

Audiência Pública

3º Quadrimestre de 2021

22 de Fevereiro de 2022



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 DO PODER EXECUTIVO



Lei de Responsabilidade Fiscal

RECEITA - Administração Direta do Poder Executivo

			R\$	%
	Até o 3º Quad 2020	Até o 3º Quad 2021	Diferença	Variação
Receitas Totais	4.091.169.927	4.600.530.159	509.360.231	12,45%
Receitas Correntes	3.607.429.139	4.172.862.253	565.433.114	15,67%
Receitas de Capital	483.740.789	427.667.906	-56.072.883	-11,59%



Lei de Responsabilidade Fiscal

RECEITA - Administração Direta do Poder Executivo

			R\$	%
	Até o 3º Quad 2020	Até o 3º Quad 2021	Diferença	Varição
Receitas Totais	4.650.640.519	4.825.991.402	175.350.883	3,77%
Receitas Correntes	4.101.495.797	4.388.458.795	286.962.998	7,00%
Receitas de Capital	549.144.722	437.532.607	-111.612.115	-20,32%

A preços de dezembro de 2021 (IPCA-IBGE), em reais

Fonte: Sistema Financeiro

<http://sistemafinanceiro.com.br/login.aspx>



Lei de Responsabilidade Fiscal

DESPESA - Administração Direta do Poder Executivo

			R\$	%
	Até o 3º Quad 2020	Até o 3º Quad 2021	Diferença	Variação
Total das Despesas Empenhadas	3.872.051.550	4.114.159.752	242.108.202	6,25%
Despesas Correntes	3.203.203.862	3.449.862.084	246.658.223	7,70%
Despesas de Capital	668.847.688	664.297.667	-4.550.021	-0,68%



Lei de Responsabilidade Fiscal

DESPESA - Administração Direta do Poder Executivo

			R\$	%
	Até o 3º Quad 2020	Até o 3º Quad 2021	Diferença	Varição
Total das Despesas Empenhadas	4.196.372.130	4.122.703.800	-73.668.330	-1,76%
Despesas Correntes	3.518.588.506	3.490.934.733	-27.653.773	-0,79%
Despesas de Capital	677.783.624	631.769.067	-46.014.557	-6,79%

A preços de dezembro de 2021 (IPCA-IBGE), em reais

Fonte: Sistema Financeiro

<http://sistemafinanceiro.com.br/login.aspx>



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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Administração Direta do Poder Executivo		
- Até o 3º Quadrimestre 2021 -		
	R\$	%
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS	4.600.530.159	100%
ORÇAMENTÁRIA		
Receitas Correntes	4.172.561.979	90,70
Receitas de Capital	427.667.906	9,30
INTRA-ORÇAMENTÁRIA		
Receitas Correntes	300.274	-
Receitas de Capital	-	-
TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS	4.114.159.752	100%
ORÇAMENTÁRIA		
Despesas Correntes	3.197.070.002	77,71
Despesas de Capital	583.187.811	14,18
INTRA-ORÇAMENTÁRIA		
Despesas Correntes	252.792.082	6,14
Despesas de Capital	81.109.856	1,97
Superávit Orçamentário	486.370.407	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	339.521.818	
Superávit Ajustado	146.848.589	

