

# Audiência Pública

## 3º Quadrimestre de 2020

### 22 de Fevereiro de 2021



# CENÁRIO ECONÔMICO



# Breve Análise Macroeconômica

A mediana das projeções do mercado para o desempenho da economia brasileira em 2020 saiu de recuo de 4,40% para baixa de 4,36%, conforme o Relatório Focus, do Banco Central (BC), divulgado em 04/01/2021.

Mediana - Agregado	2020					Resp. **
	Há 4 Rel. de Mercado	Último Rel. de Mercado	Hoje	Comp. semanal *		
IPCA (%)	4,21	4,39	4,38	▼ (1)	118	
IPCA (atualizações últimos 5 dias úteis, %)	4,25	4,39	4,38	▼ (2)	36	
PIB (% de crescimento)	-4,40	-4,40	-4,36	▲ (1)	70	
Taxa de câmbio - fim de período (R\$/US\$)	5,22	5,14	-			
Meta Taxa Selic - fim de período (% a.a.)	2,00	-	-			

<https://valor.globo.com/brasil/noticia/2021/01/04>

# Impacto Econômico da Pandemia

Jovem Pan > Notícias > Economia > Brasil terá a primeira queda na arrecadação de impostos da história em 2020

## Brasil terá a primeira queda na arrecadação de impostos da história em 2020

Segundo o Impostômetro, esse ano foram arrecadados R\$ 447 bilhões a menos que em 2019; fato inédito desde 2005

Por **Jovem Pan** 30/12/2020 23h17



Fonte: <https://jovempan.com.br/noticias/economia/brasil-tera-a-primeira-queda-na-arrecadacao-de-impostos-da-historia-em-2020.html>

