

# MUNICÍPIO DE CARAGUATATUBA - SP

**Audiência  
Pública**

**31 de Maio**

**2021**

Relatório de cumprimento de metas, conforme § 4º do art. 9º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

**1º  
Quadrimestre  
2021**



# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Excelentíssimo Senhor Presidente,  
Excelentíssimos Vereadores e Vereadoras dessa Casa de Leis,  
Senhoras e Senhores,

Representando, nesta oportunidade, o Poder Executivo Municipal, e, na qualidade de Secretário Municipal de Fazenda do Município de Caraguatatuba, venho apresentar o **Relatório de Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais, do 1º quadrimestre de 2021**, com vistas ao cumprimento do § 4º do art. 9º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), que determina que 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 Mista Permanente das Casas Legislativas estaduais e municipais.

Aprovada nesta Casa de Leis e em conformidade com o art. 4º, § 1º da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, a Lei nº 2519 de 13 de julho de 2020 (Lei de Diretrizes Orçamentárias) estabeleceu no Anexo de Metas Fiscais as metas a serem alcançadas no exercício de 2021, relativas a receitas, despesas, resultado nominal e primário e o montante da dívida pública municipal.

Dessa forma, com base em demonstrativos, passaremos à análise do comportamento das metas fiscais, considerando o desempenho da execução orçamentária e financeira no 1º quadrimestre de 2021.

Os dados são originários do Relatório Resumido da Execução Orçamentária e do Relatório de Gestão Fiscal, estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, e dos Balancetes da Receita e Despesa do sistema contábil da Prefeitura de Caraguatatuba.

## ANÁLISE DE RESULTADO BRUTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Resultado Bruto da Execução Orçamentária analisa o comportamento das Receitas e das Despesas Orçamentárias. Conforme Demonstrativo, a Receita Bruta do exercício comportou-se dentro das previsões contidas no PPA, na LDO e na LOA, conforme se demonstra a seguir:

Página 2 de 9





# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

**Tabela 1**  
Balço Orçamentário da Receita

	Receitas	Previsão Anual Atualizada	Realizado até o 1º Quadrimestre	
			Valor	% Realizada
1	<b>Receitas Correntes (2+3+4+5+6)</b>	<b>920.687.025,00</b>	<b>324.680.837,55</b>	<b>35,27%</b>
2	Receita Tributária	231.675.411,00	84.127.127,74	36,31%
3	Receita Contribuições	34.052.054,00	10.764.406,03	31,61%
4	Receita Patrimonial	4.963.375,00	4.541.677,65	91,50%
5	Transferências Correntes	634.086.634,00	223.214.045,00	35,20%
6	Outras Receitas Correntes	15.909.551,00	2.033.581,13	12,78%
7	<b>(Contas Dedutoras)</b>	<b>-73.600.254,00</b>	<b>-25.424.006,50</b>	<b>34,54%</b>
8	<b>Receita Intra Orçamentária</b>	<b>36.401.000,00</b>	<b>12.948.664,04</b>	<b>35,57%</b>
9	<b>Receitas de Capital (10-11+12)</b>	<b>125.056.971,00</b>	<b>47.213.956,45</b>	<b>35,75%</b>
10	Operações de Crédito	103.000.000,00	45.138.537,91	43,82%
11	Alienação de Bens	600.000,00	0,00	0,00%
12	Transferência. Capital	21.456.971,00	2.075.418,54	1033,86%
13	<b>Total da Receita (1+7+8+9)</b>	<b>1.008.544.742,00</b>	<b>359.419.451,54</b>	<b>35,64%</b>

