

Ata Audiência Pública - 1ª Reunião Audiência Pública - Comissão Orçamento, Finanças, Contabilidade e Administração Pública de 2024

ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS, CONTABILIDADE E ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA E PELO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL EM CUMPRIMENTO DO ART. 9º, § 4º, DA LEI COMPLEMENTAR Nº. 101/00.

Aos vinte e oito dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e quatro, às 18 horas, reuniram-se os membros da Comissão Permanente de Orçamento, Finanças, Contabilidade e Administração Pública, Vereadores: **Nilton César dos Santos, Presidente, e Sidney Pascotto, Secretário.** Ausente a Vereadora Constância Berbert Dutra da Silva. Representando o Poder Executivo Municipal e Autarquias, Senhor Antonio Aparecido de Paiva, Assessor Executivo da Secretaria Municipal da Fazenda, presentes para Audiência Pública, a fim de dar cumprimento ao disposto no art. 9º, § 4º, da Lei Complementar 101/00, sobre o cumprimento das Metas Fiscais fixadas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias, exercício de 2023, 3º Quadrimestre. **Aberta a audiência** pelo Excelentíssimo Senhor Presidente da Comissão, Nilton César Santos, que agradeceu a presença de todos e passou a palavra ao representante do Poder Executivo, Senhor Antonio Aparecido de Paiva, Assessor Executivo da Secretaria Municipal da Fazenda, que iniciou sua fala agradecendo a presença de todos, e discorreu sobre: Receita: distribuição das receitas correntes e de capital (R\$1.549.379.951,46 – 103,42% até o período), meta (orçamento) X realizado, distribuição da receita por natureza: corrente R\$1.401.400.025,12 (100,61%), de capital R\$144.949.569,50 (141,77%), e intraorçamentária R\$3.030.356,84 (103,81%), participação corrente e participação capital, comparativo 2022/2023 (até o 3º quadrimestre) – variação no período de 16,19% (realizado), principais receitas: IPTU (R\$116.612.328,53 – 94,42%), ISS (R\$163.120.681,90 – 102,52%), FPM (R\$101.015.229,59 – 109,23%), ICMS (R\$266.426.635,94 – 79,39%), IPVA (R\$87.717.330,15 – 117,42%) e FUNDEB(R\$158.317.485,57 – 102,03%), totalizando R\$ 893.209.691,68 (94,97%). Evolução das principais receitas. Despesas: distribuição das despesas correntes e de capital (liquidado) – R\$1.240.198.992,08 – 104,00%, sendo: corrente R\$1.279.193.744,36 (104,47%), capital R\$154.298.416,58 (104,50%), intraorçamentária

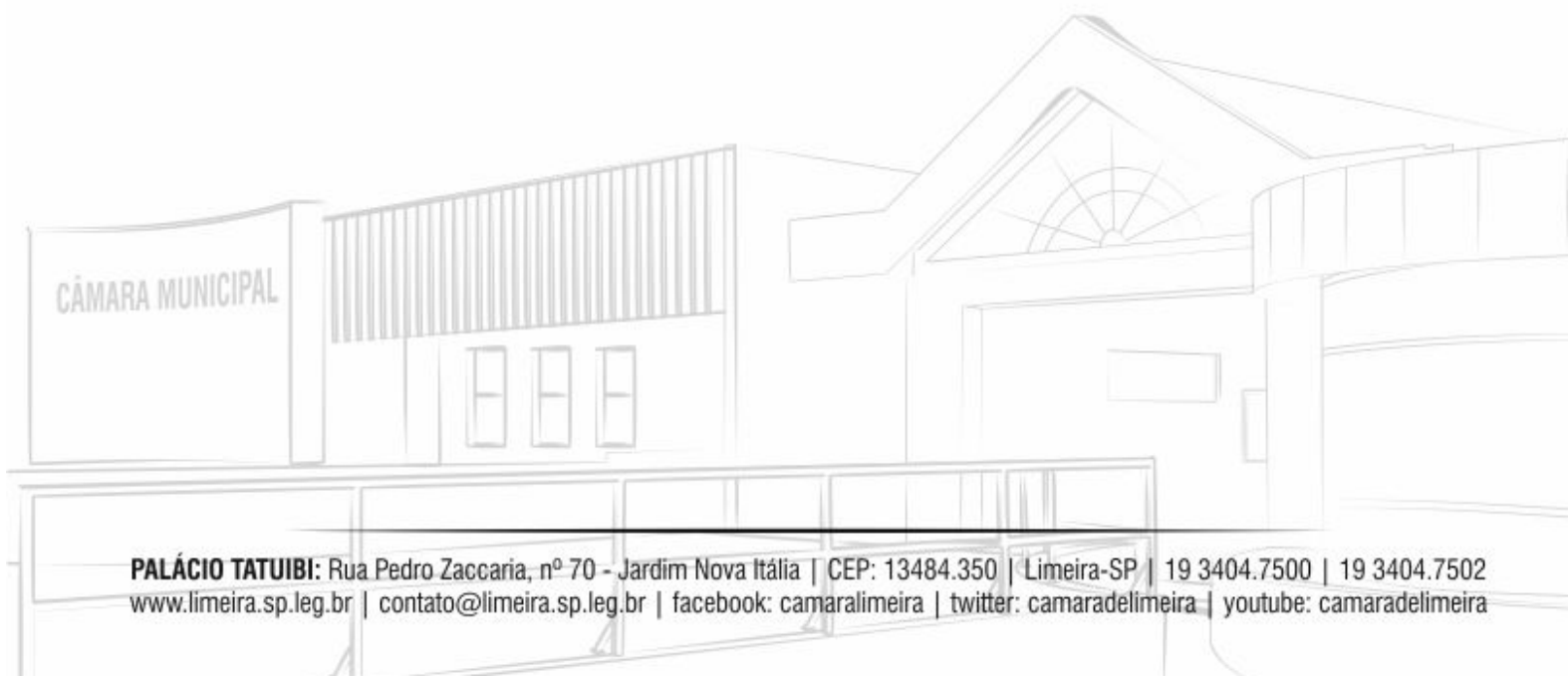
R\$ 124.475.993,85 (108,85%), e reserva de contingência R\$0,00 (0,00%). Meta (orçamento) X realizado. Distribuição das despesas por natureza (liquidado): Corrente: pessoal/encargos (R\$ 538.916.511,05 – 114,51%), juros/encargos da dívida (R\$ 40.550.778,36 – 89,71%), outras despesas correntes (R\$ 699.726.454,95 – 98,74%); Capital: investimentos (R\$ 127.123.245,83 – 105,69%), inversões financeiras (R\$0,00 – 0,00%) e amortização da dívida (R\$ 27.175.170,75 – 100,60%), intraorçamentária (R\$ 124.475.993,85 – 108,85%). Participação corrente e participação de capital. Comparativo 2022/2023 (até o 3º quadrimestre) – despesa total R\$ 1.557.968.154,79 – 25,62% (realizado) – Variação de 25,62%. Principais despesas: educação (R\$ 409.988.735,02 – 117,12%), saúde (R\$ 338.780.522,33 – 113,10%), obras e serviços públicos (R\$ 226.905.253,44 – 90,77%), fazenda (R\$ 142.713.828,85 – 98,77%), mobilidade urbana (R\$ 114.457.193,97 – 111,47%), administração (R\$ 89.929.638,13 – 89,19%), segurança pública e defesa civil (R\$ 49.064.659,91 – 100,08%), urbanismo (R\$ 15.495.035,30 – 97,49%), esporte e lazer (R\$ 15.288.281,26 – 123,53%), assuntos jurídicos (R\$ 11.550.831,10 – 117,10%), demais secretarias (R\$ 45.851.518,80 – 77,18%), Câmara Municipal (R\$ 29.276.110,24 – 89,00%), CEPROSOM (R\$ 62.935.020,51 – 110,06%) e EMDEL (R\$ 5.731.525,93 – 44,66%). Evolução das principais despesas. Receita X Despesa: comparativo de receita e despesas por entidade acumulado no período (Administração Direta e Indireta) – resultado liquidado de R\$ 34.072.362,29. Evolução das receitas arrecadadas e despesas liquidadas (realizado acumulado) - receita variação de 16,19% e despesa variação de 25,62%. Limites: pessoal (51,3%), saúde (15%), educação (25%), FUNDEB (70/30%) e dívida (120%). Evolução da receita corrente líquida – RCL, evolução da despesa com pessoal, aplicação na saúde (R\$196.370.097,21 - 19,99%) – aplicação no ensino (R\$ 298.698.419,55 - 30,06%), aplicação de recursos do FUNDEB (R\$161.959.883,07 – 100,00%). Limites com a dívida: evolução da dívida consolidada líquida (R\$ 296.147.326,55 – 21,20%). Resultado primário (-R\$83.884.359,84) e resultado nominal (-R\$115.826.099,97). Em ato contínuo, Excelentíssimo Senhor Presidente o uso da palavra aos Srs.Vereadores e à plateia presente, não havendo manifestação, e nada mais a discutir, o Presidente suspendeu a Audiência para o término da lavratura da Ata. Reaberta a reunião, o Excelentíssimo Senhor Presidente agradeceu a todos, e deu por encerrada a Audiência Pública. Faz parte integrante da presente Ata a cópia do Livro de presença. Nada mais havendo, foi lavrada

a presente ata pela Assessora Jurídica Técnico Legislativa, Karina Pacheco, que, após lida e aprovada, foi assinada eletronicamente pelos presentes.

