

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais 1º Quadrimestre 2016

Data: 24 de Maio de 2016

Elaboração: Equipe Secretaria Municipal de Finanças
Secretária: Andréa Figueira Barreto Vilas Boas



Amparo Legal

A Lei Complementar nº101/2000, de 04/05/2000 – LRF.

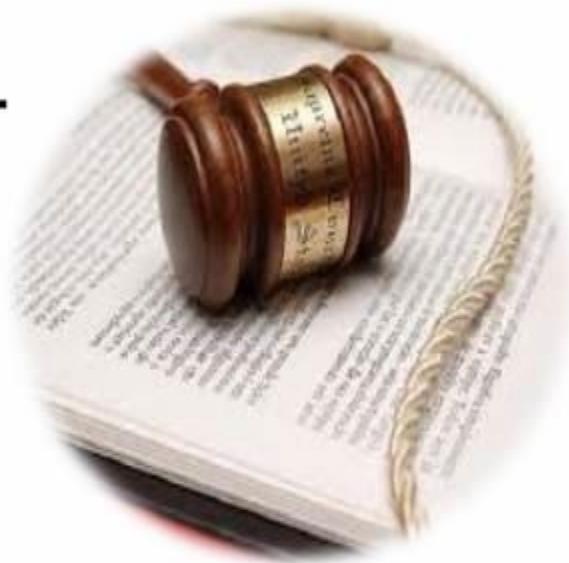
O Parágrafo 4º do Artigo 9º

§ 1º. – ...

§ 2º. – ...

§ 3º. – ...

§ 4º. – Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre em Audiência Pública na Comissão de Finanças e Orçamento Público nas Casas Legislativas municipais



FOCO DA AUDIÊNCIA

- RECEITA ORÇAMENTÁRIA
- DESPESA ORÇAMENTÁRIA
- RESULTADO PRIMÁRIO
- RESULTADO NOMINAL
- DÍVIDA PÚBLICA

OBS: Os dados apresentados são Consolidados (Câmara + Prefeitura)



prefeitura de
Bragança
Paulista
No caminho certo



ORIGEM DOS RECURSOS



Descrição		Arrecadado	%	Objeto	Valor Arrecadado	%
RECEITA CORRENTE	TRIBUTÁRIA	52.093.443,11	35%	RECURSOS PRÓPRIOS	114.004.879,51	75,16%
	CONTRIBUIÇÕES	120.990,89	0%	EDUCAÇÃO	25.943.681,97	17,10%
	PATRIMONIAL	1.309.783,99	1%	SAÚDE	10.265.140,75	6,77%
	TRANSF. CORRENTES	90.166.961,75	60%	CONVÊNIOS	829.949,50	0,55%
	OUTRAS RECEITAS	6.873.340,29	5%	ASSISTÊNCIA SOCIAL	335.611,41	0,22%
		150.564.520,03	99%	VINCULADOS	304.699,37	0,20%
RECEITA DE CAPITAL	TRANSF. CAPITAL	1.119.442,48	100,00%	TOTAL ARRECADADO	151.683.962,51	100,00%
TOTAL		151.683.962,51				

Origem	Valor Arrecadado	%
MUNICIPAL	61.157.523,17	40%
ESTADO	61.128.995,69	40%
UNIÃO	29.397.443,65	19%
TOTAL	151.683.962,51	100%

FONTE	1º QUADRIMESTRE	%
01 - Tesouro	114.310.973,94	75%
02 - Transferências e Convênios Estaduais - Vinculados	22.451.582,17	15%
03 - Recursos Próprios de Fundos Especiais de Despesa - Vinculados	104.468,78	0,07%
05 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	14.050.472,92	9%
06 - Outras Fontes de Recursos	766.464,70	1%
TOTAL ARRECADADO	151.683.962,51	100%