# Breve Análise Macroeconômica

Investimentos > Economia > Boletim Focus – 08/02/2021

## Boletim Focus – 08/02/2021

Projeção de IPCA é elevada para 3,60% em 2021

08/02/2021 às 09:04:48



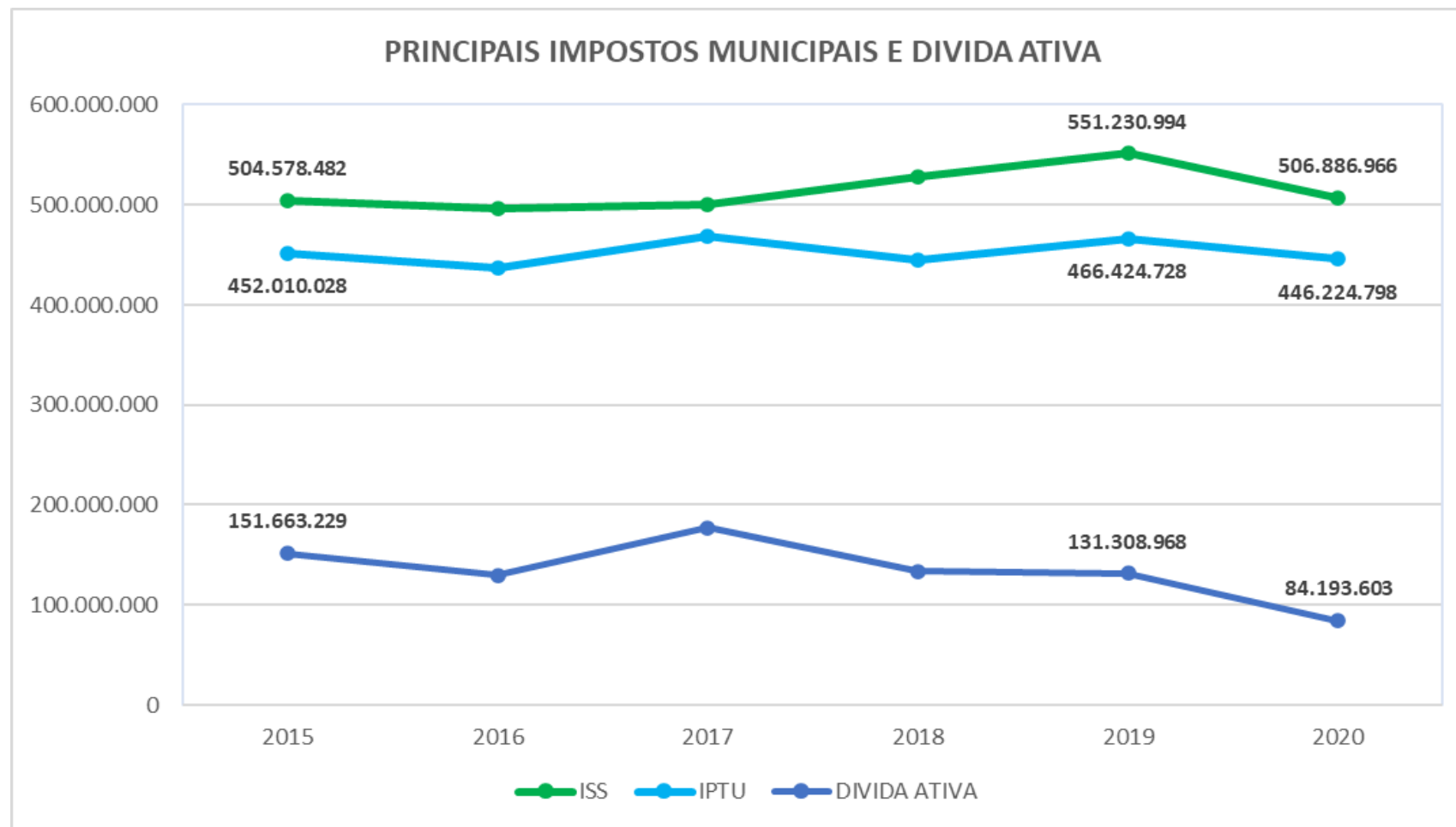
**Lisandra Barbero**  
Economista

- Na esteira das pressões inflacionárias de curto prazo, a projeção de IPCA para 2021 passou de 3,53% para 3,60%. Para 2022, as projeções foram reduzidas marginalmente de 3,50% para 3,49%;
- A projeção de PIB passou de 3,50% para 3,47% para 2021 e permaneceu em 2,50% para 2022;
- A projeção de taxa de câmbio para 2021 e 2022 permaneceu em 5,01 e 5,00 reais por dólar, respectivamente. E a projeção de Selic permaneceu em 3,50% ao final de 2021 e em 5,00% ao final de 2022.