Nilton César dos Santos
Presidente
(Assinatura digital)

Sidney Pascotto
Secretário
(Assinatura digital)

Antonio Aparecido de Paiva
Assessor Executivo da Secretaria Municipal de Fazenda
(assinatura digital)

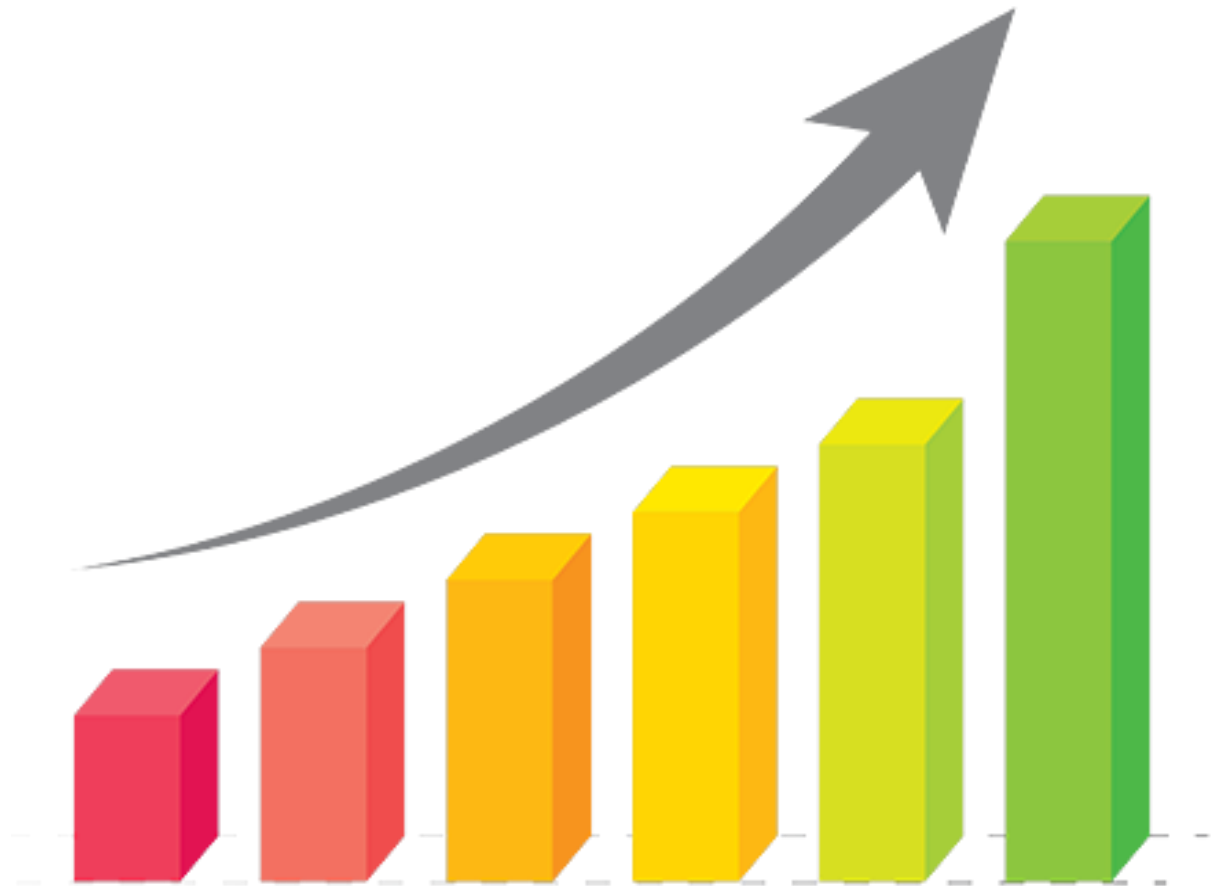


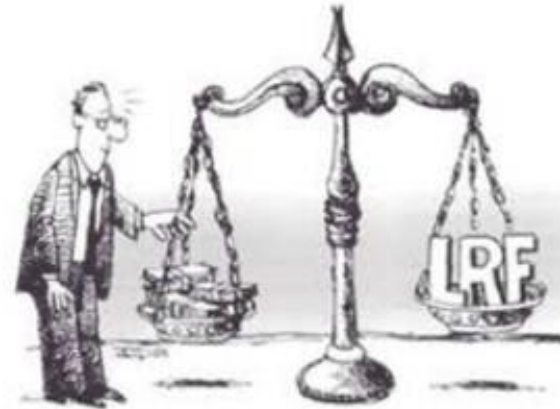


Audiência Pública

Cumprimento das Metas Fiscais

3º QUADRIMESTRE DE 2023





"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"



RECEITA





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 Privado 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.

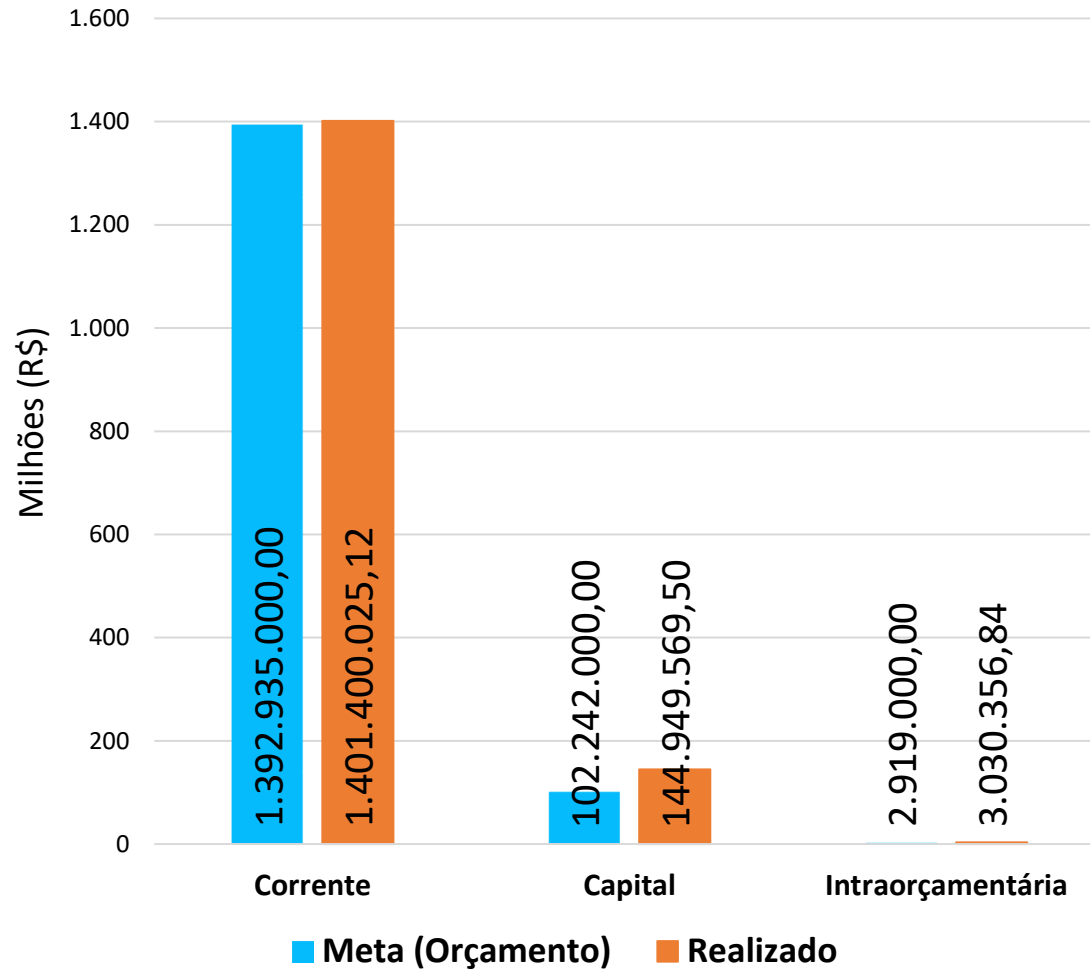
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	1.392.935.000,00	468.192.525,15	461.632.389,18	1.401.400.025,12	100,61%
Capital	102.242.000,00	69.232.381,35	57.728.918,18	144.949.569,50	141,77%
Intraorçamentária	2.919.000,00	1.040.892,68	1.089.730,74	3.030.356,84	103,81%
Receita Total	1.498.096.000,00	538.465.799,18	520.451.038,10	1.549.379.951,46	103,42%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

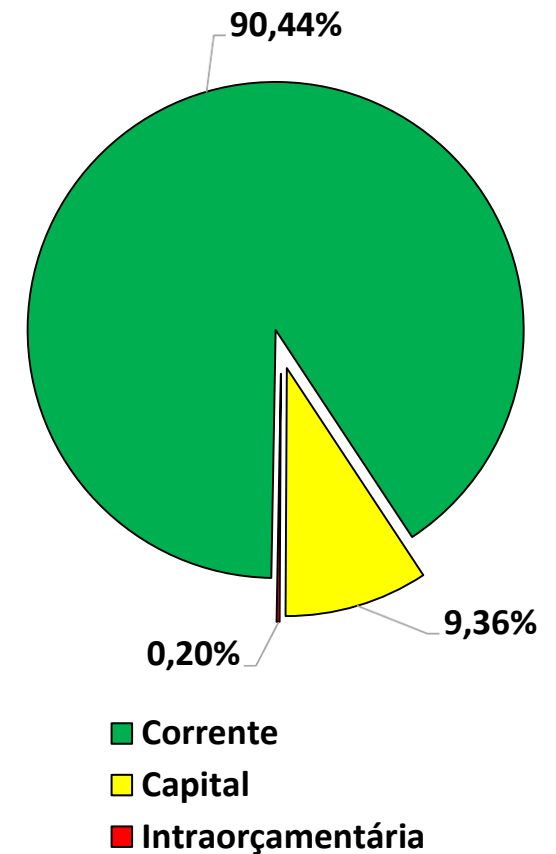
Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Meta (Orçamento) x Realizado



Participação no Realizado



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Distribuição da Receita Por Natureza

A classificação da receita por natureza busca a melhor identificação da origem do recurso segundo seu fato gerador.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CORRENTE	1.392.935.000,00	468.192.525,15	461.632.389,18	1.401.400.025,12	100,61%
Receita Tributária	480.526.000,00	149.817.206,24	151.156.445,35	454.635.101,95	94,61%
Receita de Contribuições	19.580.000,00	8.261.896,41	8.311.549,24	24.114.257,11	123,16%
Receita Patrimonial	21.604.000,00	27.662.240,66	13.615.203,41	57.578.640,29	266,52%
Receita de Serviços	12.441.000,00	14.321.154,86	13.248.207,26	40.074.040,34	322,11%
Transferências Correntes	922.358.000,00	294.676.173,50	298.011.047,15	909.361.093,17	98,59%
Outras Receitas Correntes	64.553.000,00	11.334.075,02	12.331.572,38	33.235.475,26	51,49%
Deduções	-128.127.000,00	-37.880.221,54	-35.041.635,61	-117.598.583,00	91,78%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Distribuição da Receita Por Natureza

