



Ata Audiência Pública - 4ª Reunião Audiência Pública - Comissão Orçamento, Finanças, Contabilidade e Administração Pública de 2023

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 trinta dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e três, às 18 horas, reuniram-se, os membros da Comissão Permanente de Orçamento, Finanças, Contabilidade e Administração Pública, formada pelos Vereadores: **Nilton César dos Santos, Presidente, Constância Berbert Dutra da Silva, Vice-Presidente, e Sidney Pascotto, Secretário**, e representando o Poder Executivo Municipal e Autarquias, o Senhor Secretário Municipal de Fazenda Interino, Antônio Aparecido de Paiva, 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, 1º Quadrimestre. Ausente o Vereador Nilton Cesar dos Santos. Devido a problemas técnicos a audiência pública teve início as 19 horas. **Aberta a audiência**, a Vereadora Constância Berbert Dutra da Silva assumiu a Presidência e agradeceu a presença de todos. Em seguida, a Presidente em exercício passou a palavra ao representante do Poder Executivo, Senhor Antônio Aparecido de Paiva, que iniciou sua fala agradecendo a presença de todos, e discorreu sobre: a distribuição das receitas correntes e de capital – R\$ 490.463.114,18 (Receita total realizada até o período); distribuição da receita por natureza: receita corrente R\$ 471.575.110,79 (realizado até o período); receita de capital R\$ 17.988.269,97 (realizado até o período) intraorçamentária R\$ 899.733,42 (realizado até o período); comparativo 2022/2023 (1º quadrimestre) das receitas corrente, capital e intra-orçamentária – receita total até o 1º quadrimestre – 2023 de R\$ 490.463.114,18 e receita realizada 1º quadrimestre de 2022: 434.162.372,53 – variação no período de 12,91%; principais receitas (IPTU, ISS, FPM, ICMS, IPVA e FUNDEB), realizado até o período a quantia de R\$ 314.998.199,09 (43,76%); evolução das principais receitas. Despesas: distribuição das despesas correntes, de capital, intraorçamentária e reserva de contingência, perfazendo uma despesa total realizada até o período de R\$ 332.049.958,14 (35,30%); distribuição

das despesas por natureza (liquidado) – despesa total de R\$ 423.314.773,78 (até o período): corrente (R\$ 345.519.820,21 – 28,22%), capital (R\$ 39.630.919,39 – 26,84%) e intraorçamentária (R\$ 38.164.034,18 – 33,37%); comparativo 2022/2023 (até o 1º quadrimestre) – despesa do 1º quadrimestre/2022 de R\$ 325.945.349,81 e despesa 1º quadrimestre/2023 de R\$ 423.314.773,78, apresentando a variação de 29,87%; principais despesas (educação, saúde, obras e serviços públicos, fazenda, mobilidade urbana, administração, segurança pública e defesa civil, urbanismo, esporte e lazer, assuntos jurídicos, demais secretarias, Câmara Municipal, CEPROSOM e EMDEL) – total até o período de R\$ 423.314.773,78 (28,26%); evolução das principais despesas. Receita x despesa; comparativo de receita e despesas por entidades acumulado no período (Administração Direta e Indireta) – total de R\$ 82.942.276,57 (liquidada); evolução das receitas arrecadadas e despesas liquidadas realizado acumulado: receita variação de 12,97% e despesa variação de 29,87%. Limites (pessoal, saúde, educação, FUNDEB e dívida): evolução da receita corrente líquida (RCL); despesa líquida com pessoal 3º quadrimestre/2022 R\$ 524.898.884,35 (40,93%) e despesa líquida com pessoal 1º quadrimestre/2023 R\$ 555.612.914,97 (42,03%); evolução da despesa com pessoal, aplicação na saúde exercício de 2023/1º quadrimestre (R\$ 59.795.325,06 liquidado), aplicação no ensino exercício de 2023/1º quadrimestre (76.932.786,51 liquidado), aplicação de recursos no FUNDEB exercício de 2023/1º quadrimestre (R\$ 61.140.454,24 liquidado). Limites com a dívida: evolução da dívida consolidada líquida: R\$ 166.248.632,73 (1º quadrimestre de 2022) e R\$ 90.717.934,20 (1º quadrimestre de 2023), resultado primário (R\$ 31.341.732,75) e resultado nominal (R\$ 28.839.727,69). Em ato contínuo, a Presidente em exercício abriu o uso da palavra aos Srs. Vereadores e à plateia presente. A Presidente questionou se a aplicação 18,76% no Ensino não teria que ser usada no quadrimestre, foi respondido que deve ser levado em consideração a despesa liquidada de 21,32%. Ao longo do exercício a despesa vai aumentar e a receita cair, não sendo necessário que a meta seja cumprida dentro do quadrimestre, podendo ser cumprida durante o exercício. Em seguida, o Vereador Sidney questionou sobre a despesa com pessoal comparada ao ano de 2022 (de 38% para 42%), foi respondido que não há que se preocupar, pois houve o congelamento dos vencimentos durante a pandemia, sendo que posteriormente essas perdas foram recompostas. Esclareceu, ainda, que o valor do 13º já está provisionado no orçamento. Por fim, a Presidente questionou os motivos da perda de

