2022	PREVISÃO ATUALIZADA 3º QUADRIMESTRE 2022	REALIZADO 3º QUADRIMESTRE 2022
DESPESAS CORRENTES	881.190.480,00	1.085.057.318,13	962.121.307,77
DESPESAS DE CAPITAL	72.452.920,00	137.278.300,72	59.881.108,44
RESERVA DE CONTINGENCIA	17.606.000,00	16.106.000,00	0,00
SUBTOTAL	971.249.400,00	1.238.441.618,85	1.022.002.416,21
(-) DEDUÇÕES			
Juros, Encargos e Amortização das Dívida, Concessão de Empréstimos	20.136.600,00	19.199.700,00	17.584.777,09
TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	951.112.800,00	1.219.241.918,85	1.004.417.639,12
RESULTADO PRIMÁRIO			85.319.825,97

RESULTADO NOMINAL

O resultado nominal é o balanço entre as receitas totais e as despesas totais, e corresponde à necessidade de financiamento do setor público.

De acordo com Manual de Demonstrativos Fiscais (STN), o objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	EM 31/12/2021	EM 31/12/2022
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	854.521.204,44	1.174.340.194,95
DEDUÇÕES (II)	156.140.017,75	239.253.718,23
DISPONIBILIDADE DE CAIXA	154.107.144,53	178.091.799,86
DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	244.305.029,52	328.876.090,56
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	(90.197.884,99)	(97.300.595,82)
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	(53.483.694,88)
DEMAIS ATIVOS FINANCEIROS	2.032.873,22	61.161.918,37
DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA (III) = (I) - (II)	698.381.186,69	935.086.476,72
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	461.004.128,77	699.212.992,61
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	237.377.057,92	235.873.484,11
RESULTADO NOMINAL		-1.503.573,81

DÍVIDA CONSOLIDADA

DESCRIÇÃO	VALOR	PERCENTUAL CORRENTE LÍQUIDA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA Ajustada para fins de cálculo da Dívida Consolidada e Despesa com Pessoal (art. 166-A, § 1º, da CF)	1.105.530.279,50	
DÍVIDA CONSOLIDADA EM 31/12/2022	1.174.340.194,95	106,22%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM 31/12/2022	935.086.476,72	84,58%
LIMITE LEGAL DEFINIDO	1.326.636.335,40	120,00%

PREFEITURA DE
AMERICANA
INTELIGENTE E HUMANA

OBRIGADO PELA ATENÇÃO!