A classificação da receita por natureza busca a melhor identificação da origem do recurso segundo seu fato gerador.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CAPITAL	102.242.000,00	69.232.381,35	57.728.918,18	144.949.569,50	141,77%
Operação de Crédito	100.270.000,00	64.538.487,29	50.298.566,87	127.211.654,63	126,87%
Alienação de Bens	1.758.000,00	1.260.113,90	2.073.119,29	4.905.335,57	279,03%
Transferências de Capital	0,00	4.224.375,86	5.355.996,68	14.145.916,10	-
Outras Receitas de Capital	1.605.000,00	820.305,61	1.068.948,64	3.139.480,99	195,61%
Deduções	-1.391.000,00	-1.610.901,31	-1.067.713,30	-4.452.817,79	320,12%
INTRAORÇAMENTÁRIA	2.919.000,00	1.040.892,68	1.089.730,74	3.030.356,84	103,81%

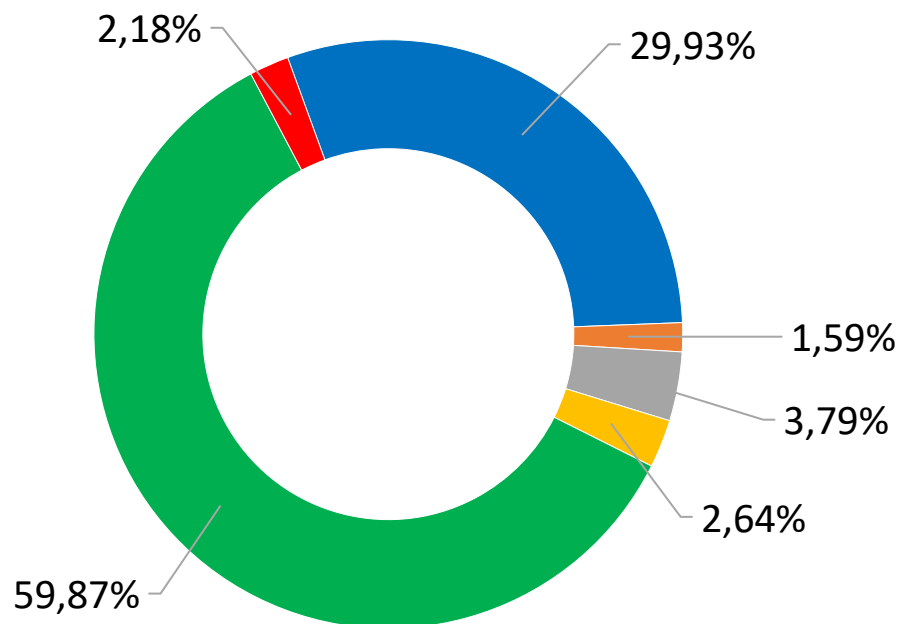
Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Participação Corrente

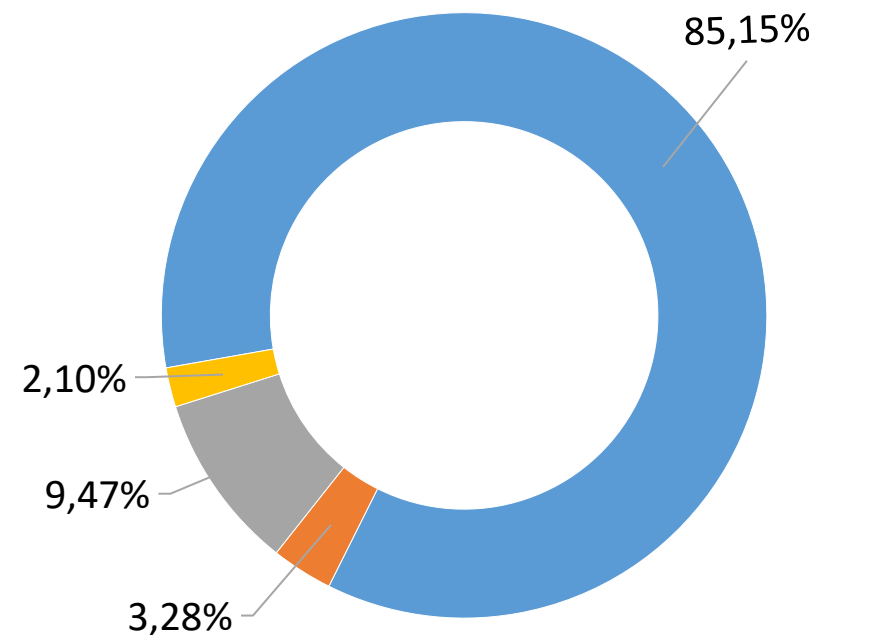
Realizado



- Receita Tributária
- Receita Patrimonial
- Transferências Correntes
- Receita de Contribuições
- Receita de Serviços
- Outras Receitas Correntes

Participação Capital

Realizado



- Operação de Crédito
- Transferências de Capital
- Outras Receitas de Capital
- Alienação de Bens
- Receita de Contribuições

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Comparativo 2022/2023 (Até o 3º quadrimestre)

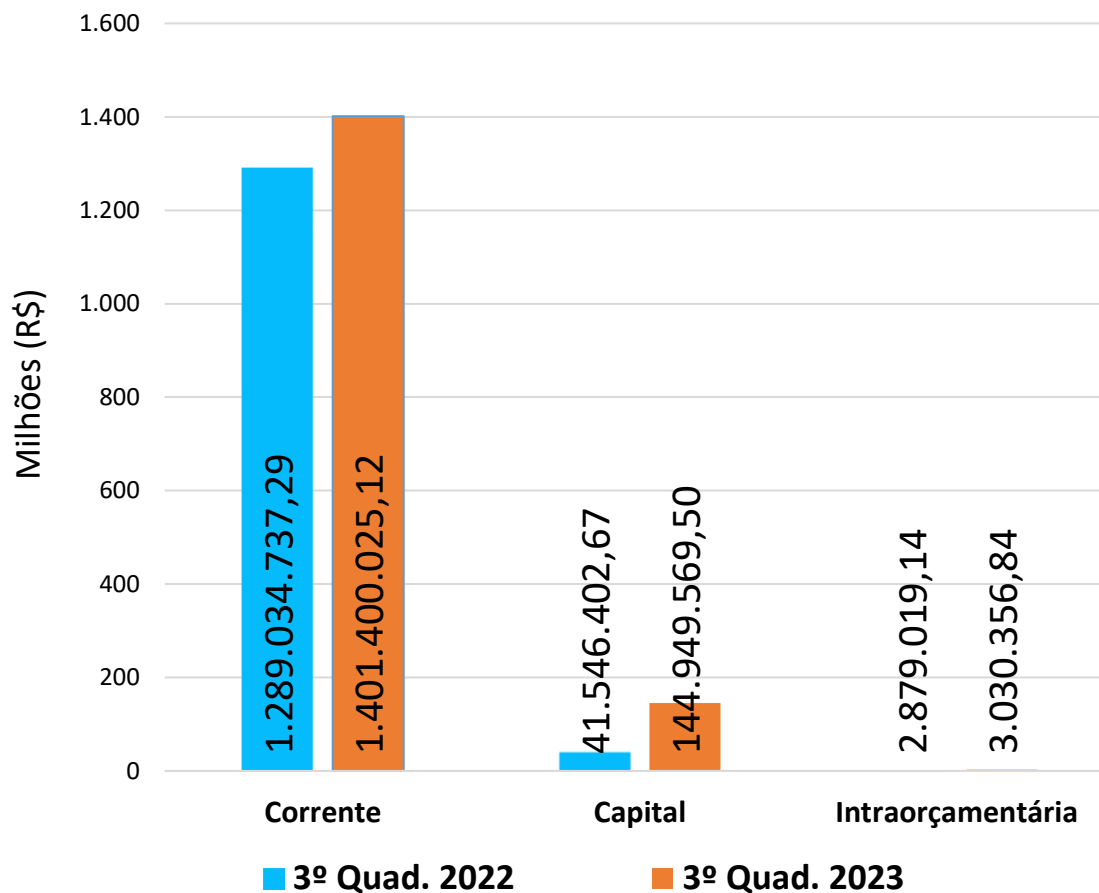
Descrição	Até o 3º quadrimestre – 2022		Até o 3º quadrimestre – 2023		%
	Metas (Orçamento)	Realizado	Metas (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.150.838.000,00	1.289.034.737,29	1.392.935.000,00	1.401.400.025,12	8,72%
Capital	95.687.000,00	41.546.402,67	102.242.000,00	144.949.569,50	248,89%
Intraorçamentária	1.494.000,00	2.879.019,14	2.919.000,00	3.030.356,84	5,26%
Receita Total	1.248.019.000,00	1.333.460.159,10	1.498.096.000,00	1.549.379.951,46	16,19%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra a variação percentual do realizado entre os períodos.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Receita Realizada Comparativo 2022/2023



Variação no Período



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Principais Receitas

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
IPTU	123.507.000,00	30.710.088,82	31.463.655,26	116.612.328,53	94,42%
ISS	159.111.000,00	54.312.786,55	58.223.751,71	163.120.681,90	102,52%
FPM*	92.478.400,00	33.246.697,87	35.042.005,69	101.015.229,59	109,23%
ICMS*	335.596.000,00	91.056.155,79	94.316.959,85	266.426.635,94	79,39%
IPVA*	74.703.200,00	18.144.743,88	11.165.840,93	87.717.330,15	117,42%
FUNDEB	155.165.000,00	52.197.921,50	51.279.125,69	158.317.485,57	102,03%
TOTAL	940.560.600,00	279.668.394,41	281.491.339,13	893.209.691,68	94,97%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