arrecadação com ICMS no ano de 2023. Foi respondido que o ICMS segue a tendência do mercado, de modo que houve redução das atividades econômicas durante a pandemia, posteriormente uma retomada e agora no 1º quadrimestre ocorreu uma queda que pode ser atribuída a mudança de Governo, sendo que o mercado fica apreensivo. A Presidente questionou se tal queda não foi em razão de algum tipo de produto, sendo esclarecido que todo ano é feita uma avaliação positiva sobre o ICMS, afirmou que a queda do setor automotivo também afeta diretamente a arrecadação, mas disse que, de uma maneira geral, existe uma evolução da receita, pelo menos acompanhando a inflação. Não havendo mais manifestação, e nada mais a discutir, a Presidente em exercício da Comissão suspendeu a Audiência para o término da lavratura da Ata. Reaberta a reunião, a Presidente em exercício da Comissão agradeceu a todos, e deu por encerrada a Audiência Pública. Faz parte integrante da presente Ata a cópia do Livro de presença. Nada mais, foi lavrada a presente ata pela Assessora Jurídica Técnico-Legislativa, Karina Pacheco, que, após lida e aprovada, foi assinada eletronicamente pelos presentes

Constância Berbert Dutra da Silva
Presidente em exercício
(Assinatura digital)

Sidney Pascotto
Secretário
(Assinatura digital)

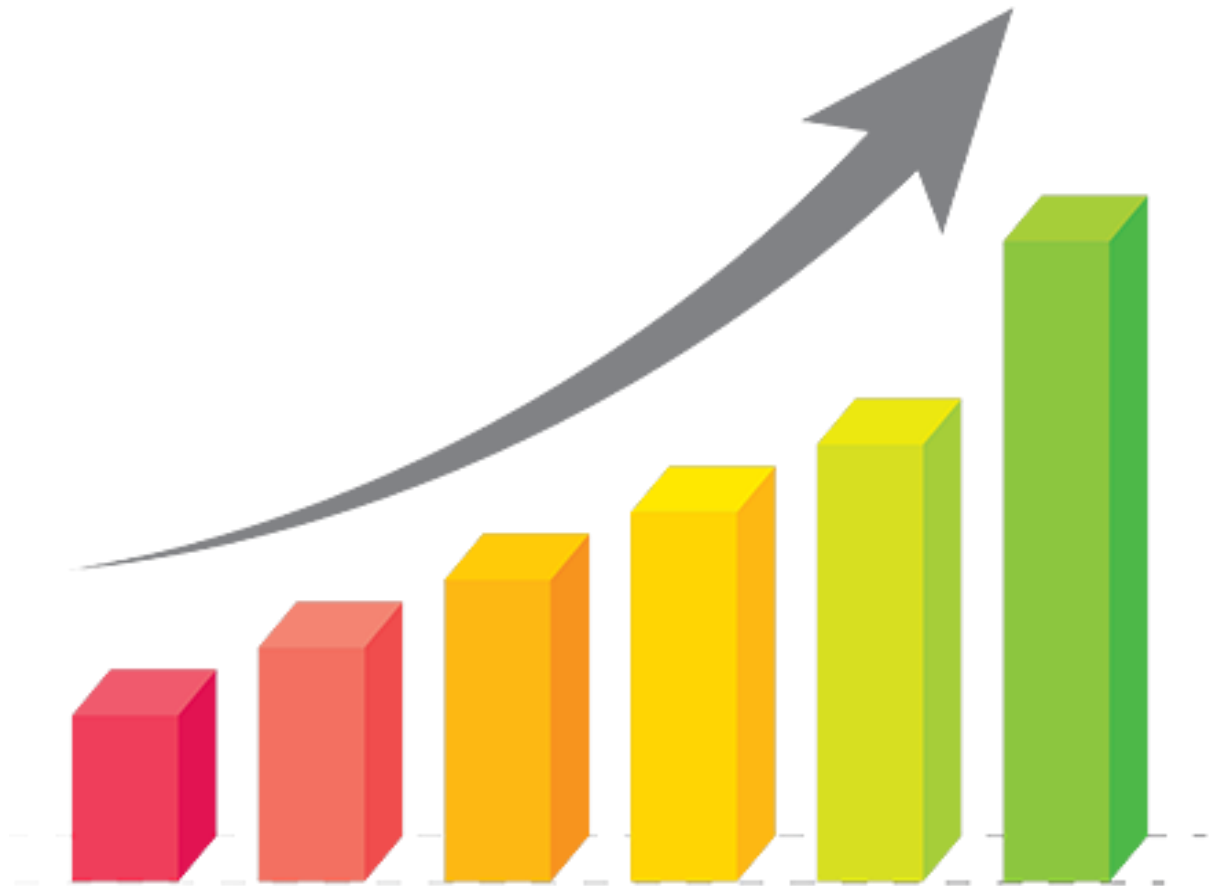
Antônio Aparecido de Paiva
Secretário Municipal de Fazenda Interino
(Assinatura digital)