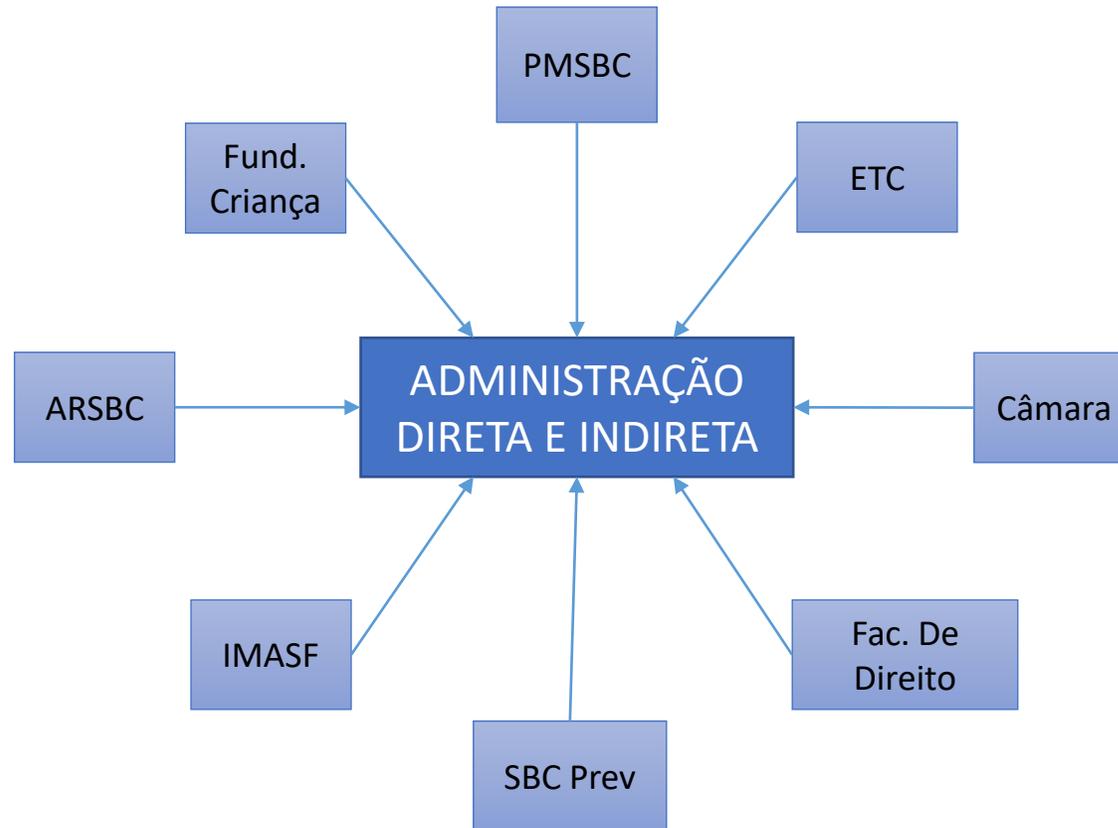


Lei de Responsabilidade Fiscal

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS 2021	
- Até o 3º Quadrimestre	
Órgão Receptor	R\$
CONCEDIDAS	
Agência Reguladora de Serviços Públicos	198.198
Câmara Municipal	80.000.000
Empresa de Transportes	11.100.000
Instituto de Assistência a Saúde - IMASF	9.000.000
Fundação Criança	13.120.000
Instituto de Previdência - SBCPrev	275.026.428
TOTAL	388.444.626
RECEBIDAS	
Câmara Municipal	14.907.289
Instituto de Assistência a Saúde - IMASF	31.955.860
Fundação Criança	2.059.659
TOTAL	48.922.807
TOTAL GERAL	339.521.818