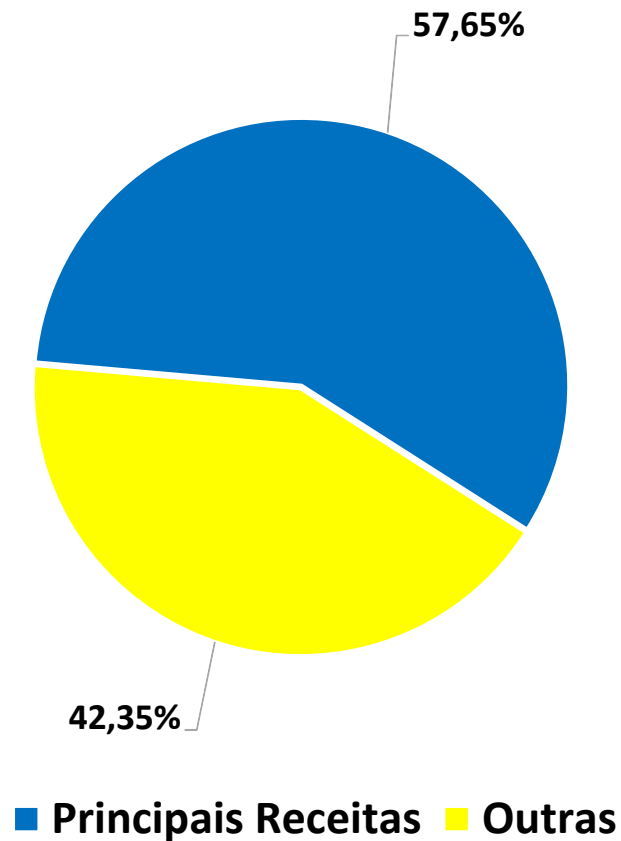
Nota Explicativa: *FUNDEB (20%) já deduzido.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



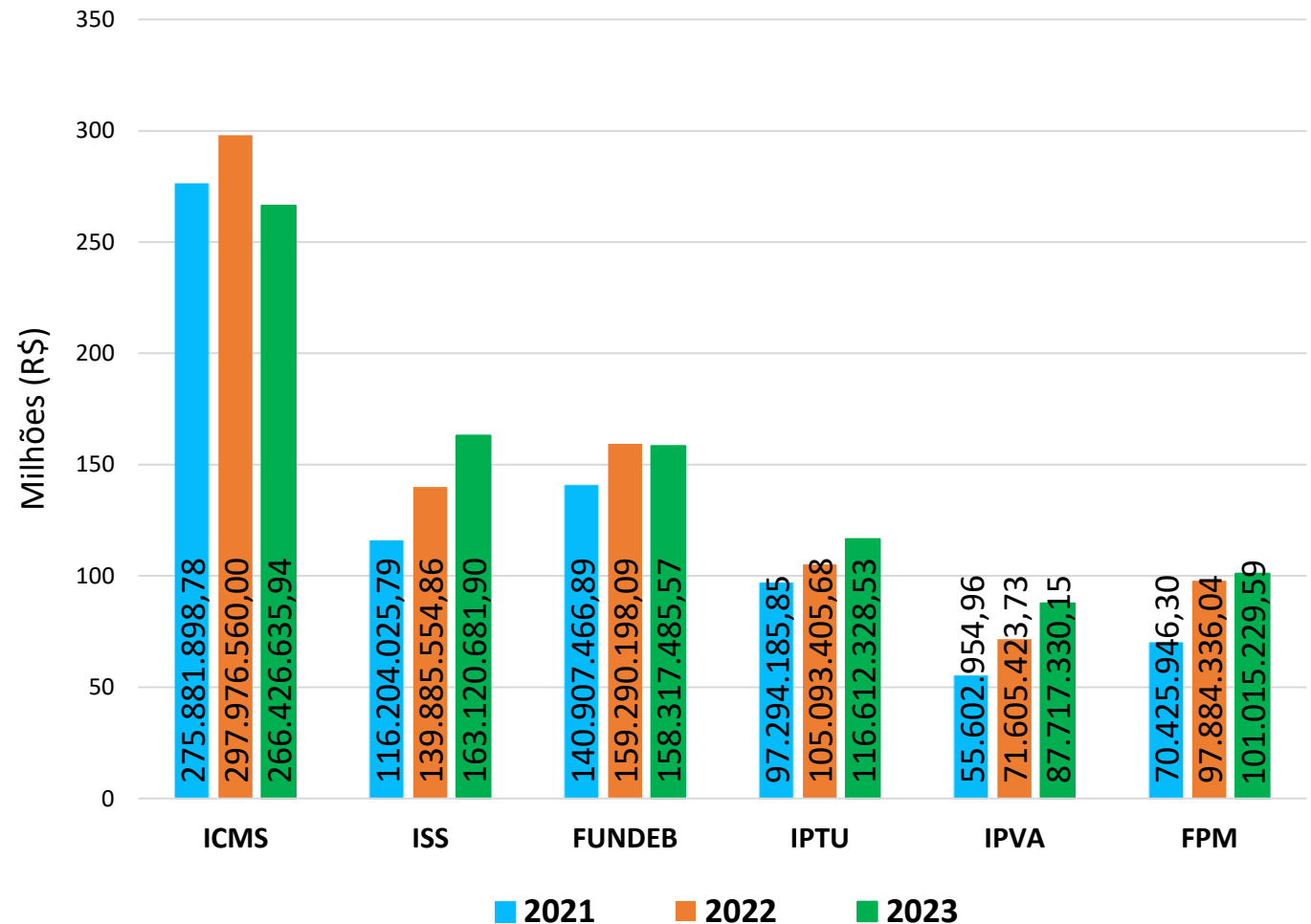
Principais x Outras

Realizado Acumulado (no exercício)



Evolução das Principais Receitas

Realizado Acumulado (3 exercícios)



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



DESPESA



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 todas as outras despesas não classificadas nas modalidades anteriores.

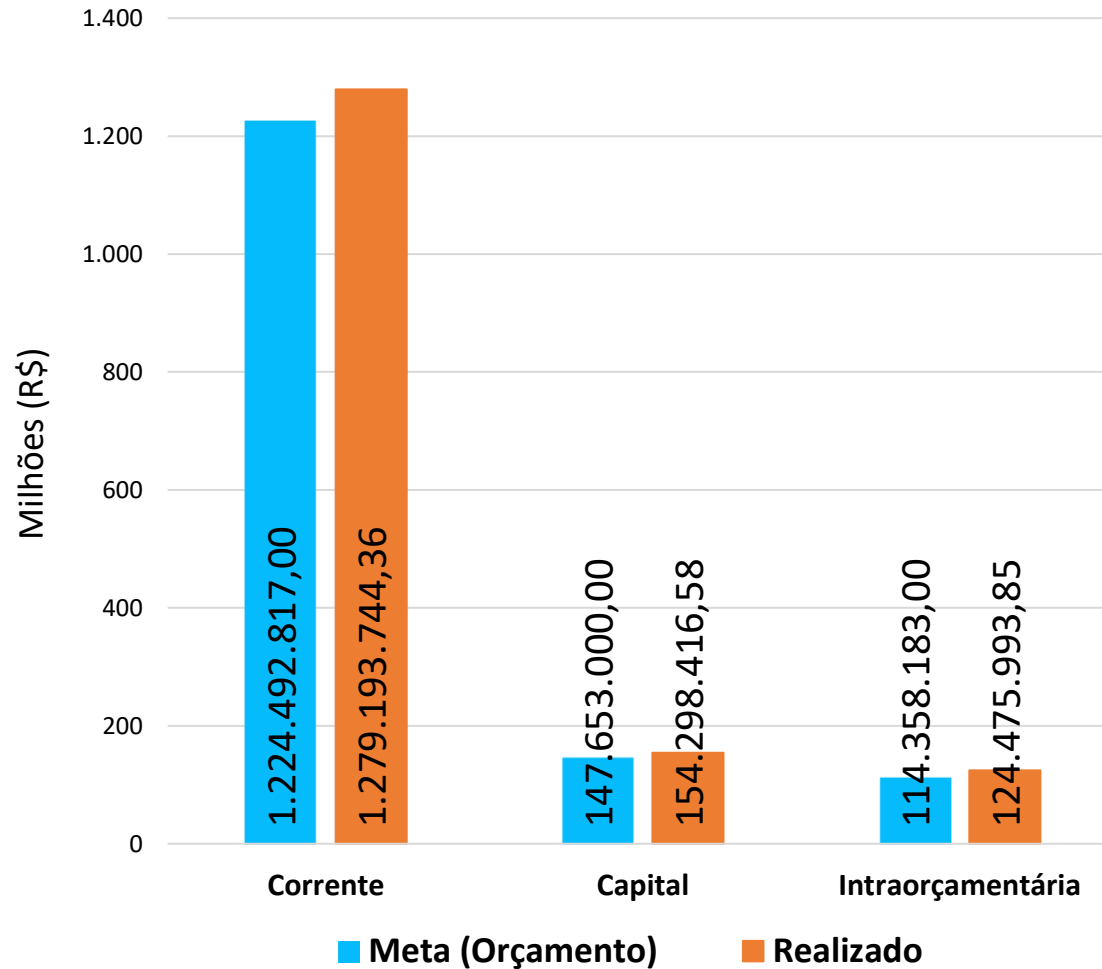
As Despesas de Capital resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	1.224.492.817,00	450.585.080,24	483.088.843,91	1.279.193.744,36	104,47%
Capital	147.653.000,00	63.265.513,79	51.401.983,40	154.298.416,58	104,50%
Intraorçamentária	114.358.183,00	40.910.537,77	45.401.421,90	124.475.993,85	108,85%
Reserva de Contingência	11.592.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesa Total	1.498.096.000,00	554.761.131,80	579.892.249,21	1.557.968.154,79	104,00%

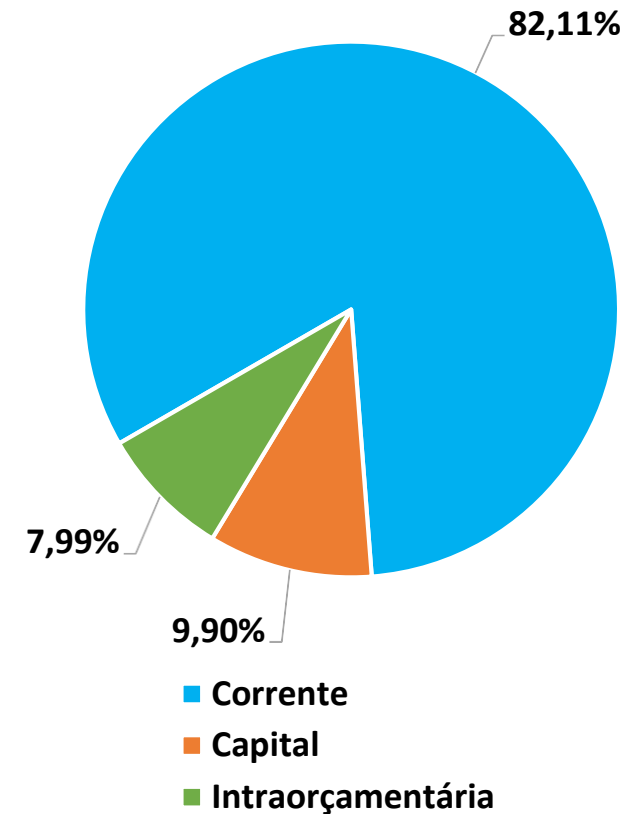
Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.