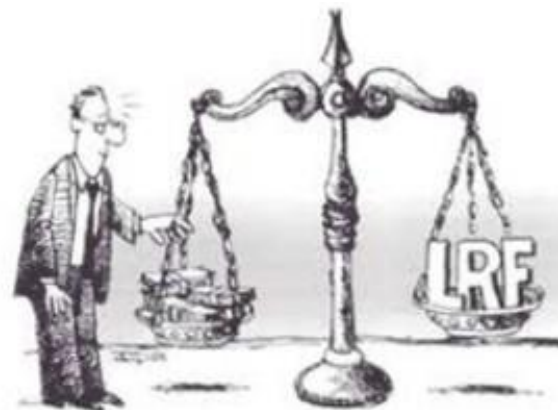


Audiência Pública

Cumprimento das Metas Fiscais

1º 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.

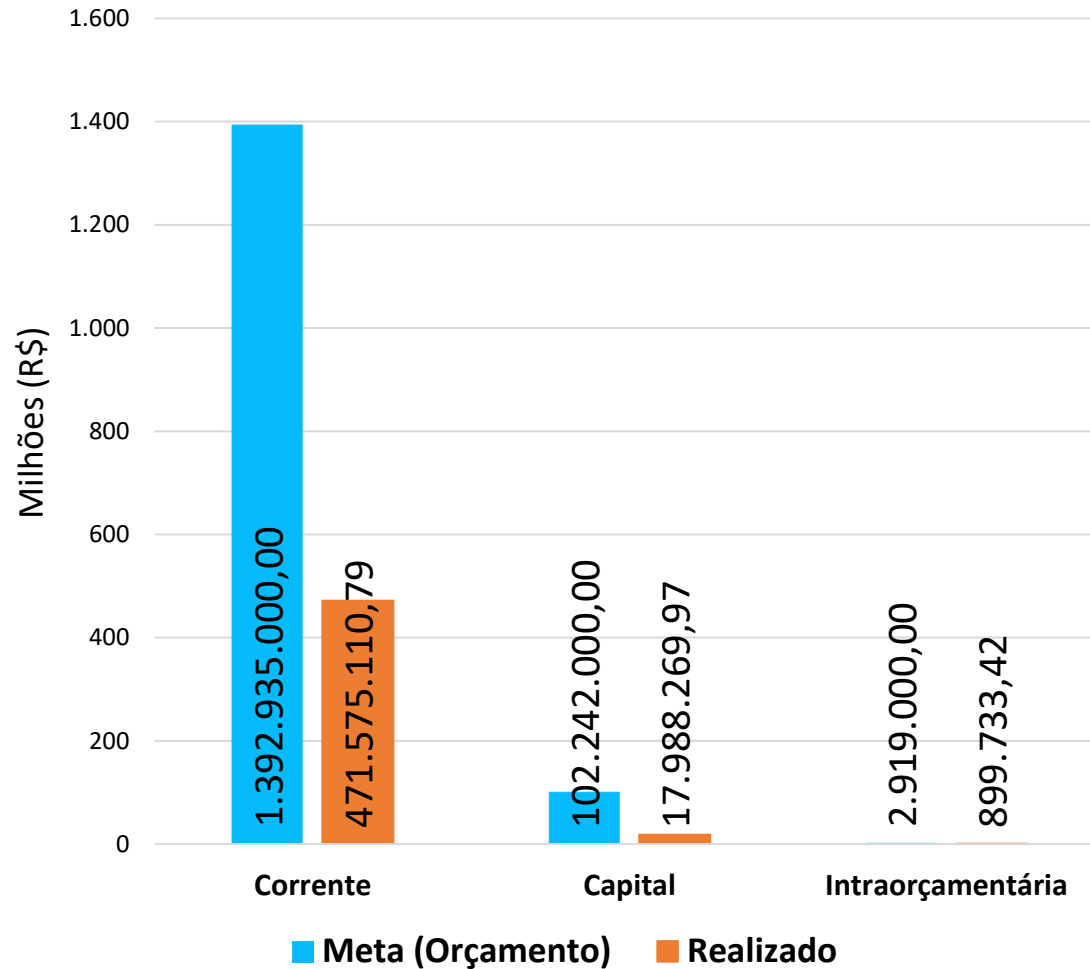
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	1.392.935.000,00	424.576.392,07	471.575.110,79	471.575.110,79	33,85%
Capital	102.242.000,00	27.301.321,17	17.988.269,97	17.988.269,97	17,59%
Intraorçamentária	2.919.000,00	1.088.303,08	899.733,42	899.733,42	30,82%
Receita Total	1.498.096.000,00	452.966.016,32	490.463.114,18	490.463.114,18	32,74%