Lei de Responsabilidade Fiscal

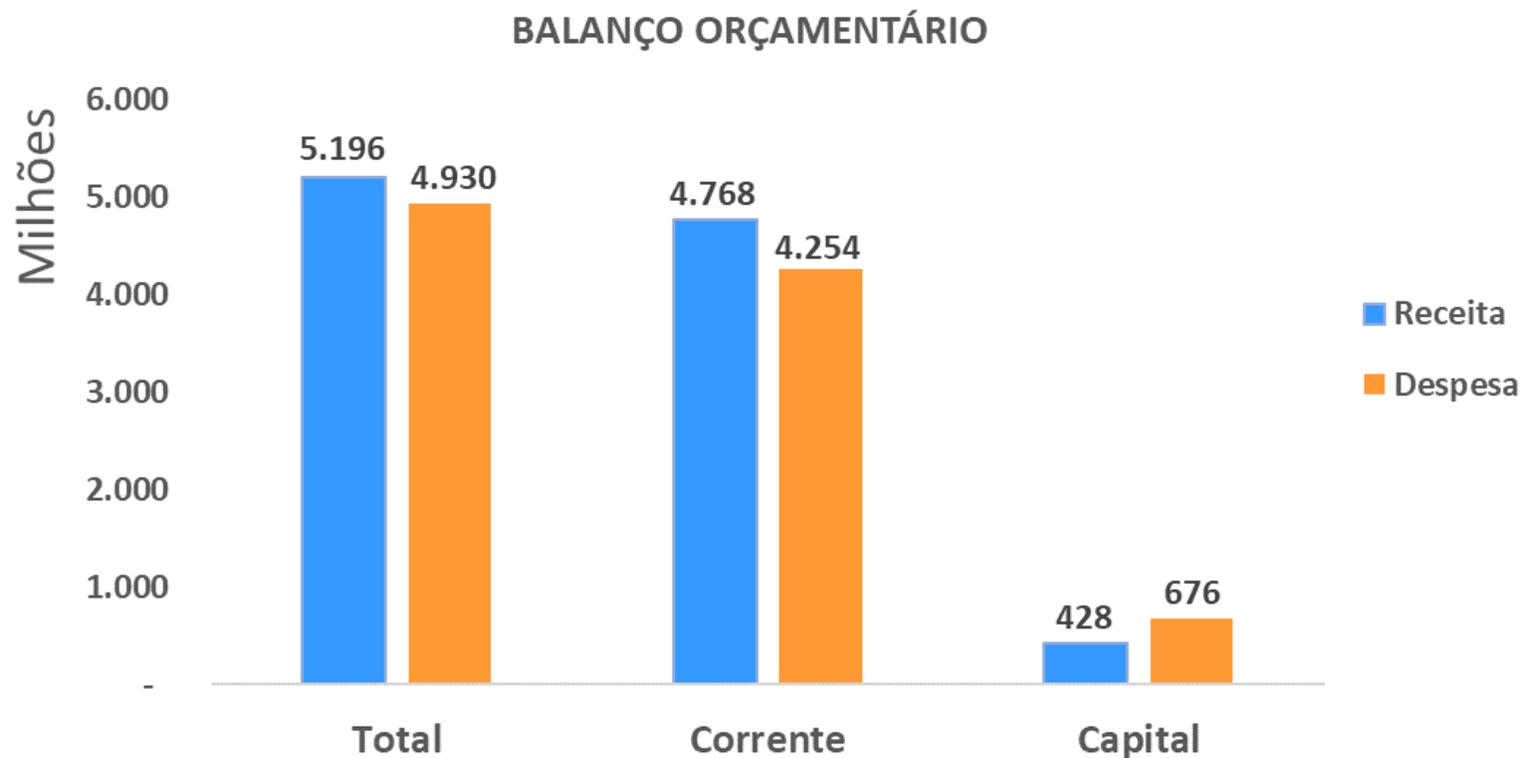


Lei de Responsabilidade Fiscal

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2021	
- Até o 3º Quadrimestre -	
	R\$
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS	5.195.611.696
ORÇAMENTÁRIA	
Receitas Correntes	4.427.392.502
Receitas de Capital	427.667.906
INTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Receitas Correntes	340.551.289
Receitas de Capital	-
TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS	4.930.447.396
ORÇAMENTÁRIA	
Despesas Correntes	3.991.252.136
Despesas de Capital	594.913.942
INTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Despesas Correntes	262.935.887
Despesas de Capital	81.345.432
Superávit Orçamentário	265.164.300



Lei de Responsabilidade Fiscal



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 2021	
- Até o 3º Quadrimestre -	
	R\$
RECEITAS CORRENTES	4.712.994.363
Receita Tributária	1.618.888.030
Receita de Contribuições	153.531.476
Receita Patrimonial	50.027.728
Receita Agropecuária	-
Receita Industrial/Serviços	85.634.597
Transferências Correntes	2.562.789.027
Outras Receitas Correntes	242.123.506
DEDUÇÕES	449.514.488
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	109.739.889
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	54.172.738
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB	285.601.861
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	4.263.479.875
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	1.056.277
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	4.262.423.598
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)	765.726
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	4.261.657.872



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 2021 - Até o 3º Quadrimestre -

				R\$
Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência	Plano Previdenciário	Plano Financeiro	Administrativa - RPPS	TOTAL
Receitas Previdenciárias Realizadas	231.203.911	213.909.937	-	445.113.848
Despesas Previdenciárias Empenhadas	89.790.564	489.513.973	6.277.936	585.582.474
Resultado Previdenciário	141.413.347	-275.604.036	-6.277.936	-140.468.626
Aportes Financeiros ao RPPS	-	287.879.700	-	287.879.700
Resultado Previdenciário com Aportes	141.413.347	12.275.664	-6.277.936	147.411.075



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

RESULTADO PRIMÁRIO 2021*	
- Até o 3º Quadrimestre -	
	R\$
Receita Realizada	4.855.060.408
(-) Deduções da Receita	354.293.891
Aplicações Financeiras	40.247.464
Operações de crédito	314.046.426
Alienação de bens	-
Amortização de Empréstimos	-
Total das Receitas Primárias (A)	4.500.766.517
Despesas Pagas	4.388.748.071
(-) Deduções da Despesa	321.351.488
Juros e Encargos da Dívida	98.544.631
Amortização da Dívida	222.806.857
Total das Despesas Primárias (B)	4.067.396.583
Restos a pagar (C)	171.344.944
Restos a pagar processados pagos	20.387.781
Restos a pagar não processados pagos	150.957.163
Resultado Primário = (A) - (B) - (C)	262.024.989