Meta (Orçamento) x Realizado



Participação no Realizado



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.

Distribuição das Despesas por Natureza (Liquidado)

A Classificação da despesa por natureza busca a melhor identificação dos recursos aplicados provenientes das receitas arrecadadas.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CORRENTE	1.224.492.817,00	450.585.080,24	483.088.843,91	1.279.193.744,36	104,47%
Pessoal/Encargos	470.617.817,00	182.546.471,17	206.244.289,02	538.916.511,05	114,51%
Juros/Encargos da Dívida	45.201.000,00	13.508.202,86	14.466.824,43	40.550.778,36	89,71%
Outras Despesas Correntes	708.674.000,00	254.530.406,21	262.377.730,46	699.726.454,95	98,74%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.

Distribuição das Despesas por Natureza (Liquidado)

A Classificação da despesa por natureza busca a melhor identificação dos recursos aplicados provenientes das receitas arrecadadas.

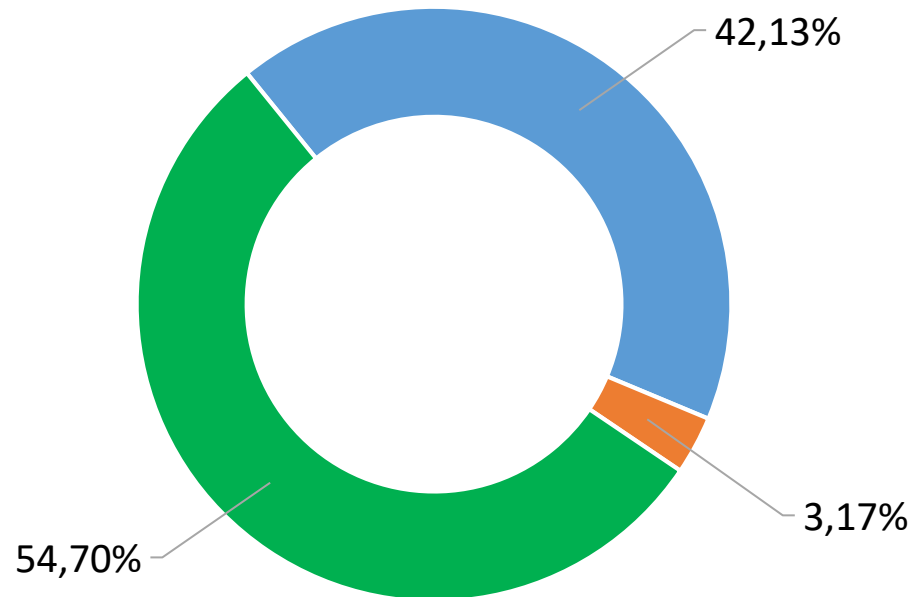
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CAPITAL	147.653.000,00	63.265.513,79	51.401.983,40	154.298.416,58	104,50%
Investimentos	120.279.000,00	56.831.726,01	42.073.891,27	127.123.245,83	105,69%
Inversões Financeiras	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	27.014.000,00	6.433.787,78	9.328.092,13	27.175.170,75	100,60%
INTRAORÇAMENTÁRIA	114.358.183,00	38.164.034,18	40.910.537,77	124.475.993,85	108,85%

Nota Explicativa: A coluna % demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.

Participação Corrente

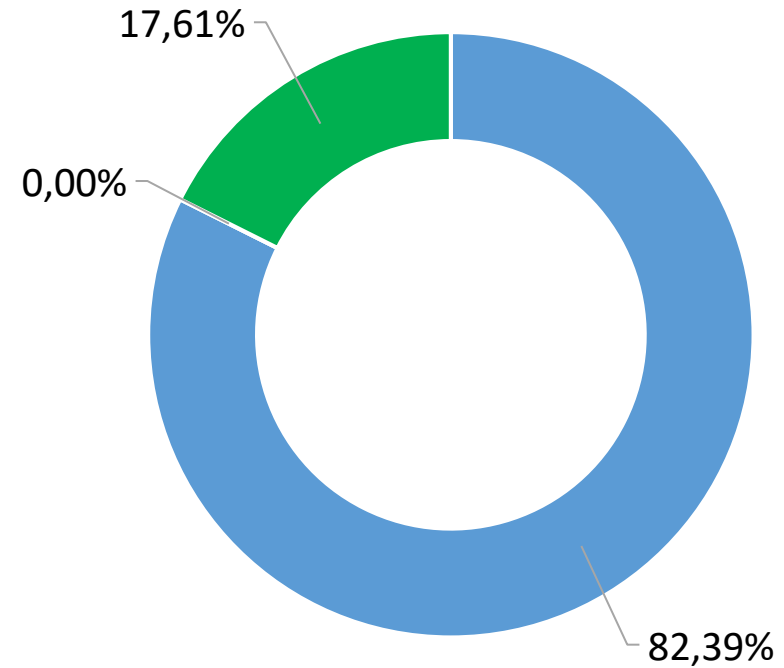
Realizado



- Pessoal/Encargos
- Juros/Encargos da Dívida
- Outras Despesas Correntes

Participação Capital

Realizado



- Investimentos
- Inversões Financeiras
- Amortização da Dívida

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Comparativo 2022/2023 (Até o 3º quadrimestre)

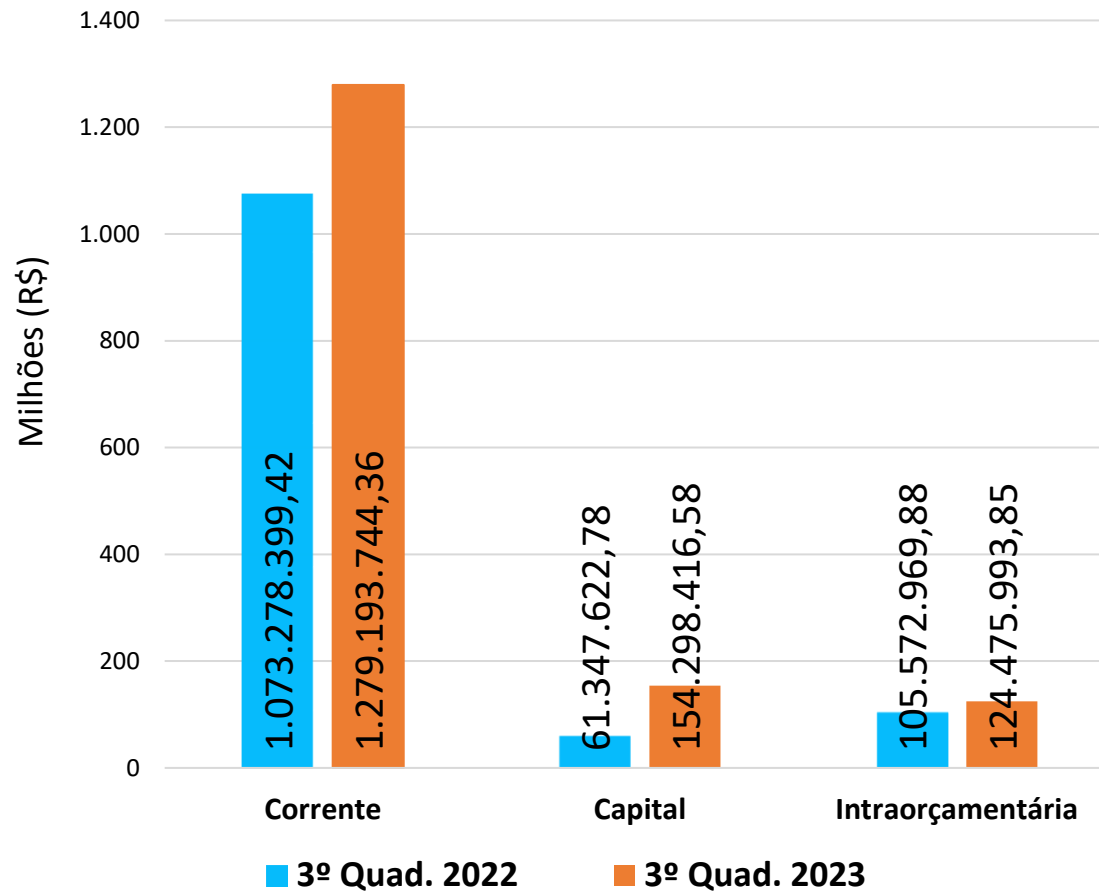
Descrição	Até o 3º quadrimestre – 2022		Até o 3º quadrimestre – 2023		%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.010.247.000,00	1.073.278.399,42	1.224.492.817,00	1.279.193.744,36	19,19%
Capital	135.792.000,00	61.347.622,78	147.653.000,00	154.298.416,58	151,51%
Intraorçamentária	90.664.000,00	105.572.969,88	114.358.183,00	124.475.993,85	17,91%
Reserva de Contingência	11.316.000,00	0,00	11.592.000,00	0,00	-
Despesa Total	1.248.019.000,00	1.240.198.992,08	1.498.096.000,00	1.557.968.154,79	25,62%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra a variação percentual do realizado entre os períodos (Liquidado).