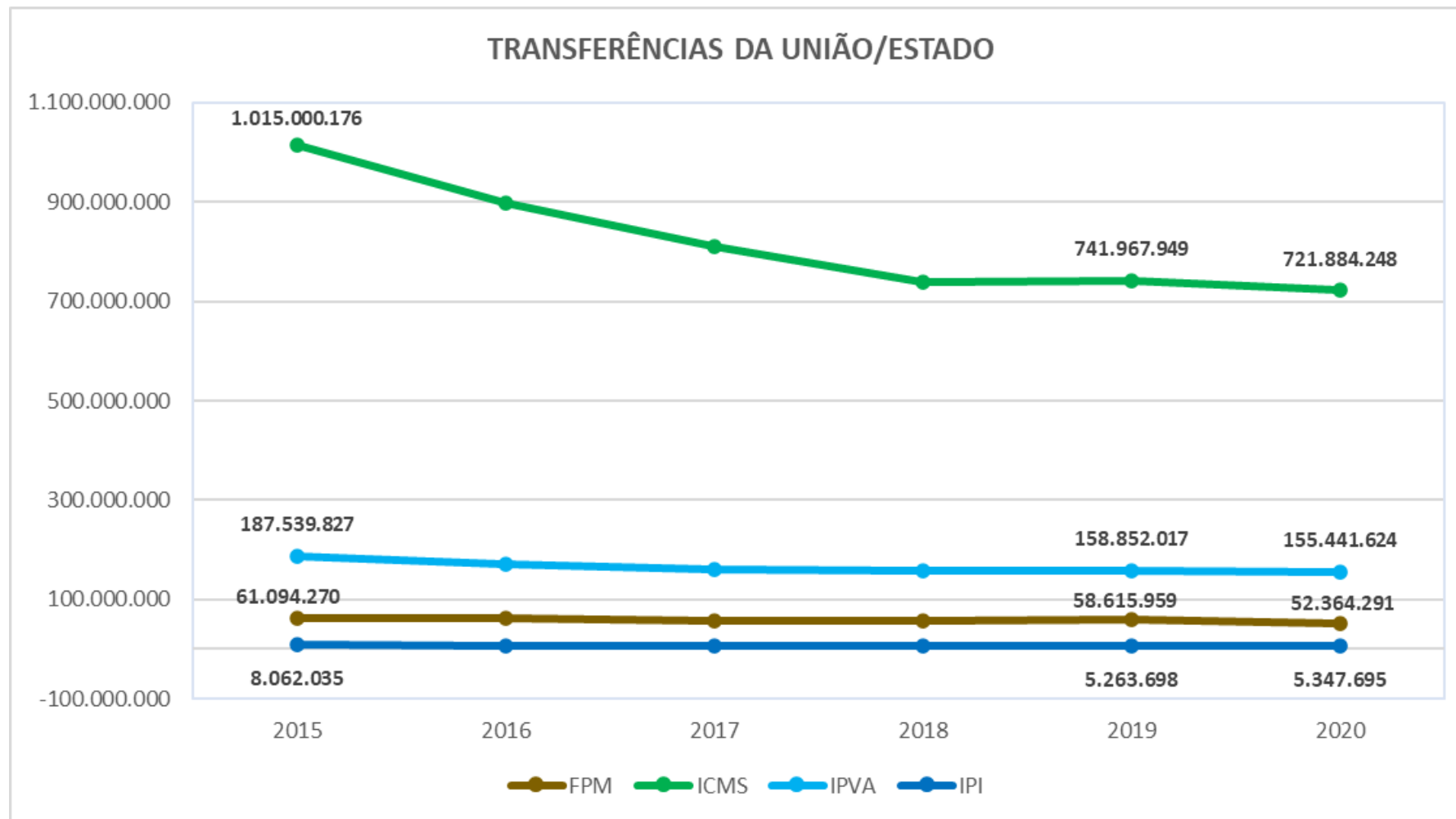
### Mediana - Agregado

	2021					Resp. **
	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *		
IPCA (%)	3,34	3,53	3,60	▲ (5)	123	
IPCA (atualizações últimos 5 dias úteis, %)	3,35	3,60	3,66	▲ (1)	37	
PIB (% de crescimento)	3,41	3,50	3,47	▼ (1)	71	
Taxa de câmbio - fim de período (R\$/US\$)	5,00	5,01	5,01	= (1)	105	
Meta Taxa Selic - fim de período (% a.a.)	3,25	3,50	3,50	= (2)	110	

# Impacto Arrecadação da Receita



# Impacto Arrecadação da Receita



# Impacto Econômico da Pandemia

## RECURSOS RECEBIDOS PARA ENFRENTAMENTO DA PANDEMIA OCASIONADA PELO COVID-19

ORIGEM DOS RECURSOS	VALOR ARRECADADO (R\$)
DOAÇÕES PARA ENFRENTAMENTO DO COVID-19 - FMS	4.013.540,43
DOAÇÕES PARA ENFRENTAMENTO DO COVID-19 - FSS	137.303,15
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITO BANCÁRIO DOAÇÕES PARA COVID-19 - FMS	1.393,57
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITO BANCÁRIO DOAÇÕES PARA COVID-19 - FSS	129,20
MULTA POR INFRAÇÃO A DEC21157/20-USO OBRIGATÓRIO MÁSCARA	500,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS - VINCULADOS	36.103.997,61
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADOS	117.593.890,38
<b>TOTAL</b>	<b>157.850.754,34</b>

AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - Medida Provisória 938/2020 e Lei Complementar 173/2020

ORIGEM DOS RECURSOS	VALOR ARRECADADO (R\$)
AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - MP 938/2020 (Livre Alocação)	3.464.059,75
PROGRAMA FEDERATIVO DE ENFRENTAMENTO COVID-19 (Livre Alocação)	81.829.945,63
<b>TOTAL</b>	<b>85.294.005,38</b>

<b>TOTAL GERAL ARRECADADO ATÉ 31/12/2020</b>	<b>243.144.759,72</b>
--	-----------------------





# Impacto Econômico da Pandemia em São Bernardo do Campo

DESPESAS GERAIS DA SAÚDE						
Fonte de Recurso	3º QUAD 2019	3º QUAD 2020			R\$	%
	Empenhado	Empenhado COVID-19	Empenhado Outras Despesas	Empenhado Total	Diferença	Variação
Tesouro	531.815.884	35.087.808	598.127.001	633.214.808	101.398.925	19,07%
Transferências Estaduais	27.225.144	35.636.472	36.520.621	72.157.093	44.931.949	165,04%
Fundos	4.557.685	578.765	7.996.428	8.575.193	4.017.508	88,15%
Transferências da União	356.971.863	101.564.781	455.525.904	557.090.686	200.118.822	56,06%
Operação de Crédito	49.220.857	-	1.482.212	1.482.212	- 47.738.645	-96,99%
<b>TOTAL</b>	<b>969.791.433</b>	<b>172.867.826</b>	<b>1.099.652.167</b>	<b>1.272.519.992</b>	<b>302.728.559</b>	<b>31,22%</b>

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## Art. 9º § 4º LRF

“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.”

# Lei de Responsabilidade Fiscal

## RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - RREO

O RREO é o conjunto de demonstrativos que proporciona amplas informações ao Executivo, Legislativo e à Sociedade sobre a execução orçamentária e sua previsão.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DADOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>RECEITA - Administração Direta</b>				
			R\$	%
	<b>3º QUAD 2019</b>	<b>3º QUAD 2020</b>	<b>Diferença</b>	<b>Varição</b>
<b>Receitas Totais</b>	<b>3.927.638.286</b>	<b>4.091.169.927</b>	<b>163.531.641</b>	<b>4,16%</b>
Receitas Correntes	3.444.838.549	3.607.429.139	162.590.589	4,72%
Receitas de Capital	482.799.737	483.740.789	941.052	0,19%



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>RECEITA - Administração Direta</b>				
			R\$	%
	<b>3º QUAD 2019</b>	<b>3º QUAD 2020</b>	<b>Diferença</b>	<b>Variação</b>
<b>Receitas Totais</b>	<b>4.176.505.869</b>	<b>4.220.421.289</b>	<b>43.915.421</b>	<b>1,05%</b>
Receitas Correntes	3.665.799.435	3.722.006.716	56.207.282	1,53%
Receitas de Capital	510.706.434	498.414.573	-12.291.861	-2,41%