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

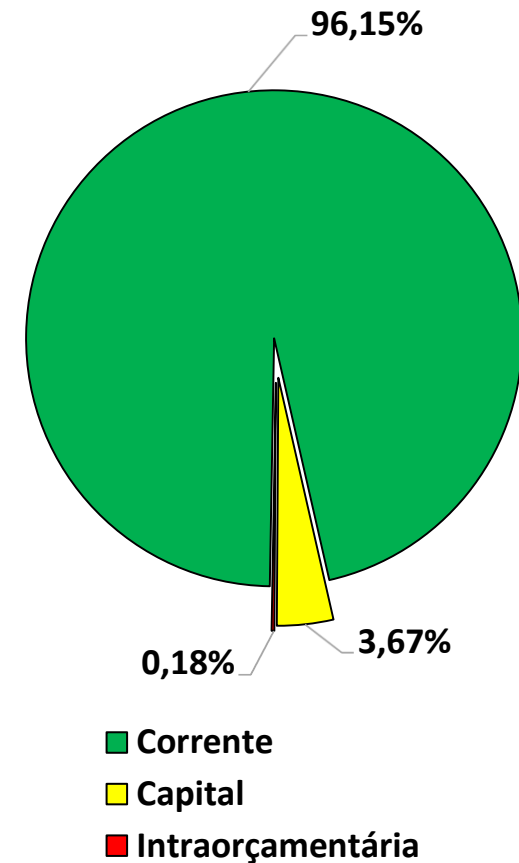
Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



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	424.576.392,07	471.575.110,79	471.575.110,79	33,85%
Receita Tributária	480.526.000,00	127.776.924,05	153.661.450,36	153.661.450,36	31,98%
Receita de Contribuições	19.580.000,00	7.286.210,42	7.540.811,46	7.540.811,46	38,51%
Receita Patrimonial	21.604.000,00	14.914.574,04	16.301.196,22	16.301.196,22	75,45%
Receita de Serviços	12.441.000,00	22.750.697,68	12.504.678,22	12.504.678,22	100,51%
Transferências Correntes	922.358.000,00	284.168.984,66	316.673.872,52	316.673.872,52	34,33%
Outras Receitas Correntes	64.553.000,00	4.160.512,86	9.569.827,86	9.569.827,86	14,82%
Deduções	-128.127.000,00	-36.481.511,64	-44.676.725,85	-44.676.725,85	34,87%

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	27.301.321,17	17.988.269,97	17.988.269,97	17,59%
Operação de Crédito	100.270.000,00	24.761.393,24	12.374.600,47	12.374.600,47	12,34%
Alienação de Bens	1.758.000,00	1.027.436,37	1.572.102,38	1.572.102,38	89,43%
Transferências de Capital	0,00	1.635.330,08	4.565.543,56	4.565.543,56	-
Outras Receitas de Capital	1.605.000,00	624.225,28	1.250.226,74	1.250.226,74	77,90%
Deduções	-1.391.000,00	-747.063,80	-1.774.203,18	-1.774.203,18	127,55%
INTRAORÇAMENTÁRIA	2.919.000,00	1.088.303,08	899.733,42	899.733,42	30,82%