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Despesa Realizada Comparativo 2022/2023



Variação no Período

Realizado



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Principais Despesas

(Despesas Liquidadas por Secretarias/Órgãos)

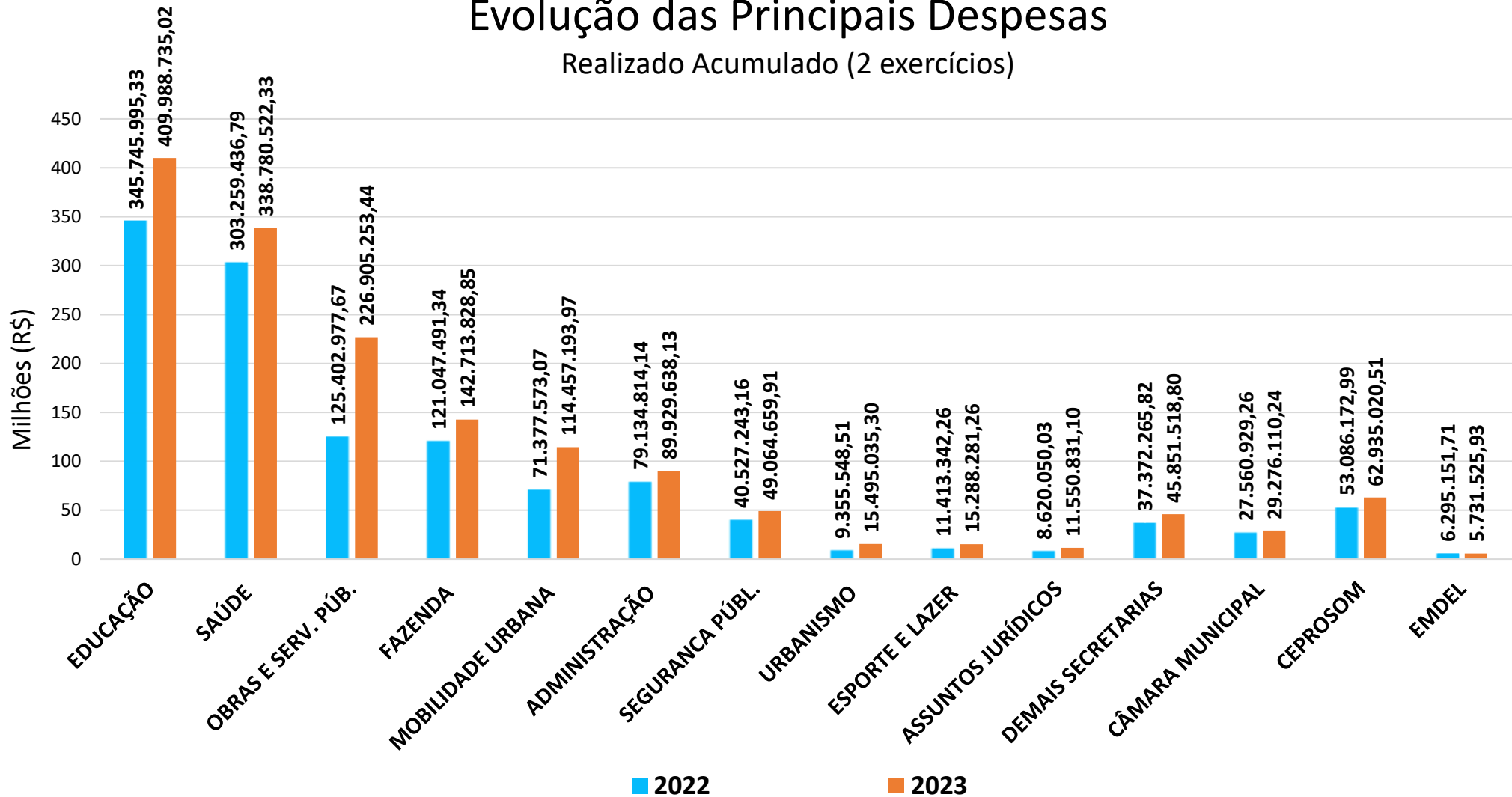
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
EDUCAÇÃO	350.044.000,00	140.505.179,57	156.370.983,18	409.988.735,02	117,12%
SAÚDE	299.544.000,00	121.720.065,51	124.940.711,79	338.780.522,33	113,10%
OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	249.974.000,00	96.481.195,86	73.493.687,02	226.905.253,44	90,77%
FAZENDA	144.491.000,00	45.493.299,46	49.896.346,63	142.713.828,85	98,77%
MOBILIDADE URBANA	102.683.000,00	42.098.597,60	47.267.626,85	114.457.193,97	111,47%
ADMINISTRAÇÃO	100.833.000,00	30.792.233,05	35.475.793,07	89.929.638,13	89,19%
SEGURANÇA PÚBL. E DEFESA CIVIL	49.027.000,00	17.013.555,12	19.205.042,15	49.064.659,91	100,08%
URBANISMO	16.937.000,00	5.565.013,32	4.538.147,92	15.495.035,30	91,49%
ESPORTE E LAZER	12.376.000,00	5.381.612,90	5.944.063,85	15.288.281,26	123,53%
ASSUNTOS JURÍDICOS	9.864.000,00	4.084.556,95	4.154.985,90	11.550.831,10	117,10%
DEMAIS SECRETARIAS	59.408.000,00	14.772.559,12	18.961.702,33	45.851.518,80	77,18%
CÂMARA MUNICIPAL	32.896.000,00	9.969.813,69	10.313.577,90	29.276.110,24	89,00%
CEPROSOM	57.185.000,00	19.114.353,46	27.289.970,34	62.935.020,51	110,06%
EMDEL	12.834.000,00	1.769.096,19	2.039.610,28	5.731.525,93	44,66%
TOTAL	1.498.096.000,00	554.761.131,80	579.892.249,21	1.557.968.154,79	104,00%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Evolução das Principais Despesas Realizado Acumulado (2 exercícios)



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



RECEITA x DESPESA





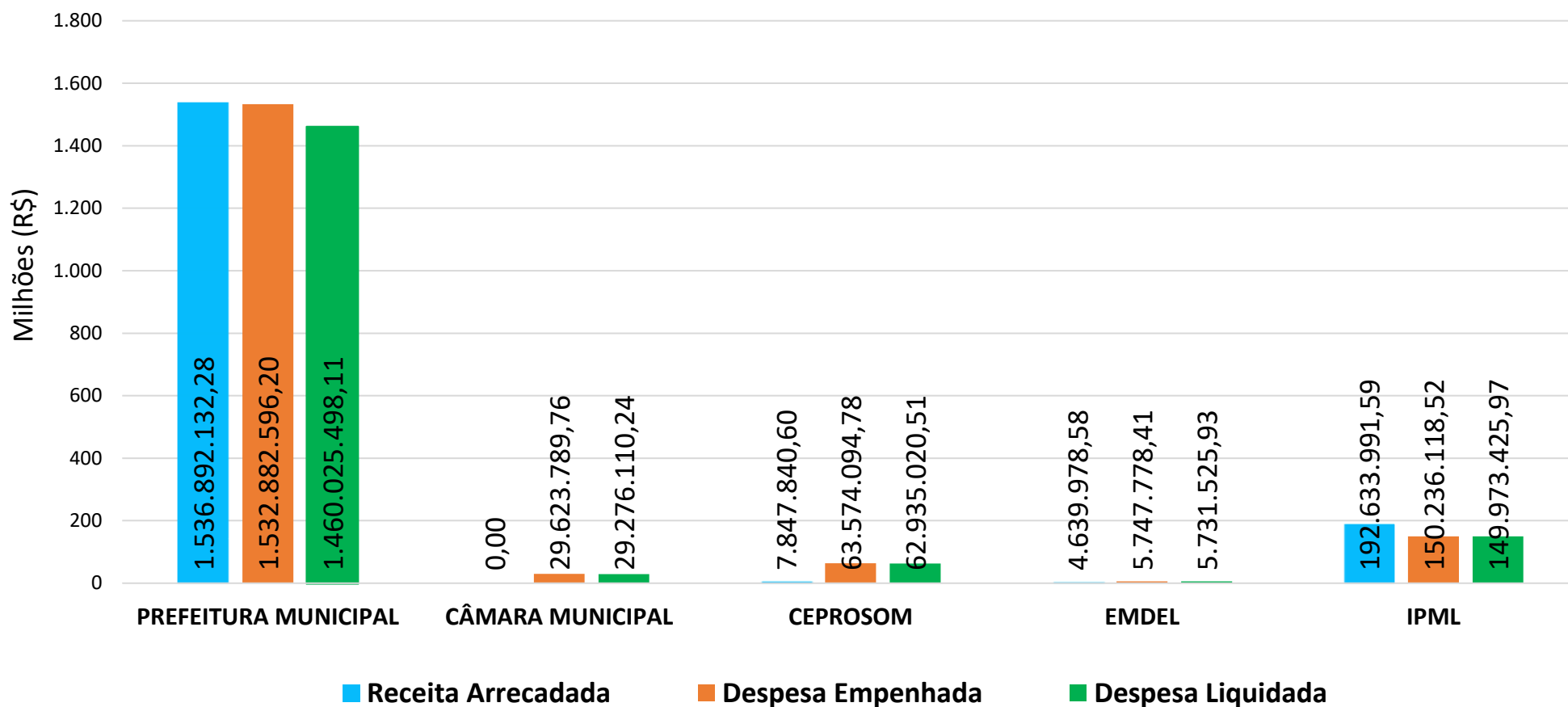
Comparativo de Receita e Despesas por Entidade Acumulado no Período

Poderes / Órgãos	Receita Arrecadada (1)	Despesa Empenhada (2)	Resultado Empenhado (3) = (1-2)	Despesa Liquidada (4)	Resultado Liquidado (5) = (1-4)
Administração Direta	1.536.892.132,28	1.562.506.385,96	-25.614.253,68	1.489.301.608,35	47.590.523,93
Prefeitura Municipal	1.536.892.132,28	1.532.882.596,20	4.009.536,08	1.460.025.498,11	76.866.634,17
Câmara Municipal	0,00	29.623.789,76	-29.623.789,76	29.276.110,24	-29.276.110,24
Administração Indireta	205.121.810,77	219.557.991,71	-14.436.180,94	218.639.972,41	-13.518.161,64
CEPROSOM	7.847.840,60	63.574.094,78	-55.726.254,18	62.935.020,51	-55.087.179,91
EMDEL	4.639.978,58	5.747.778,41	-1.107.799,83	5.731.525,93	-1.091.547,35
IPML	192.633.991,59	150.236.118,52	42.397.873,07	149.973.425,97	42.660.565,62
TOTAL	1.742.013.943,05	1.782.064.377,67	-40.050.434,62	1.707.941.580,76	34.072.362,29

Nota Explicativa: Dados Isolados exibidos por entidade.