COMPARATIVO 2016 X 2015

DESCRIÇÃO	1º QUAD. 2015	1º QUAD. 2016	% S/ 2015
TRIBUTÁRIA	46.512.090,76	52.093.443,11	12,00%
CONTRIBUIÇÕES	152.836,20	120.990,89	-20,84%
PATRIMONIAL	1.209.335,04	1.309.783,99	8,31%
TRANSF. CORRENTES	90.297.622,70	90.166.961,75	-0,14%
OUTRAS RECEITAS	7.397.661,31	6.873.340,29	-7,09%
RECEITA CORRENTE	145.569.546,01	150.564.520,03	3,32%
TRANSF. CAPITAL	3.806.908,15	1.119.442,48	-240,07%
RECEITA CAPITAL	3.806.908,15	1.119.442,48	-240,07%
TOTAL ARRECADADO	149.376.454,16	151.683.962,51	1,54%



COMPARATIVO 2016 X 2015

FONTE	31/01/2016	29/02/2016	31/03/2016	30/04/2016	1º QUADRIMESTRE	% S/ 2015
01 - Tesouro	33.141.069,94	37.945.498,54	23.590.801,48	19.633.603,98	114.310.973,94	4,51%
02 - Transferências e Convênios Estaduais - Vinculados	6.337.944,23	4.473.236,52	6.124.880,88	5.515.520,54	22.451.582,17	-8,09%
03 - Recursos Próprios de Fundos Especiais de Despesa - Vinculados	7.373,54	5.668,01	10.843,57	80.583,66	104.468,78	-62,06%
05 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	4.261.047,21	3.447.711,58	2.789.730,20	3.551.983,93	14.050.472,92	-4,81%
06 - Outras Fontes de Recursos	176.197,01	157.223,81	190.820,33	242.223,55	766.464,70	44,31%
TOTAL ARRECADADO	43.923.631,93	46.029.338,46	32.707.076,46	29.023.915,66	151.683.962,51	1,54%
PERCENTUAL SOBRE O TOTAL	28,96%	30,35%	21,56%	19,13%	100,00%	

FONTE	31/01/2015	28/02/2015	31/03/2015	30/04/2015	1º QUADRIMESTRE	% S/ 2014
01 - Tesouro	24.960.831,12	38.561.322,76	26.520.482,88	19.338.226,09	109.380.862,85	9,12%
02 - Transferências e Convênios Estaduais - Vinculados	5.786.252,60	5.785.139,61	7.519.517,24	5.337.109,39	24.428.018,84	7,10%
03 - Recursos Próprios de Fundos Especiais de Despesa - Vinculados	3.658,62	128.875,09	40.767,66	102.035,09	275.336,46	99,11%
05 - Transferências e Convênios Federais - Vinculados	5.025.858,21	3.228.600,98	3.227.691,14	3.278.971,36	14.761.121,69	-3,68%
06 - Outras Fontes de Recursos	86.529,27	65.281,38	175.697,63	203.606,04	531.114,32	-15,63%
TOTAL ARRECADADO	35.863.129,82	47.769.219,82	37.484.156,55	28.259.947,97	149.376.454,16	7,36%
% SOBRE TOTAL	24,01%	31,98%	25,09%	18,92%	100,00%	