Valores atualizados (IPCA-15 - janeiro de 2021), em reais

Fonte: Sistema Financeiro

# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>DESPESA - Administração Direta</b>				
			R\$	%
	<b>3º QUAD 2019</b>	<b>3º QUAD 2020</b>	<b>Diferença</b>	<b>Variação</b>
<b>Total das Despesas Empenhada</b>	<b>3.619.505.148</b>	<b>3.872.051.550</b>	<b>252.546.402</b>	<b>6,98%</b>
Despesas Correntes	2.882.584.980	3.203.203.862	320.618.882	11,12%
Despesas de Capital	736.920.168	668.847.688	-68.072.480	-9,24%





# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>DESPESA - Administração Direta</b>				
			R\$	%
	<b>3º QUAD 2019</b>	<b>3º QUAD 2020</b>	<b>Diferença</b>	<b>Varição</b>
<b>Total das Despesas Empenhada</b>	<b>3.868.066.873</b>	<b>4.007.575.524</b>	<b>139.508.651</b>	<b>3,61%</b>
Despesas Correntes	3.078.984.662	3.317.153.172	238.168.510	7,74%
Despesas de Capital	789.082.212	690.422.352	-98.659.860	-12,50%

Valores atualizados (IPCA-15 - janeiro de 2021), em reais

Fonte: Sistema Financeiro

# Lei de Responsabilidade Fiscal

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/64, demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Este balanço também está previsto na LRF, de forma bem mais detalhada.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Administração Direta</b>		
	R\$	%
<b>TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>4.091.169.927</b>	<b>100%</b>
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>		
Receitas Correntes	3.607.330.268	88,17
Receitas de Capital	483.740.789	11,82
<b>INTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>		
Receitas Correntes	98.871	0,00
Receitas de Capital	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>3.872.051.550</b>	<b>100%</b>
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>		
Despesas Correntes	3.025.312.219	78,13
Despesas de Capital	656.352.894	16,95
<b>INTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>		
Despesas Correntes	177.891.642	4,59
Despesas de Capital	12.494.794	0,32
<b>Superávit Orçamentário</b>	<b>219.118.378</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>182.018.359</b>	
<b>Superávit Ajustado</b>	<b>37.100.019</b>	



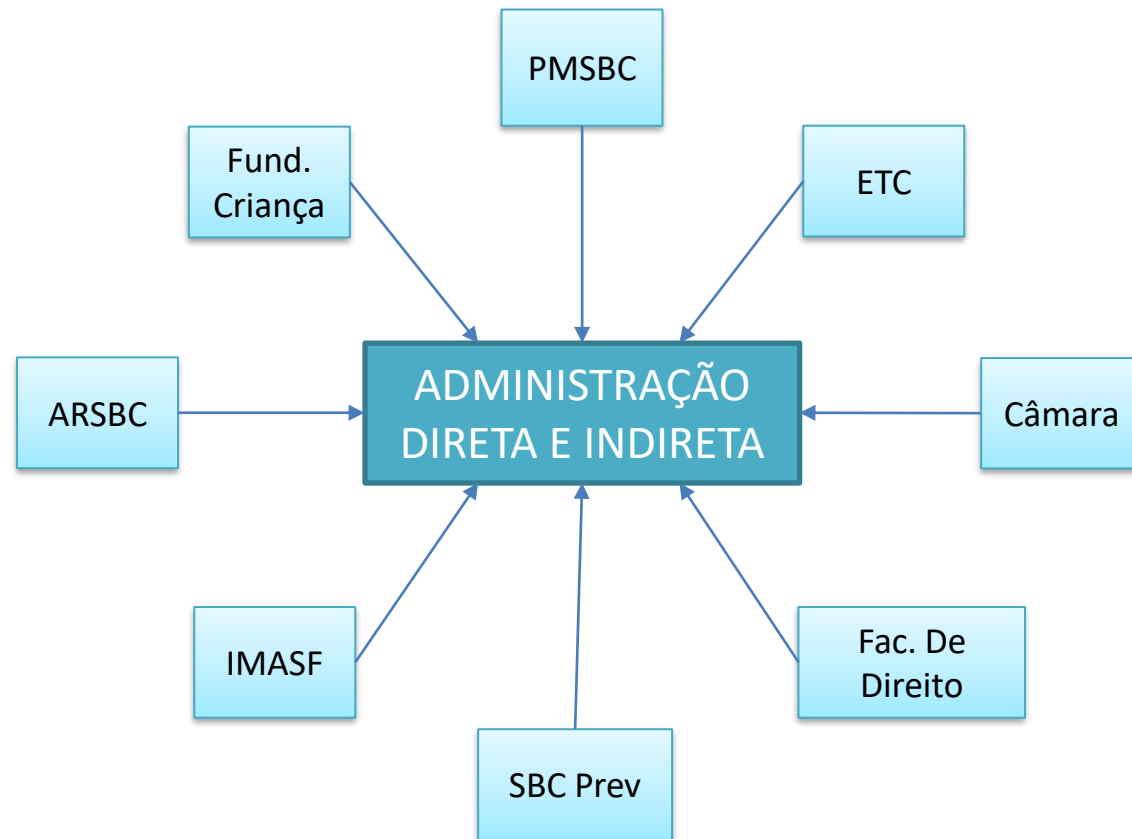
# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	
<b>Órgão Receptor</b>	<b>ATÉ 3º QUAD 2020</b>
<b>CONCEDIDAS</b>	
Agência Reguladora de Serviços Públicos	529.649
Câmara Municipal	76.713.436
Empresa de Transportes	11.300.000
Instituto de Assistência a Saúde - IMASF	26.000.000
Fundação Criança	20.813.410
Instituto de Previdência - SBCPrev	46.661.864
<b>TOTAL</b>	<b>182.018.359</b>