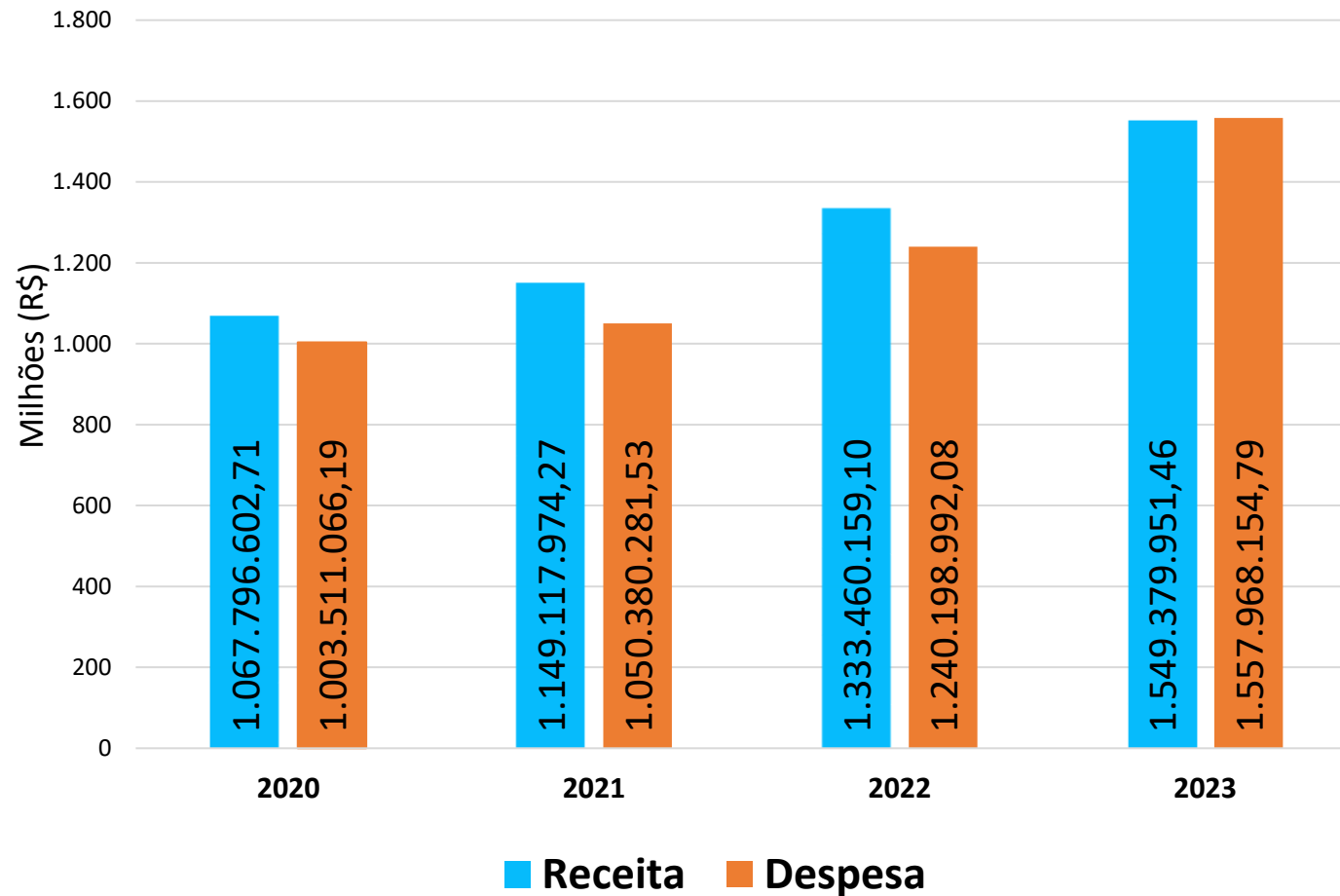
Nota Explicativa: Para as receitas, considerados valores de receitas de deduções.

Comparativo de Receita e Despesa por Entidade Acumulado no Período



Nota Explicativa: Dados Isolados exibidos por entidade.