PRINCIPAIS RECEITAS

ORIGEM	RECEITA	2011	2012	2013	2014	2015	2016
ESTADO	ICMS	20.425.737,17	21.980.349,04	25.945.248,96	26.265.522,62	27.044.808,99	26.816.008,97
			7,61%	18,04%	1,23%	2,97%	-0,85%
	IPVA	13.696.323,03	15.725.298,05	16.786.876,12	19.329.135,35	20.820.541,67	21.901.682,86
			14,81%	6,75%	15,14%	7,72%	5,19%
	FUNDEB	13.251.313,78	14.334.566,51	16.480.559,08	17.479.451,08	18.773.548,16	19.581.554,85
			8,17%	14,97%	6,06%	7,40%	4,30%
UNIÃO	FPM	14.437.027,42	15.220.652,01	16.234.922,64	18.925.754,96	19.882.907,46	18.991.259,16
			5,43%	6,66%	16,57%	5,06%	-4,48%
MUNICÍPIO	IPTU	16.409.789,19	18.955.521,77	20.730.706,42	22.463.276,13	27.656.284,89	33.023.039,86
			15,51%	9,37%	8,36%	23,12%	19,41%
	ISSQN	7.796.998,43	9.454.007,15	9.817.830,14	5.294.170,00	6.320.064,89	6.744.285,50
			21,25%	3,85%	-46,08%	19,38%	6,71%
TOTAL	TOTAL	86.017.189,02	95.670.394,53	105.996.143,36	109.757.310,14	120.498.156,06	127.057.831,20
			11,22%	10,79%	3,55%	9,79%	5,44%

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA X REALIZADO

Descrição	Programação Financeira	Realizado	Programado x Realizado	%
	1º Quad. 2016	1º Quad. 2016		
TRIBUTÁRIA	46.835.340,00	52.093.443,11	5.258.103,11	11,23%
CONTRIBUIÇÕES	151.410,00	120.990,89	- 30.419,11	-20,09%
PATRIMONIAL	1.101.425,00	1.309.783,99	208.358,99	18,92%
TRANSF. CORRENTES	93.145.521,00	90.166.961,75	- 2.978.559,25	-3,20%
OUTRAS RECEITAS	10.857.840,00	6.873.340,29	- 3.984.499,71	-36,70%
RECEITA CORRENTE	152.091.536,00	150.564.520,03	- 1.527.015,97	-1,00%
TRANSF. CAPITAL	14.184.388,00	1.119.442,48	- 13.064.945,52	-92,11%
RECEITA CAPITAL	14.184.388,00	1.119.442,48	- 13.064.945,52	-92,11%
TOTAL ARRECADADO	166.275.924,00	151.683.962,51	- 14.591.961,49	-8,78%





APLICAÇÃO DOS RECURSOS



DESPESA POR PODER

PODER LEGISLATIVO

GRUPO DE DESPESA	EMPENHADO	% S/ Total	LIQUIDADO	PAGO
Pessoal e Encargos Sociais	3.634.906,70	83%	3.634.906,70	3.355.797,28
Outras Despesas Correntes	408.518,75	9%	170.702,78	166.713,82
Investimentos	351.526,68	8%	3.067,90	1.367,90
TOTAL DESPESA	4.394.952,13	100%	3.808.677,38	3.523.879,00
% SOBRE EMPENHADO			87%	80%

PODER EXECUTIVO

GRUPO DE DESPESA	EMPENHADO	% S/ Total	LIQUIDADO	PAGO
Pessoal e Encargos Sociais	57.261.259,48	26%	56.637.395,32	42.886.116,67
Outras Despesas Correntes	148.226.139,59	67%	52.300.727,33	45.634.109,35
Investimentos	16.583.856,49	7%	3.311.845,04	2.370.978,94
TOTAL DESPESA	222.071.255,56	100%	112.249.967,69	90.891.204,96
% SOBRE EMPENHADO			50,55%	40,93%

MODALIDADE DE EMPENHO

EMPENHO ORDINÁRIO, que é utilizado para realizar despesas com montante previamente conhecido e cujo pagamento deva ocorrer de uma só vez.

EMPENHO GLOBAL, que atende despesas com montante também previamente conhecido, tais como as contratuais, mas de pagamento parcelado (art. 60, § 3º da Lei nº 4.320/64). Exemplos: aluguéis, prestação de serviços por terceiros ...

EMPENHO POR ESTIMATIVA, que acolhe despesas de valor não previamente identificável e geralmente de base periodicamente não homogênea. Exemplo: água, luz, telefone, diárias



MODALIDADE DE EMPENHO - EXECUÇÃO

Art. 34 da Lei 4.320/64 “ O exercício financeiro coincidirá com o ano civil.”