* Acima da linha



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

RESULTADO NOMINAL 2021*		
		R\$
	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício Atual
DÍVIDA CONSOLIDADA	3.198.491.436	3.894.740.983
DEDUÇÕES (II)	623.621.399	806.045.041
Disponibilidade de Caixa	608.090.691	790.769.949
Disponibilidade de Caixa Bruta	647.366.029	825.882.606
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	39.275.338	35.112.657
Demais Haveres Financeiros	15.530.708	15.275.091
Dívida Consolidada Líquida	2.574.870.037	3.088.695.942
RESULTADO NOMINAL		-513.825.905

* Apuração abaixo 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

RESTOS A PAGAR 2021				
- Até o 3º Quadrimestre -				
R\$				
Estágios dos Restos a Pagar				
	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	39.367.858	336.345	31.439.476	7.592.037
Poder Executivo	37.494.749	336.345	29.566.367	7.592.037
Poder Legislativo	1.873.109	-	1.873.109	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	230.772.061	64.076.103	151.099.514	15.596.443
Poder Executivo	228.277.849	63.414.542	149.266.864	15.596.443
Poder Legislativo	2.494.211	661.561	1.832.651	-
TOTAL	270.139.919	64.412.448	182.538.990	23.188.480
	100,00%	23,84%	67,57%	8,58%



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

APURAÇÃO DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO 2021		
- Até o 3º Quadrimestre -		
(Metodologia Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação - SIOPE)		
		R\$
Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais		2.852.277.266
	Liquidado	Empenhado
TOTAL APLICADO NO ENSINO (ART. 212 CF)	672.685.521	722.335.781
% de Recursos aplicados em Educação	23,58%	25,32%
FUNDEB		
Recursos recebidos do FUNDEB		458.771.870
Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB		918.918
TOTAL DA RECEITA FUNDEB		459.690.788
TOTAL DA DESPESA FUNDEB 2021 (Empenhada)		443.776.006
APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB		96,54%
Despesa FUNDEB com Remuneração dos Profissionais da Educação		352.773.135
APLICAÇÃO na Remuneração dos Profissionais da Educação		76,74%
% Mínimo a Aplicar no exercício (Art. 212-A CF, inciso XI)		70,00%



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

APURAÇÃO DAS DESPESAS COM SAÚDE 2021 - Até o 3º Quadrimestre -

			R\$	%
	DEZEMBRO 2020	DEZEMBRO 2021	DIFERENÇA	VARIAÇÃO
Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais	2.354.874.681	2.845.010.240	490.135.559	20,81%
DESPESA EMPENHADA - LC 141/2012	581.576.461	742.061.364	160.484.903	27,59%
Despesa mínima com Recursos Próprios – LC 141/2012				
% de Recursos Próprios aplicados em Saúde por Fonte – LC 141/2012	24,69%	26,08%		
% Mínimo a Aplicar no exercício – LC 141/2012	15,00%	15,00%		



Lei de Responsabilidade Fiscal

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPEAS 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

APURAÇÃO DA REGRA DE OURO	
	R\$
RECEITAS	REALIZADAS
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)	314.046.426
Operações de Crédito Internas	235.902.470
Operações de Crédito Externas	78.143.956
DESPESAS	EMPENHADAS
Despesas de Capital	676.259.373
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	-
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte p/ Instituições Financeiras	-
DESPESAS DE CAPITAL LÍQUIDA (II)	676.259.373
APURAÇÃO DA REGRA DE OURO	
RESULTADO (III) = (II - I)	362.212.947



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

RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS - 2021	
	R\$
SALDO EXERCÍCIO 2020	3.571.348
RECEITAS	REALIZADAS
RECEITA DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS	49.145.883
Alienação de Bens Móveis	2.846.711
Alienação de Bens Imóveis	46.198.213
Rendimentos e Aplicações Financeiras	100.960
DESPESAS	EMPENHADAS
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	42.882.133
Despesas de Capital	42.882.133
Investimentos	-
Amortização da Dívida	42.882.133
DESPESAS	PAGAS
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	42.882.133
Despesas de Capital	42.882.133
Investimentos	-
Amortização da Dívida	42.882.133
SALDO FINANCEIRO A APLICAR	9.835.099