**Tabela 2**  
Balço Orçamentário da Despesa

	Despesas	Previsão Anual Atualizada	Realizado até o 1º Quadrimestre	
			Valor	% realização
14	<b>Despesas Correntes (15+16+17)</b>	<b>830.827.756,50</b>	<b>198.073.504,83</b>	<b>23,84%</b>
15	Pessoal e Encargos	358.748.839,85	92.391.100,49	25,75%
16	Juros Encargos da Dívida	7.853.493,75	0,00	0,00%
17	Outras Despesas Correntes	464.225.422,90	105.682.404,34	22,77%
18	<b>Despesas Intraorçamentárias</b>	<b>37.471.363,98</b>	<b>10.734.603,04</b>	<b>28,65%</b>
19	<b>Despesas de Capital</b>	<b>148.256.951,71</b>	<b>16.104.152,33</b>	<b>10,86%</b>
20	Investimentos	143.256.851,71	15.566.417,16	10,87%
21	Inversões Financeiras	100,00	0,00	0,00%
22	Amortização Refinanc. da Dívida	5.000.000,00	537.735,17	10,75%
23	Reserva Contingência	15.440.000,00	0,00	0,00%
24	<b>Total Despesa (14+18+19+23)</b>	<b>1.031.996.072,19</b>	<b>224.912.260,20</b>	<b>21,79%</b>

**SUPERAVIT/DEFICIT (13-24) 134.507.191,34**

Conforme demonstrado, as despesas foram realizadas/ liquidadas no percentual de 21,79% do total autorizado e as receitas arrecadadas um montante de 35,64% do total previsto para o exercício, o que resultou em superávit no resultado da Execução Orçamentária no valor de R\$ 134.507.191,34 (cento e trinta e quatro milhões, quinhentos e sete mil, cento e noventa e um reais, e trinta e quatro centavos), no fechamento do 1º Quadrimestre de 2021.





# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

## ANÁLISE DO RESULTADO PRIMÁRIO

O Resultado Primário tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município de honrar o pagamento de sua dívida. Através dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município para, utilizando suas Receitas próprias e transferências constitucionais e legais, honrar os pagamentos das suas despesas correntes (inclusive as de pessoal), das suas despesas de Capital (aí incluídos os investimentos) e ainda gerar poupança para atender o serviço da dívida. Nessa análise, são consideradas apenas as receitas e despesas fiscais, que não incluem receitas de operações de crédito e de alienação de bens e as despesas com pagamento de juros, encargos e amortizações da dívida. Para perfeita análise do Resultado Primário, necessitamos conhecer os seguintes demonstrativos, nos termos da Lei de Responsabilidade Fiscal:

**Receita Corrente Líquida:** refere-se à Receita Bruta, reduzidas às receitas de valores e outros recursos financeiros (principal, juros, acessórios de dívidas de terceiros recebidos);

**Despesa Fiscal Líquida:** trata-se da Despesa Bruta, descartadas as despesas referentes a empréstimos, financiamentos e outros recursos financeiros (principal, juros, acessórios da dívida pagas);

**Resultado Primário:** apura a diferença entre a Receita Fiscal Líquida e a Despesa Fiscal Líquida, (receita e despesa brutas excluídas os valores oriundos de receitas e despesas financeiras).

**Tabela 3**

Demonstrativo do Resultado Primário Receita

Descrição	Prevista 1º Quadrimestre	Realizadas até 1º Quadrimestre
1 Receitas Primárias Correntes	305.376.619,33	320.139.159,90
2 Receitas Fiscais de Capital	7.152.323,67	2.075.418,54
3 Deduções da Receita	-24.533.418,00	-25.424.006,50
4 <b>Total Receitas Fiscais (1+2+3)</b>	<b>287.995.525,00</b>	<b>296.790.571,94</b>

**Tabela 4**

Demonstrativo do Resultado Primário Despesa

Descrição	Prevista 1º Quadrimestre	Realizadas até 1º Quadrimestre
6 Despesas Correntes	276.942.585,50	198.073.514,83
7 Despesas de Capital	49.419.050,57	16.104.152,33
8 Reserva de contingência	5.146.666,67	0,00
9 <b>Subtotal (6+7+8)</b>	<b>331.508.302,74</b>	<b>214.177.667,16</b>





# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Deduções			
10	Juros e encargos	2.617.831,25	0,00
11	Amortização da Dívida	1.666.666,67	537.735,17
12	<b>Total das Despesas Fiscais (9-10-11)</b>	<b>327.223.804,82</b>	<b>213.639.931,99</b>
<b>Resultado Primário (4-12)</b>			<b>83.150.639,95</b>

O Resultado Primário até abril de 2021 apresenta Superávit na execução de R\$ 83.150.639,95 (oitenta e três milhões, cento e cinquenta mil, seiscentos e trinta e nove reais e noventa e cinco centavos), constatando que o Governo Municipal atingiu o equilíbrio das metas de Resultado Primário previstas.