Evolução das Receitas Arrecadadas e Despesas Liquidadas Realizado Acumulado



Variação

2022/2023

Receita



Despesa

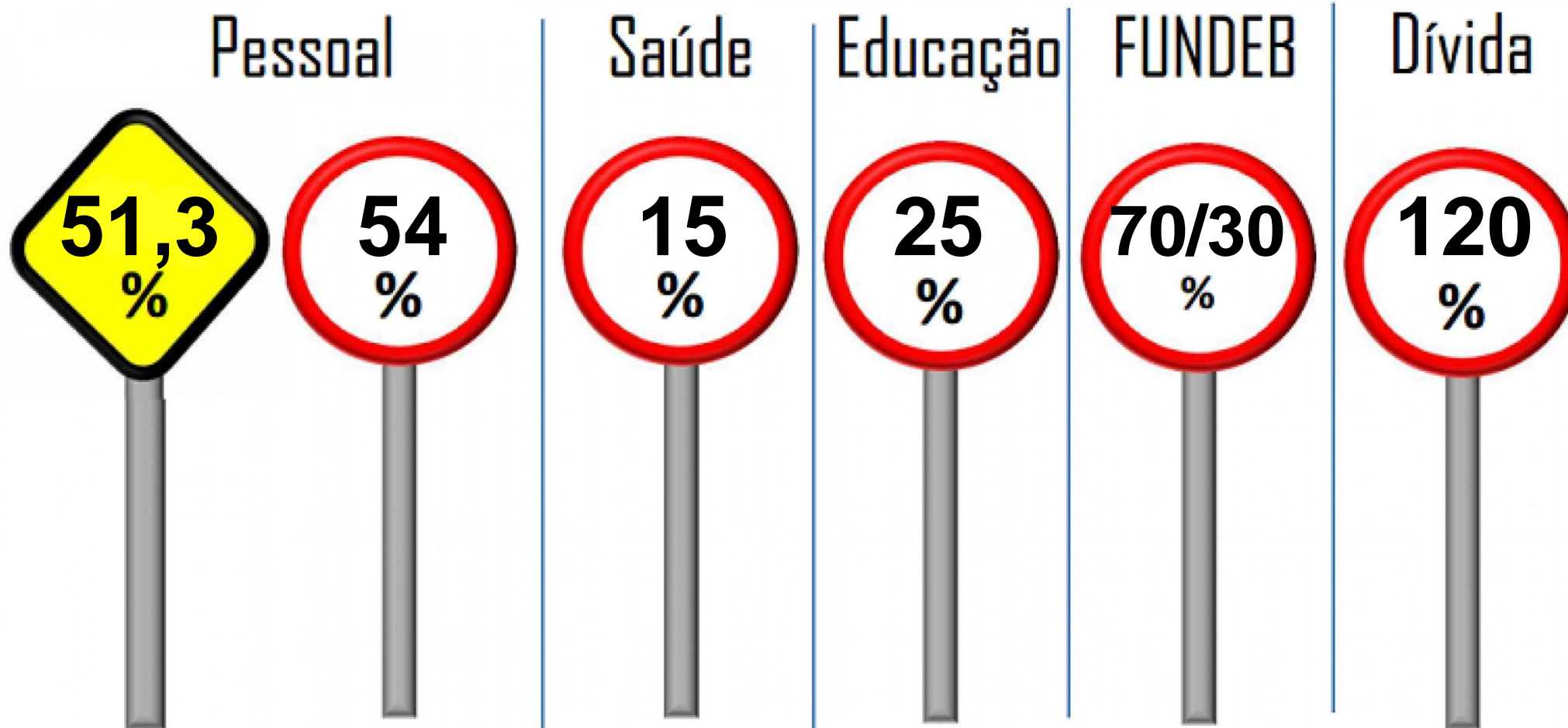


Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



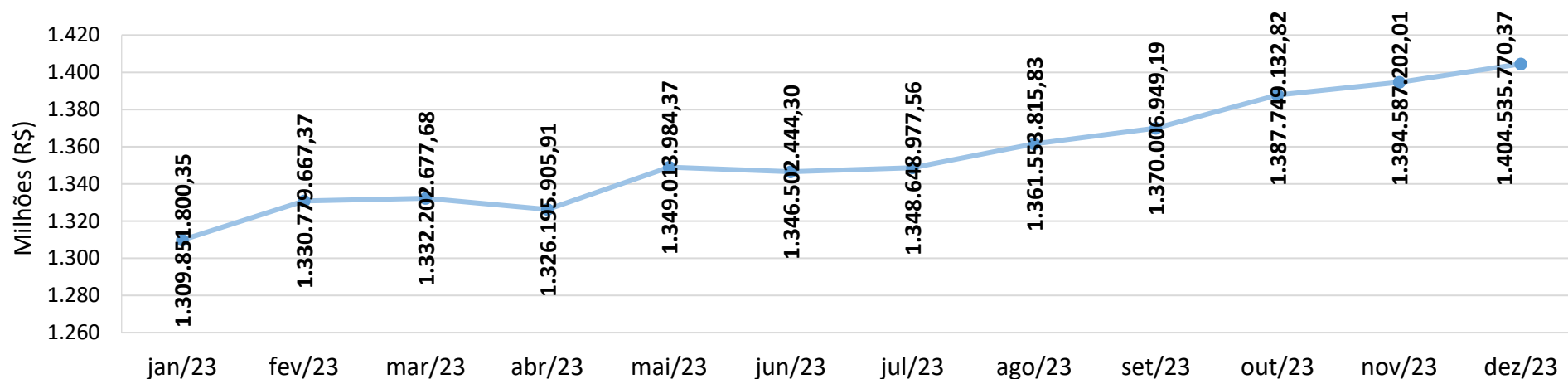
LIMITES





Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

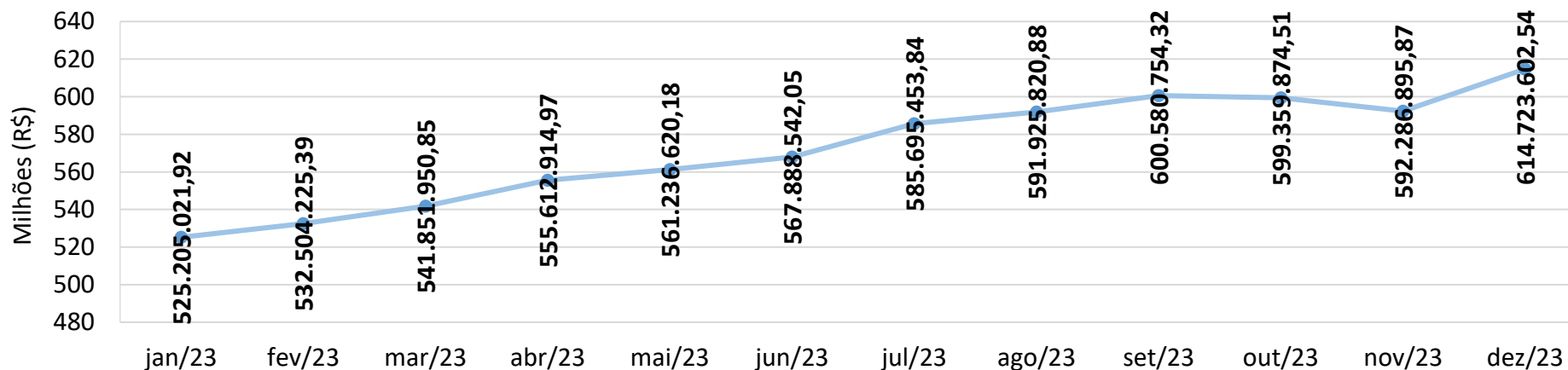
O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. Os limites foram estabelecidos em parte pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em parte por Resoluções do Senado Federal.



	3º Quadrimestre/2022	3º Quadrimestre/2023
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.285.703.771,31	1.404.535.770,37
(-) Transferências obrigatórias da União referentes às Emendas Individuais	-3.309.820,56	-7.538.505,28
RCL para Cálculo dos Limites de Endividamento	1.282.393.950,75	1.396.997.265,09
(-) Transferências obrigatórias da União referentes às Emendas de Bancadas	0,00	-9.586.320,00
RCL para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	1.282.393.950,75	1.387.410.945,09

Nota Explicativa: Dados Consolidados.

Evolução da Despesa com Pessoal



Apuração da Despesa com Pessoal pela Despesa Liquidada

	3º Quadrimestre/2022		Quadrimestre anterior		3º Quadrimestre/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.282.393.950,75		1.354.808.879,76		1.387.410.945,09	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	524.898.884,35	40,93%	591.925.820,88	43,69%	614.723.602,54	44,31%

LIMITE DE ALERTA (ART. 59 LRF)	623.243.460,06	48,60%	658.437.115,56	48,60%	674.281.719,31	48,60%
LIMITE PRUDENCIAL DE GASTO (ART. 22 LRF)	657.868.096,73	51,30%	695.016.955,32	51,30%	711.741.814,83	51,30%
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	692.492.733,41	54,00%	731.596.795,07	54,00%	749.201.910,35	54,00%

Nota Explicativa: Dados Consolidados do Poder Executivo .



APLICAÇÃO NA SAÚDE EXERCÍCIO DE 2023 / 3º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	982.533.442,82
---	-----------------------

APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA – 15%	147.380.016,42
---	-----------------------

	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM AÇÕES DE SAÚDE	200.790.400,38	20,44%	196.370.097,21	19,99%	186.482.711,39	18,98%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO NO ENSINO EXERCÍCIO DE 2023 / 3º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	993.620.770,51
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA – 25%	248.405.192,63

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	187.765.109,65	18,90%	185.605.467,41	18,68%	164.338.950,05	16,54%
RETENÇÕES AO FUNDEB	113.092.952,14	11,38%	113.092.952,14	11,38%	113.092.952,14	11,38%
APLICAÇÃO ENSINO RECURSOS PRÓPRIOS	300.858.061,79	30,28%	298.698.419,55	30,06%	277.431.902,19	27,92%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2023 / 3º QUADRIMESTRE

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	161.959.883,07
APLICAÇÃO MÍNIMA – 70% PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	113.371.918,15
APLICAÇÃO MÍNIMA – 90% DOS RECURSOS RECEBIDOS NO EXERCÍCIO	145.763.894,76

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS C/ PROF. EDUC. BÁSICA (MÍN. 70%)	161.959.883,07	100,00%	161.959.883,07	100,00%	155.298.645,36	95,89%
DEMAIS DESPESAS (MÁX. 30%)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL GERAL APLICADO (MÍN. 90%)	161.959.883,07	100,00%	161.959.883,07	100,00%	155.298.645,36	95,89%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





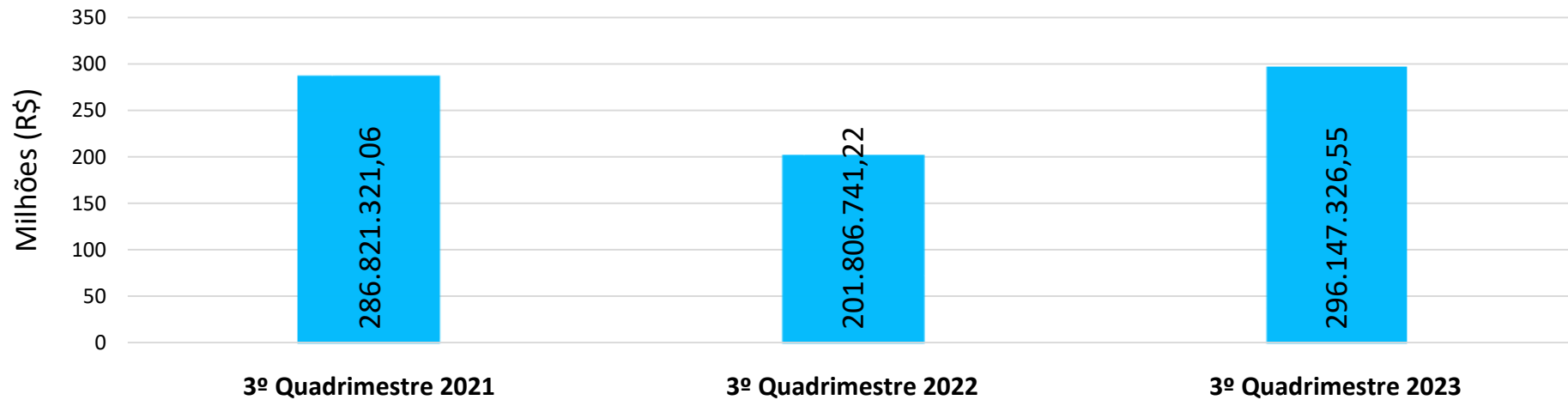
LIMITES COM A DÍVIDA



EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

	3º Quadrimestre/2021		3º Quadrimestre/2022		3º Quadrimestre/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.108.652.932,91	%	1.282.393.950,75	%	1.396.997.265,09	%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	286.821.321,06	25,87%	201.806.741,22	15,74%	296.147.326,55	21,20%

LIMITE LEGAL	1.330.383.519,49	120%	1.538.872.740,90	120%	1.676.396.718,11	120%
--------------	------------------	------	------------------	------	------------------	------



Dívida Consolidada Líquida

Nota Explicativa: Quando a DCL é negativa significa que o município não acumula Dívida Consolidada Líquida.



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. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.





RECEITAS PRIMÁRIAS	Até o quadrimestre / 2023	
	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas (a)
Receitas Correntes	1.563.059.970,65	1.595.591.084,55
(-) Aplicações Financeiras / Outras Receitas Financeiras	-28.253.408,31	-28.243.408,31
Receitas de Capital	144.949.569,50	144.949.569,50
(-) Operações de Créditos	-127.211.654,63	-127.211.654,63
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	1.552.544.477,21	1.585.085.591,11

DESPESAS PRIMÁRIAS	Até o quadrimestre / 2023			
	Dotação Atualizada	Despesas Pagas (b)	Restos a pagar processados Pagos (c)	Restos a pagar não processados Pagos (d)
Despesas Correntes	1.628.270.165,39	1.468.148.277,88	74.827.603,60	38.590.111,46
(-) Juros e Encargos da Dívida	-40.633.000,00	-40.550.778,36	0,00	0,00
Despesas de Capital	261.586.381,24	156.712.381,94	1.945.879,27	1.270.874,47
(-) Amortização da Dívida	-32.020.000,00	-31.974.399,31	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.664.000,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	1.819.867.546,63	1.552.335.482,15	76.773.482,87	39.860.985,93

RESULTADO PRIMÁRIO (e) = (a - b - c - d)	Meta Fiscal da LDO	Resultado Primário
		-69.213.000,00





Resultado Nominal

O resultado nominal é o conceito fiscal mais amplo e representa a diferença entre o fluxo agregado de receitas totais (inclusive de aplicações financeiras) e de despesas totais (inclusive despesas com juros), em determinado período.





Resultado Nominal

	Até o quadrimestre / 2023
Receita Primária Total	1.585.085.591,11
Despesa Primária Total	1.668.969.950,95
RESULTADO PRIMÁRIO	-83.884.359,84

	Até o quadrimestre / 2023
(+) Aplicações Financeiras e Variações Monetárias Ativas	29.146.302,72
(-) Juros, Encargos da Dívida e Variações Monetárias Passivas	-61.088.042,85
JUROS NOMINAIS	-31.941.740,13

RESULTADO NOMINAL	Meta Fiscal da LDO	Resultado Nominal
	-114.414.000,00	-115.826.099,97





Obrigado pela atenção!

Secretaria Municipal de Fazenda



Audiência Pública - Comissão de Orçamentos
 Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023 - 28/02/24 - 18h

Nome	Representação
ANTÔNIO CARLOS FERMINO FILHO	SEC. FAZENDA
CARLA M. J. JUNIOR	DE. TRZENDO
ANTÔNIO AP. DE CARVALHO	SEC. FAZENDA
KUIZ ANTONIO FOLGER	SEC. FAZENDA
MARCUS VINICIUS	COPACOM
MARCUS VINICIUS ZANON	SEC. FAZENDA