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DADOS CONSOLIDADOS



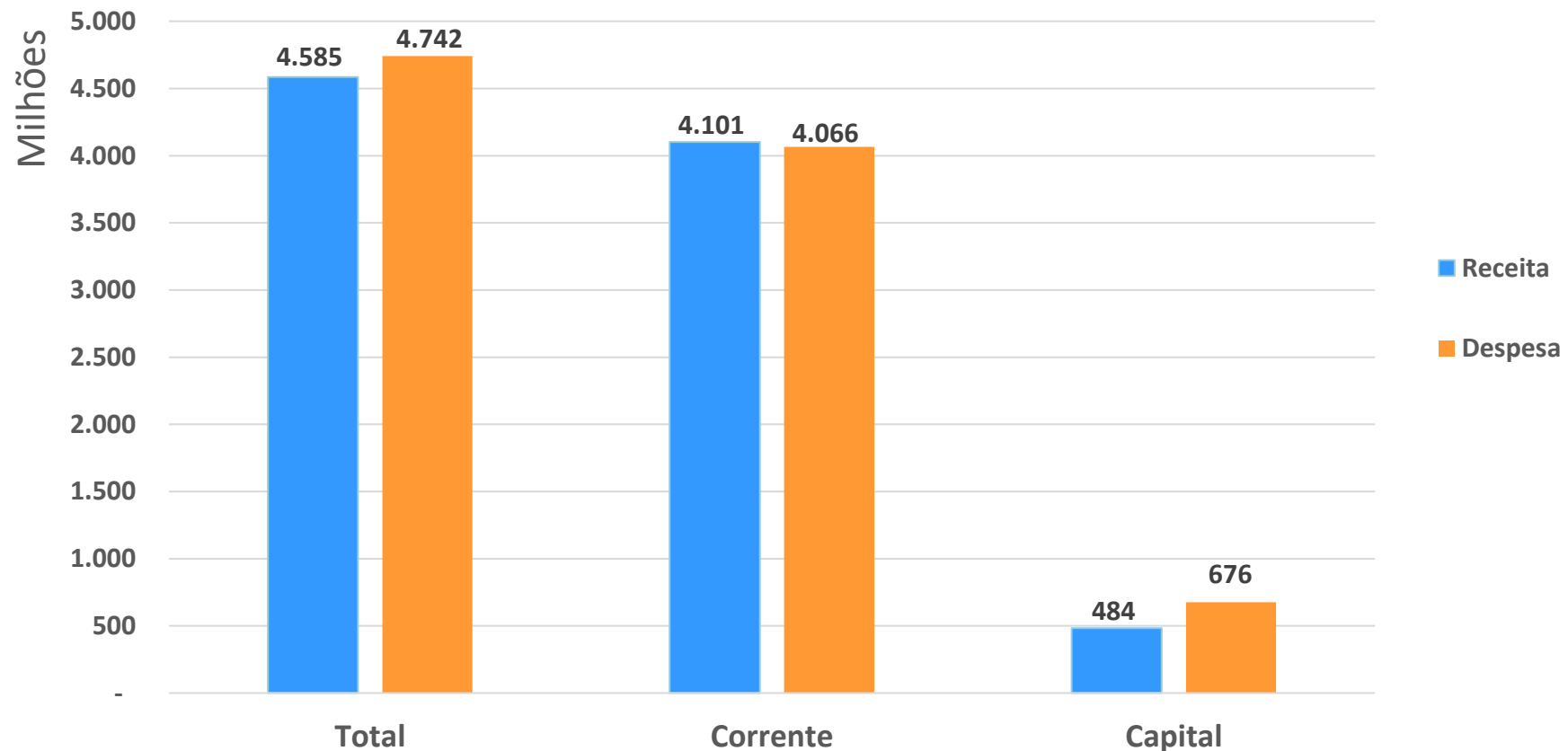
# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	
	R\$
<b>TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>4.585.127.345</b>
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	
Receitas Correntes	3.880.028.568
Receitas de Capital	483.740.789
<b>INTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
Receitas Correntes	221.357.988
Receitas de Capital	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>4.741.959.018</b>
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	
Despesas Correntes	3.878.340.609
Despesas de Capital	663.463.644
<b>INTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
Despesas Correntes	187.659.971
Despesas de Capital	12.494.794
<b>Déficit Orçamentário</b>	<b>156.831.673</b>