## ANÁLISE DO RESULTADO NOMINAL

O Resultado Nominal evidencia as variações do estoque líquido da Dívida de Longo Prazo (as dívidas consolidada e fundada) e seu calculo utiliza a capacidade financeira para fazer face aos pagamentos das dívidas

Tabela 5  
Resultado Nominal

Especificação	Posição 31.12.2020	Posição 1º Quadrimestre	Resultado Nominal
Dívida Consolidada (I)	7.855.826,05	7.318.090,88	
<b>(-) Deduções (II)</b>	<b>60.068.583,26</b>	<b>163.332.507,42</b>	
(+) Ativo Disponível	63.488.748,25	160.168.112,07	
(+) Haveres Financeiros	3.191.367,75	3.191.952,42	
(-) Resto a pagar processados	6.611.532,74	27.557,07	
<b>Dívida Pública Líquida (III) = (I - II)</b>	<b>-52.212.757,21</b>	<b>-156.014.416,54</b>	
Receita de Privatizações (IV)	0,00	0,00	
Passivos Reconhecidos (V)	7.855.826,05	5.355.826,05	
<b>Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)</b>	<b>-60.068.583,26</b>	<b>-161.370.242,59</b>	<b>-101.301.659,33</b>





# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

## ANÁLISE DO RESULTADO RESTOS A PAGAR

Tabela 6  
Resultado de Restos a Pagar

PODER/ORGÃO	Exercícios Anteriores		Movimentação Até o Bimestre				
			Pagamentos			Cancelamentos	
	Processados	Não Processados	Liquidação	Processados	Não Processados	Processados	Não Processados
<b>EXECUTIVO</b>	<b>6.6006.448,24</b>	<b>25.773.858,24</b>	<b>408,55</b>	<b>6.579.299,72</b>	<b>21.836.109,54</b>	<b>0,00</b>	<b>216.554,71</b>
Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Caraguatatuba.	6.606.448,24	25.773.858,24	408,55	6.579.299,72	21.836.109,54	0,00	216.554,71
Prefeitura Municipal	4.922.506,95	21.181.142,71	0,00	4.895.359,43	17.546.036,99	0,00	111.646,64
TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	1.510.355,12	497.904,47	0,00	1.510.355,12	497.010,47	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - VINCULADOS	173.586,17	4.094.811,06	408,55	173.585,17	3.793.062,08	0,00	104.908,07
<b>LEGISLATIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>10,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,45</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.606.448,24</b>	<b>25.773.858,24</b>	<b>408,55</b>	<b>6.579.299,72</b>	<b>21.836.109,54</b>	<b>0,00</b>	<b>216.554,71</b>

## DESPESAS COM PESSOAL

As Despesas com Pessoal e Encargos Sociais que sempre se apresentou como o item mais significativo no conjunto das Despesas, se manteve em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses dentro dos limites legais. No Poder Executivo o valor dos gastos com pessoal e encargos onerou 39,68%. Conforme demonstrado.