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

DESPESA TOTAL COM PESSOAL E APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL - 2021		
- Até o 3º Quadrimestre -		
	R\$	% sobre a RCL Ajustada
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	4.263.479.875	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (V) (§13º, art. 166 da CF)	1.056.277	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF)	765.726	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	4.261.657.872	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	1.368.937.836	32,12%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	2.301.295.251	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL = (parágrafo único do art. 22 da LRF)	2.186.230.488	51,30%
LIMITE DE ALERTA = (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	2.071.165.726	48,60%



Lei de Responsabilidade Fiscal

DESPESA TOTAL COM PESSOAL - COM INCLUSÕES PELA FISCALIZAÇÃO TCE		
	R\$	% sobre a RCL Ajustada
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	1.368.937.836	32,12%
INCLUSÕES TCE (REF. 2º Quadr. 2021)	553.916.522	13,00%
Fundação do ABC	525.504.308	12,33%
Creches parceiras	24.037.800	0,56%
Honorários Advocatícios	4.374.414	0,10%
DESPESA TOTAL COM INCLUSÕES TCE	1.922.854.358	45,12%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	2.301.295.251	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL = (parágrafo único do art. 22 da LRF)	2.186.230.488	51,30%
LIMITE DE ALERTA = (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	2.071.165.726	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 - 2021		
	R\$	
	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício Atual
DÍVIDA CONSOLIDADA	3.198.491.436	3.894.740.983
Dívida Mobiliária	-	
Dívida Contratual	3.059.931.760	3.751.969.733
Empréstimos	2.561.981.104	2.835.931.808
Empréstimos Internos	855.194.554	1.011.169.699
Empréstimos Externos	1.706.786.550	1.824.762.109
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	497.950.657	916.037.925
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) Vencidos e Não Pagos	123.104.747	126.544.700
Outras Dívidas	15.454.929	16.226.550
DEDUÇÕES (II)	623.621.399	806.045.041
Disponibilidade de Caixa	608.090.691	790.769.949
Disponibilidade de Caixa Bruta	647.366.029	825.882.606
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	39.275.338	35.112.657
Demais Haveres Financeiros	15.530.708	15.275.091
Dívida Consolidada Líquida	2.574.870.037	3.088.695.942
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.719.052.034	4.263.479.875
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	9.610.800	1.056.277
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	3.709.441.235	4.262.423.598
% da DC sobre a RCL AJUSTADA	86,23	91,37
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA	69,41	72,46
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	4.451.329.482	5.114.908.318
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	4.006.196.534	4.603.417.486



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 2021		
- Até o 3º Quadrimestre -		
	R\$	% SOBRE A RCL
Apuração do Cumprimento dos Limites		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	4.263.479.875	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	1.056.277	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	4.262.423.598	
Operações Vedadas	-	-
Total considerado para fins da apuração do cumprimento do limite	314.046.426	7,37
Limite geral definido por resolução do Senado Federal para as Operações de Crédito Internas e Externas	681.987.776	16,00
Limite de Alerta (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	613.788.998	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	298.369.652	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.



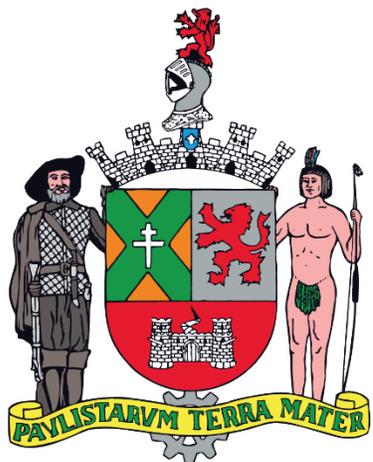
Lei de Responsabilidade Fiscal

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR 2021

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	161.520.114	184.902	9.618.331	10.404.649	58.605.032	-	82.707.201	63.786.578	-	18.920.623
Total dos Recursos Vinculados	694.048.879	8.601.153	16.781.963	4.063.432	112.089.372	-	552.512.959	119.572.299	-	432.940.659
TOTAL DOS RECURSOS	855.568.994	8.786.055	26.400.293	14.468.081	170.694.404	-	635.220.159	183.358.877	-	451.861.282

* RP - Restos a Pagar





SÃO BERNARDO DO CAMPO

GOVERNO DE ENTREGAS E RESULTADOS