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Este demonstrativo apresenta a apuração da Receita Corrente Líquida - RCL, nos meses em referência, sua evolução nos últimos 12 meses e a previsão de seu desempenho no exercício. Serve 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 ARO e das garantias do ente da Federação.





# Lei de Responsabilidade Fiscal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	
	R\$
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>4.106.682.113</b>
Receita Tributária	1.378.445.029
Receita de Contribuições	124.776.701
Receita Patrimonial	36.596.007
Receita Agropecuária	-
Receita Industrial/Serviços	104.358.881
Transferências Correntes	2.191.888.359
Outras Receitas Correntes	270.617.135
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>387.630.078</b>
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	106.885.533
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	54.091.000
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB	226.653.545
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>3.719.052.034</b>
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	9.610.800
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	3.709.441.235
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	3.709.441.235



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## 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, que o ente da Federação mantiver ou vier a instituir.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## RECEITAS E DESPESAS DO REGIME DE PREVIDÊNCIA

R\$

Até o 6º Bimestre 2020

<b>Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência</b>	<b>Plano Previdenciário</b>	<b>Plano Financeiro</b>	<b>TOTAL</b>
Receitas Previdenciárias Realizadas	81.229.124	227.167.571	308.396.695
Despesas Previdenciárias Liquidadas	643.716	565.974.147	566.617.862
<b>Resultado Previdenciário</b>	<b>80.585.409</b>	<b>-338.806.576</b>	<b>-258.221.167</b>
<b>Aportes</b>	<b>-</b>	<b>64.165.469</b>	<b>64.165.469</b>
<b>Resultado Previdenciário com Transferência</b>	<b>80.585.409</b>	<b>-274.641.107</b>	<b>-194.055.699</b>

# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL

O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. No exercício, 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.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>RESULTADO NOMINAL*</b>		
	R\$	
	<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre 2020</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>2.363.001.664</b>	<b>2.991.366.542</b>
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>533.460.337</b>	<b>623.621.399</b>
Disponibilidade de Caixa	517.762.175	608.090.691
Disponibilidade de Caixa Bruta	574.190.764	647.366.029
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	56.428.589	39.275.338
Demais Haveres Financeiros	15.698.162	15.530.708
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>1.829.541.327</b>	<b>2.367.745.143</b>
<b>RESULTADO NOMINAL</b>		<b>-538.203.816</b>

\* Apuração abaixo da linha



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

O resultado primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>RESULTADO PRIMÁRIO*</b>	
	R\$
	<b>Até 6º BIM 2020</b>
<b>Receita Realizada</b>	<b>4.363.769.357</b>
<b>(-) Deduções da Receita</b>	<b>323.126.816</b>
Aplicações Financeiras	21.817.437
Operações de crédito	301.309.378
Alienação de bens	-
Amortização de Empréstimos	-
<b>Total das Receitas Primárias</b>	<b>4.040.642.541</b>
<b>DESPESAS FISCAIS</b>	
<b>Despesas Pagas</b>	<b>4.300.803.442</b>
<b>(-) Deduções da Despesa</b>	<b>218.581.288</b>
Juros e Encargos da Dívida	83.515.634
Amortização da Dívida	135.065.654
<b>Total das Despesas Primárias</b>	<b>4.082.222.155</b>
<b>Restos a pagar</b>	<b>192.696.873</b>
Restos a pagar processados pagos	15.915.464
Restos a pagar não processados pagos	176.781.408
<b>Resultado Primário</b>	<b>-234.276.486</b>

\* Acima da linha



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO

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





# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>RESTOS A PAGAR</b>				
R\$				
<b>Estágios dos Restos a Pagar</b>				
	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>56.655.065</b>	<b>1.177.389</b>	<b>47.581.442</b>	<b>7.896.234</b>
Poder Executivo	56.453.432	1.176.549	47.380.650	7.896.234
Poder Legislativo	201.632	840	200.792	0
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>222.846.643</b>	<b>35.872.223</b>	<b>177.406.234</b>	<b>9.568.186</b>
Poder Executivo	220.763.654	35.665.721	175.529.746	9.568.186
Poder Legislativo	2.082.989	206.502	1.876.487	-
<b>TOTAL</b>	<b>279.501.707</b>	<b>37.049.612</b>	<b>224.987.676</b>	<b>17.464.420</b>
	<b>100,00%</b>	<b>13,26%</b>	<b>80,50%</b>	<b>6,25%</b>

# Lei de Responsabilidade Fiscal

## 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 e das receitas vinculadas ao ensino, as despesas com a MDE por vinculação de receita, os acréscimos ou decréscimos nas transferências do FUNDEB, o cumprimento dos limites constitucionais e outras informações para controle financeiro.
- Os municípios aplicarão anualmente, nunca menos de 25% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências.

# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b> (Metodologia Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação - SIOPE)		
		R\$
Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais		2.360.778.521
	<b>Liquidado</b>	<b>Empenhado</b>
<b>TOTAL APLICADO NO ENSINO (ART. 212 CF)</b>	<b>642.935.694</b>	<b>691.756.165</b>
<b>% de Recursos aplicados em Educação</b>	<b>27,23%</b>	<b>29,30%</b>
<b>FUNDEB</b>		
Recursos recebidos do FUNDEB		366.476.346
Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB		510.648
<b>TOTAL DA RECEITA FUNDEB</b>		<b>366.986.995</b>
<b>Despesa Total FUNDEB 2020</b>		<b>366.571.290</b>
<b>APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB</b>		<b>99,89%</b>
Despesa FUNDEB com Remuneração do Magistério		276.871.963
APLICAÇÃO na Remuneração dos Profissionais do Magistério		75,44%
% Mínimo a Aplicar no exercício – (ART. 60 CF, inciso XII) - 60,00%		



# Lei de Responsabilidade Fiscal

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

- Apresenta a receita de impostos líquida e as transferências de recursos do Sistema Único de Saúde - SUS.
- Os limites mínimos estão estabelecidos no artigo 77, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT. Também constitui fator determinante para a elaboração do demonstrativo, o disposto no artigo 25, § 1º, inciso IV, alínea b, da LRF, que determina como condição para o recebimento de Transferências Voluntárias (convênios) por parte do ente da Federação, o cumprimento dos limites constitucionais relativos à educação e saúde.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS COM SAÚDE</b>				
			R\$	%
	DEZEMBRO 2019	DEZEMBRO 2020	Diferença	Variação
Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais	2.352.794.603	2.354.874.681	2.080.078	0,09%
<b>DESPESA EMPENHADA – LC 141/2012</b>	<b>525.398.250</b>	<b>581.576.461</b>	<b>56.178.211</b>	<b>10,69%</b>
Despesa mínima com Recursos Próprios – LC 141/2012				
% de Recursos Próprios aplicados em Saúde por Fonte – LC 141/2012	22,33%	24,69%		
% Mínimo a Aplicar no exercício – LC 141/2012	15,00%	15,00%		



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital

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



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>APURAÇÃO DA REGRA DE OURO</b>	
<b>RECEITAS</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>
<b>RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)</b>	<b>301.309.378</b>
Operações de Crédito Internas	166.617.048
Operações de Crédito Externas	134.692.331
<b>DESPESAS</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>675.958.438</b>
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	-
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte p/ Instituições Financeiras	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL LÍQUIDA (II)</b>	<b>675.958.438</b>
<b>APURAÇÃO DA REGRA DE OURO</b>	
<b>RESULTADO (III) = (II - I)</b>	<b>374.649.059</b>



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Este demonstrativo apresenta a receita proveniente da alienação de ativos e a correspondente aplicação dos recursos auferidos.





# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS</b>	
SALDO EXERCÍCIO 2019	3.660.126
<b>RECEITAS</b>	<b>REALIZADAS</b>
<b>RECEITA DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS</b>	<b>19.628.697</b>
Alienação de Bens Móveis	2.348.738
Alienação de Bens Imóveis	17.094.037
Rendimentos e Aplicações Financeiras	185.921
<b>DESPESAS</b>	<b>EMPENHADAS</b>
<b>APLICAÇÃO DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS</b>	<b>19.717.475</b>
Despesas de Capital	19.717.475
Investimentos	3.611.672
Amortização da Dívida	16.105.803
<b>DESPESAS</b>	<b>PAGAS</b>
<b>APLICAÇÃO DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS</b>	<b>19.717.475</b>
Despesas de Capital	19.717.475
Investimentos	3.611.672
Amortização da Dívida	16.105.803
<b>SALDO FINANCEIRO A APLICAR</b>	<b>3.571.348</b>



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF

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



# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

A despesa total com pessoal compreende o somatório dos gastos do ente da Federação com ativos, inativos e pensionistas, deduzidos alguns itens explicitados na LRF, não cabendo interpretações que extrapolem, os limites legais.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL E APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
	R\$	% sobre a RCL Ajustada
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>3.719.052.034</b>	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (V) (§13º, art. 166 da CF)	9.610.800	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA</b>	<b>3.709.441.235</b>	
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	<b>1.166.155.255</b>	<b>31,44%</b>
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	2.003.098.267	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL = (parágrafo único do art. 22 da LRF)	1.902.943.353	51,30%
LIMITE DE ALERTA = (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	1.802.788.440	48,60%

# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

O detalhamento, a forma e a metodologia de apuração da DCL visam assegurar a transparência das obrigações contraídas pelos entes da Federação e verificar os limites de endividamento de que trata a legislação e outras informações relevantes.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

DÍVIDA CONSOLIDADA		
	R\$	
	Saldo do Exercício Anterior	Até o 3º Quadrimestre 2020
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>2.363.001.664</b>	<b>2.991.366.542</b>
Dívida Mobiliária	-	-
Dívida Contratual	2.204.436.001	2.852.806.866
Empréstimos	1.932.559.185	2.561.981.104
Empréstimos Internos	676.119.901	855.194.554
Empréstimos Externos	1.256.439.283	1.706.786.550
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	271.876.816	290.825.763
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) Vencidos e Não Pagos	-	123.104.747
Outras Dívidas	158.565.663	15.454.929
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>533.460.337</b>	<b>623.621.399</b>
Disponibilidade de Caixa	517.762.175	608.090.691
Disponibilidade de Caixa Bruta	574.190.764	647.366.029
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	56.428.589	39.275.338
Demais Haveres Financeiros	15.698.162	15.530.708
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>1.829.541.327</b>	<b>2.367.745.143</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.569.504.458	3.719.052.034
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)		9.610.800
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</b>	<b>3.569.504.458</b>	<b>3.709.441.235</b>
<b>% da DC sobre a RCL AJUSTADA</b>	<b>66,20</b>	<b>80,64</b>
<b>% da DCL sobre a RCL AJUSTADA</b>	<b>51,25</b>	<b>63,83</b>
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	4.283.405.349	4.451.329.482
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	3.855.064.815	4.006.196.534

Nota: Cotação dólar 2019: 4,0307

Cotação dólar 2020: 5,1967

Variação: 28,93%

# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Este demonstrativo visa assegurar a transparência das operações de crédito efetuadas pelos entes da Federação, discriminando-as em face de sua relevância à luz da legislação aplicável, e verificar os limites de que trata a LRF e as Resoluções do Senado Federal.



# Lei de Responsabilidade Fiscal

OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
	R\$	% SOBRE A RCL
<b>Apuração do Cumprimento dos Limites</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.719.052.034	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	9.610.800	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	3.709.441.235	
Operações Vedadas	-	-
<b>Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite</b>	<b>301.309.378</b>	<b>8,12</b>
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as Operações de Crédito Internas e Externas	593.510.598	16,00
Limite de Alerta (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	534.159.538	14,40
Operações de Crédito por Antecipação da Receita Orçamentária		-
Limite definido por resolução do Senado Federal para as Operações de Crédito por Antecipação da Receita Orçamentária	259.660.886	7,00





# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA E RESTOS A PAGAR

Visa dar transparência ao montante disponível para fins de inscrição em Restos a Pagar de despesas não liquidadas, cujo limite, no último ano de mandato da gestão administrativo-financeira, é a disponibilidade de caixa líquida por vinculação de recursos. Deve ocorrer simultaneamente à execução financeira da despesa em todos os exercícios e não somente no último ano de mandato.

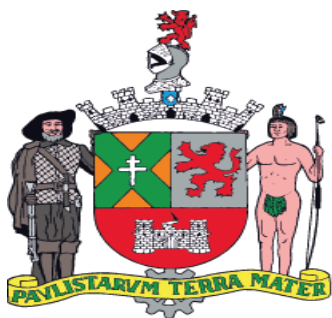


# Lei de Responsabilidade Fiscal

## DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR

Disponibilidade de Caixa	Disponibilidade de Caixa Bruta	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				Insuficiência Financeira verificada no Consórcio Público	Disponibilidade de Caixa Líquida (Antes da inscrição em RP não processados do exercício)	RP Empenhados e Não Liquidados do Exercício	Empenhos Não Liquidados Cancelados (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a inscrição em RP não processados do exercício)
		RP Liquidados e Não Pagos		RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
Total dos Recursos Não Vinculados	175.757.329	94.332	12.843.141	5.402.281	63.791.162	-	93.626.413	98.674.054	-	(5.047.641)
Total dos Recursos Vinculados	507.612.005	7.933.115	16.624.161	4.034.692	85.555.158	-	393.464.878	120.166.823	-	273.298.056
<b>TOTAL DOS RECURSOS</b>	<b>683.369.334</b>	<b>8.027.447</b>	<b>29.467.302</b>	<b>9.436.973</b>	<b>149.346.320</b>	<b>-</b>	<b>487.091.291</b>	<b>218.840.876</b>	<b>-</b>	<b>268.250.415</b>

\* RP - Restos a Pagar



P R E F E I T U R A   D E  
**SÃO**BERNARDO  
**DO**CAMPO  
C I D A D E   D O   T R A B A L H O