DESPESA EMPENHADA

MODALIDADE DE EMPENHO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	1º QUADRIMESTRE	% S/ Total
Ordinário	17.556.729,80	15.745.516,25	17.581.698,97	16.738.261,81	67.622.206,83	30%
Global	82.459.370,75	6.981.761,02	8.172.363,47	6.362.751,97	103.976.247,21	46%
Estimativo	34.809.684,85	2.898.076,15	17.002.403,16	157.589,49	54.867.753,65	24%
TOTAL EMPENHADO	134.825.785,40	25.625.353,42	42.756.465,60	23.258.603,27	226.466.207,69	100%
% SOBRE TOTAL	60%	11%	19%	10%		

DESPESA LIQUIDADA

MODALIDADE DE EMPENHO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	1º QUADRIMESTRE	% S/ EMP.
Ordinário	15.852.962,03	16.660.020,67	17.466.516,46	16.975.331,17	66.954.830,33	99%
Global	3.807.568,35	7.737.010,84	13.282.290,07	10.408.134,20	35.235.003,46	34%
Estimativo	1.554.827,31	3.977.621,66	3.360.340,12	4.976.022,19	13.868.811,28	25%
TOTAL LIQUIDADO	21.215.357,69	28.374.653,17	34.109.146,65	32.359.487,56	116.058.645,07	51%
% SOBRE EMPENHADO	15,74%	17,68%	16,79%	14,29%	51,25%	



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR SECRETARIA

SECRETARIA	EMPENHADO	% S/ Total	LIQUIDADO	% S/ Emp.	PAGO	% S/ Emp.
SAÚDE/FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	72.257.381,03	32%	35.919.672,99	50%	32.478.671,07	45%
EDUCAÇÃO	60.844.045,40	27%	34.606.803,15	57%	26.937.859,85	44%
SERVIÇOS	26.607.800,55	12%	10.170.266,97	38%	6.941.991,65	26%
SUBTOTAL	159.709.226,98	71%	80.696.743,11	51%	66.358.522,57	42%

ADMINISTRAÇÃO	15.662.108,46	7%	7.368.893,55	47%	5.922.665,59	38%
FINANÇAS	11.554.595,82	5%	6.030.269,81	52%	4.463.827,21	39%
SEGURANÇA, TRÂNSITO, TRANSPORTES E DEFESA CIVIL	10.627.724,72	5%	5.346.970,46	50%	3.699.535,93	35%
AÇÃO E DESENVOLVIMENTO SOCIAL / FMAS	7.531.635,49	3%	3.709.903,06	49%	3.376.575,50	45%
SUBTOTAL	45.376.064,49	20%	22.456.036,88	49%	17.462.604,23	38%



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR SECRETARIA

SECRETARIA	EMPENHADO	% S/ Total	LIQUIDADO	% S/ Emp.	PAGO	% S/ Emp.
CULTURA E TURISMO	4.474.673,66	1,98%	1.158.487,43	26%	501.383,72	11%
CÂMARA MUNICIPAL	4.394.952,13	1,94%	3.808.677,38	87%	3.523.879,00	80%
OBRAS	3.498.599,39	1,54%	2.019.082,35	58%	1.792.558,88	51%
MEIO AMBIENTE	1.836.557,73	0,81%	568.678,74	31%	467.598,68	25%
ASSUNTOS JURÍDICOS	1.760.594,04	0,78%	1.585.202,38	90%	1.397.696,29	79%
GABINETE DO PREFEITO	1.565.269,81	0,69%	1.192.001,41	76%	892.709,60	57%
JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER	1.395.170,97	0,62%	765.227,91	55%	604.928,43	43%
AGRONEGÓCIOS	1.171.095,14	0,52%	765.690,34	65%	592.529,42	51%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	483.962,01	0,21%	282.700,69	58%	232.950,67	48%
PLANEJAMENTO	474.040,36	0,21%	471.222,05	99%	354.931,80	75%
HABITAÇÃO	201.648,92	0,09%	164.542,34	82%	139.502,70	69%
GOVERNO	124.352,06	0,05%	124.352,06	100%	93.287,97	75%
SUBTOTAL	21.380.916,22	9%	12.905.865,08	60%	10.593.957,16	50%
TOTAL GERAL DA DESPESA	226.466.207,69	100%	116.058.645,07	51%	94.415.083,96	42%



RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA	
Descrição	Arrecadado
TRIBUTÁRIA	52.093.443,11
CONTRIBUIÇÕES	120.990,89
PATRIMONIAL	1.309.783,99
TRANSF. CORRENTES	90.166.961,75
OUTRAS RECEITAS	6.873.340,29
CAPITAL	1.119.442,48
TOTAL RECEITA	151.683.962,51

DESPESA				
GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A LIQUIDAR
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	60.896.166,18	60.272.302,02	46.241.913,95	14.030.388,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	148.634.658,34	52.471.430,11	45.800.823,17	6.670.606,94
INVESTIMENTOS	16.935.383,17	3.314.912,94	2.372.346,84	942.566,10
TOTAL DESPESA	226.466.207,69	116.058.645,07	94.415.083,96	21.643.561,11
SUPERAVIT		35.625.317,44		

Durante o exercício, são consideradas despesas executadas apenas as despesas liquidadas e, no encerramento do exercício, são consideradas despesas executadas as despesas liquidadas e as inscritas em restos a pagar não-processados – Fonte: Manual de Demonstrativos Fiscais – STN – Publicação RREO

APLICAÇÕES CONSTITUCIONAIS

APLICAÇÕES CONSTITUCIONAIS

DESPESA DE PESSOAL	198.763.385,19
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	398.034.081,71
% DE APLICAÇÃO	49,94%
RECEITA DE IMPOSTOS	119.948.769,46
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS EM EDUCAÇÃO	34.695.175,28
% DE APLICAÇÃO DESP EMPENHADA	28,92%
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS EM EDUCAÇÃO	21.944.005,76
% DE APLICAÇÃO DESP. LIQUIDADA	18,29%
RECEITA DE IMPOSTOS	119.948.769,46
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS EM SAÚDE	26.173.788,25
% DE APLICAÇÃO DESP. LIQUIDADA	21,82%

MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DO PERÍODO

DADOS DA PREFEITURA

DESCRICAÇÃO	31/01/2016	29/02/2016	31/03/2016	30/04/2016	TOTAL
SALDO ANTERIOR	31.374.450,24	38.222.198,33	52.605.641,23	48.286.639,40	31.374.450,24
RECEITA ORÇ	43.923.631,93	46.029.338,46	32.707.076,46	29.023.915,66	151.683.962,51
RECEITA EXTRA	1.341.724,99	2.059.420,09	2.893.547,68	3.063.925,03	9.358.617,79
DESPESA ORÇ	9.633.798,04	20.527.973,67	31.873.893,39	28.855.539,86	90.891.204,96
RESTOS A PAGAR	24.593.364,94	9.724.352,35	4.029.207,99	797.761,42	39.144.686,70
DESPESA EXT	2.926.445,85	2.188.989,63	2.752.524,59	3.031.423,06	10.899.383,13
REPASSE CÂMARA MUNICIPAL	1.264.000,00	1.264.000,00	1.264.000,00	1.264.000,00	5.056.000,00
SALDO FINAL	38.222.198,33	52.605.641,23	48.286.639,40	46.425.755,75	46.425.755,75



ca
Paulista

No caminho certo

LIQUIDEZ POR PERÍODO

DADOS DA PREFEITURA

DESCRIÇÃO	31/01/2016	29/02/2016	31/03/2016	30/04/2016
DISPONIBILIDADE DE CAIXA (CAIXA E BANCOS) FINAL MÊS	38.222.198,33	52.605.641,23	48.286.639,40	46.425.755,75
EMPENHOS A PAGAR LIQUIDADOS	10.732.288,62	17.702.603,88	19.064.022,88	21.358.762,73
RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS	12.268.589,43	4.140.242,99	454.679,64	352.512,20
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA A PAGAR	727.635,90	598.066,36	739.089,45	771.591,42
LIQUIDEZ	14.493.684,38	30.164.728,00	28.028.847,43	23.942.889,40