Tabela 7  
Despesa com Pessoal x Receita Corrente Líquida

Quadro Comparativo com os Limites da LRF	Realizado até o 1º Quadrimestre 2020	Realizado até 1º Quadrimestre 2021
Receita Corrente Líquida	699.223.369,69	733.279.326,37

Quadro Comparativo com os Limites da LRF	Realizado até o 1º Quadrimestre 2020		Realizado até 1º Quadrimestre 2021	
	R\$	Índice (%)	R\$	Índice (%)
Despesa com Pessoal	294.809.556,24	42,16	290.959.480,10	39,68
Limite Legal Art. 20 LRF	377.580.619,63	54,00	395.970.826,24	54,00
Limite Prudencial 95%	358.701.588,65	51,30	376.172.294,43	51,30
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00





# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

## MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

No fechamento do 1º Quadrimestre de 2021 a movimentação de receitas e despesas com recursos próprios referentes aos 25% obrigatórios em Educação foi a seguinte:

Tabela 8

Receitas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

RECEITAS DE IMPOSTOS			APLICAÇÕES MÍNIMAS CONSTITUCIONAIS	
Especificação	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadado até o período	Previsão Atualizada para o Exercício	Retido até o Período
Próprios	223.873.211,00	82.602.439,88	55.968.302,75	20.650.609,97
Transferência da União	53.242.178,00	20.383.279,79	13.310.544,50	5.095.819,95
Transferências do Estado	319.156.700,00	106.731.434,44	79.789.175,00	26.682.858,61
<b>Total</b>	<b>596.272.089,00</b>	<b>209.717.154,11</b>	<b>149.068.022,25</b>	<b>52.429.288,53</b>
Retenções ao FUNDEB	73.600.254,00	25.424.006,50	18.400.063,50	6.356.001,63
Receitas Líquidas	522.671.835,00	184.293.147,61	130.667.958,75	46.073.286,90

Tabela 9

Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Despesas Próprias em Educação								
Realizadas – Ensino	Dotação Atualizada (para o exercício)	Índice %	Despesa Empenhada até o Período	Índice %	Despesa Liquidada até o Período	Índice %	Despesa Paga até o Período	Índice %
Ensino Fundamental	49.956.055,00	8,38	11.267.575,56	5,37	7.410.453,69	3,53	7.254.808,94	3,46
Ensino Infantil	93.611.810,03	15,70	18.365.405,41	8,76	15.068.359,11	7,19	14.672.300,92	7,00
Retenções ao FUNDEB	73.600.254,00	12,34	25.424.006,50	12,12	25.424.006,50	12,12	25.424.006,50	12,12
<b>Total</b>	<b>217.168.119,03</b>	<b>36,42</b>	<b>55.056.987,47</b>	<b>26,25</b>	<b>47.902.819,30</b>	<b>22,84</b>	<b>47.351.116,36</b>	<b>22,58</b>

## MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO FUNDEB

Tabela 10

Receitas com Manutenção e Desenvolvimento do FUNDEB

Receitas de FUNDEB			Retenções ao FUNDEB	
Especificação	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadado até o Período	Previsão Atualizada para o Exercício	Retido até o Período
Transferências da União	90.000.000,00	41.404.878,28		
Receitas de APL Financeiras	231.700,00	13.644,72	73.600.254,00	25.424.006,50
<b>Total da Receita</b>	<b>90.231.700,00</b>	<b>41.418.523,00</b>		





# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Tabela 11

Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do FUNDEB

Despesas com Recursos do FUNDEB								
Realizadas – Ensino	Dotação atualizada para o Exercício	Índice %	Despesa Empenhada até o Período	Índice %	Despesa Liquidada até o Período	Índice %	Despesa Paga até o Período	Índice %
Despesas Aplicação - Magistério 70%	84.592.700,00	93,75	30.657.570,50	74,02	30.657.570,50	74,02	29.727.494,49	71,77
Outras Despesas Aplicadas 30%	27.288.425,95	30,24	2.354.573,02	5,68	2.354.573,02	5,68	2.354.573,02	5,68
<b>Total da Despesa Realizada</b>	<b>111.881.125,95</b>	<b>123,99</b>	<b>33.012.142,52</b>	<b>79,70</b>	<b>33.012.143,52</b>	<b>79,70</b>	<b>32.082.067,51</b>	<b>77,45</b>

## APLICAÇÕES NA SAÚDE

No 1º quadrimestre de 2021, a movimentação de receitas e despesas com recursos próprios obrigatórios em Saúde foi a seguinte:

Tabela 12

Reservas Próprias com Saúde

Resumo da Aplicação em Saúde 1º Quadrimestre		
Especificação	Previsão no Exercício	Arrecadado até o Período
Receitas de Impostos e Transferências de Impostos	591.874.526,00	209.717.154,11
Valor Mínimo a Aplicar 15%	88.781.178,90	31.457.573,12

Tabela 13

Despesas Próprias com Saúde

Apuração do Percentual Aplicação na Saúde - 1º Quadrimestre				
Especificação	Dotação Atualizada para o Exercício	Até o Período		
		Empenhada	Liquidada	Paga
Despesa Realizada	164.137.927,17	88.467.590,30	45.164.314,62	43.794.151,74
Porcentagens Aplicadas	27,73%	42,18%	21,54%	20,88%

Os gastos com saúde consolidados no exercício atingiram até 1º quadrimestre de 2021 o montante de R\$ 43.794.151,74 que corresponde a 20,88% da Receita de Imposto e Transferência Constitucionais e Legais.





# PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA

ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

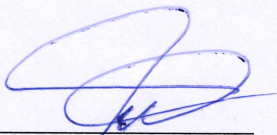
## CONCLUSÃO

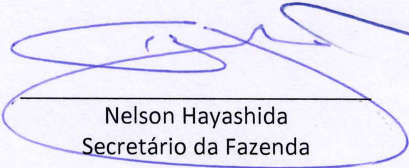
Os resultados alcançados demonstram a situação econômico-financeira e a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Caraguatatuba no 1º quadrimestre de 2021.

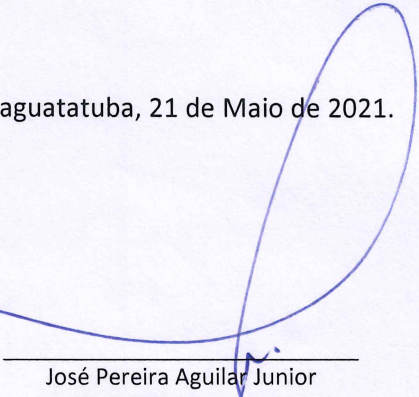
Assim demos total cumprimento ao §4º, do art. 9º da Lei Complementar 101/2000(LRF), demonstrando e avaliando o cumprimento das metas fiscais no 1º quadrimestre de 2021. Foi distribuído aos presentes cópia dos demonstrativos e dos relatórios objeto da Audiência Pública.

Para atendimento à legislação vigente, ao encerramento da sessão foi lavrada esta ata.

Caraguatatuba, 21 de Maio de 2021.

  
Eliseu Oliveira de Faria  
Contador  
CRC SP 193.279-0/8

  
Nelson Hayashida  
Secretário da Fazenda

  
José Pereira Aguilar Junior  
Prefeito





PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE CARAGUATATUBA  
ESTADO DE SÃO PAULO

LISTA DE PRESENÇA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA REFERENTE À AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS REFERENTE AO 1º QUADRIMESTRE DE 2021, REALIZADA NO DIA 31 DE MAIO DE 2021, AS 17h00min, NO PLENÁRIO DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARAGUATATUBA.

RESSALTAMOS QUE FORAM TOMADOS OS DEVIDOS CUIDADOS DE HIGIENIZAÇÃO E DISTANCIAMENTO, NA PREVENÇÃO CONTRA O CORONAVÍRUS (COVID-19).

Nº	NOME	RG	ASSINATURA
01	JAIR ALVES DA SILVA	24752347-1	
02	Verônica de Moraes	26897174	
03	Manoel Roberto Louze	30.107.090-8	
04	ILENATO LEITE L. DE VITAL	28645181-5	Ilênio L
05	LEONARDO DE MACEDO	25.089.700-3	
06	Emilly da Silva	65.073.075-5	
07	Silvana Repper Lopes	11.237.595-9	
08	Leise Belleguini	40195111X	
09	Yago Prado Simoni Alves da Mota	49.286.612-1	
10	Mateus Cortinhal de Oliveira	58-207-574-4	Mateus Cortinhal