RESULTADO PRIMÁRIO

CONCEITO

A finalidade do conceito de Resultado Primário é indicar se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias



RESULTADO PRIMÁRIO

DESCRÍÇÃO	LDO	LOA	1º QUADRIMESTRE	% S/ LOA
RECEITA TOTAL	485.648.019,00	456.814.085,00	151.683.962,51	33%
(-) OPERAÇÃO DE CRÉDITO	5.000.000,00	9.211.525,00	-	0%
(-) APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.705.247,00	2.988.378,00	1.168.031,77	39%
RECEITA PRIMÁRIA	477.942.772,00	444.614.182,00	150.515.930,74	34%
DESPESA TOTAL	485.648.019,00	456.814.085,00	116.058.645,07	25%
(-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	82.000,00	12.000,00	-	0%
DESPESA PRIMÁRIA	485.566.019,00	456.802.085,00	116.058.645,07	25%
RESULTADO PRIMÁRIO	- 7.623.247,00	- 12.187.903,00	34.457.285,67	

Obs: Dados da despesa liquidada



RESULTADO NOMINAL

CONCEITO

O objetivo da
apuração do
Resultado Nominal
é medir a evolução
da Dívida Fiscal
Líquida no período.



RESULTADO NOMINAL - PUBLICADO

DESCRÍÇÃO	1º QUADRIMESTRE 2016
Dívida Consolidada	242.880,00
Deduções	48.539.018,32
Disponibilidade de Caixa Bruta	48.872.797,32
Demais Haveres Financeiros	18.733,10
(-) restos a pagar processados	352.512,10
Dívida Consolidada Líquida	- 48.296.138,32
Dívida Consolidada Líquida Exercício Anterior	- 214.637,82
Resultado Nominal	- 48.081.500,50

FONTE: RREO – QUADRO RESULTADO NOMINAL – 2º BIMESTRE 2016



RESULTADO NOMINAL - PARA AVALIAÇÃO

	REALIZADO	LDO	LOA	1º QUADRIMESTRE
DESCRÍÇÃO	2015	2016	2016	2016
Dívida Consolidada	226.944,00	135.000,00	9.231.125,25	242.880,00
Deduções	441.581,82	53.000.000,00	16.132.312,54	27.180.255,59
Disponibilidade de Caixa Bruta	32.645.921,80	50.000.000,00	40.235.678,90	48.872.797,32
Demais Haveres Financeiros	2.653.272,90	15.000.000,00	8.235.674,20	18.733,10
(-) restos a pagar processados	34.857.612,88	12.000.000,00	32.339.040,56	352.512,10
(-) empenhos liquidados a pagar				21.358.762,73
Dívida Consolidada Líquida	- 214.637,82	- 52.865.000,00	- 6.901.187,29	- 26.937.375,59
Dívida Consolidada Líquida Exercício Anterior	- 33.058.648,17	- 52.856.000,00	- 17.911.456,78	- 214.637,82
Resultado Nominal	32.844.010,35	- 9.000,00	11.010.269,49	- 26.722.737,77



Paulista

No caminho certo

A SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS AGRADECE A ATENÇÃO DE TODOS

financas@braganca.sp.gov.br

Andrea Figueira Barreto Vilas Boas
Secretaria Municipal de Finanças

Contato SMF: (11) 4034-7099