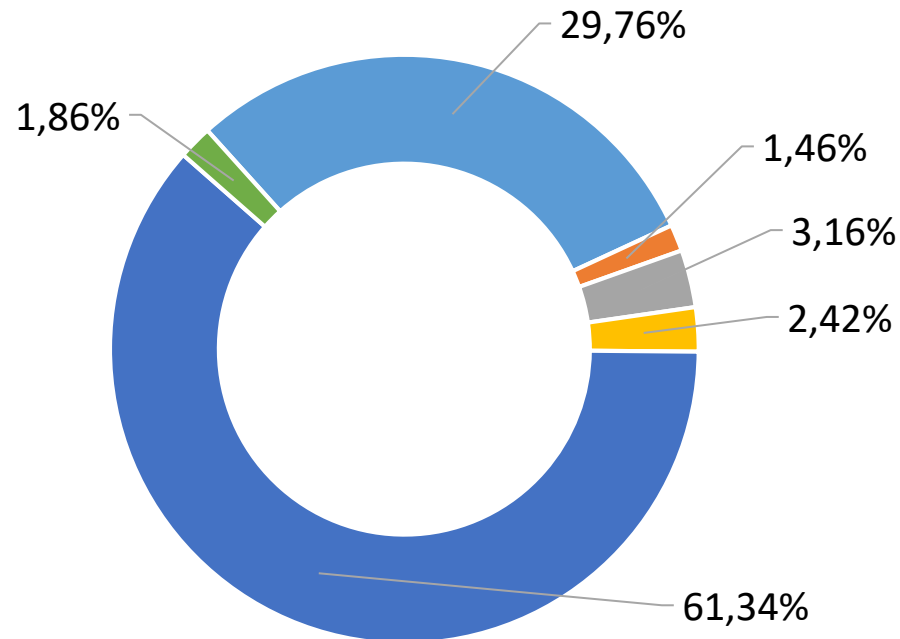
Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

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



Participação Corrente

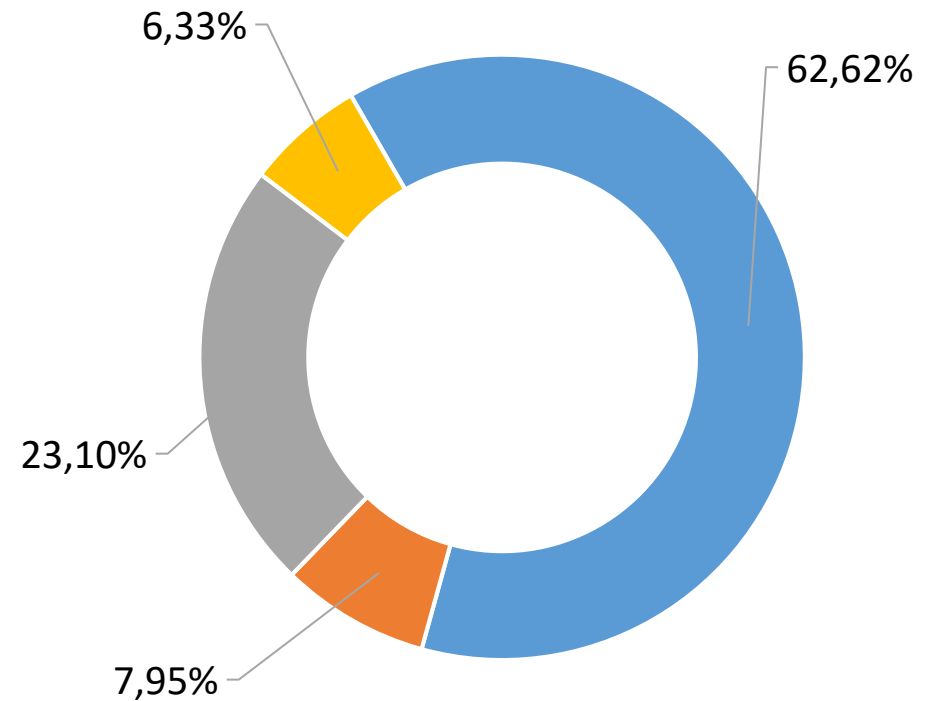
Realizado



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

Participação Capital

Realizado



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

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



Comparativo 2022/2023 (Até o 1º quadrimestre)

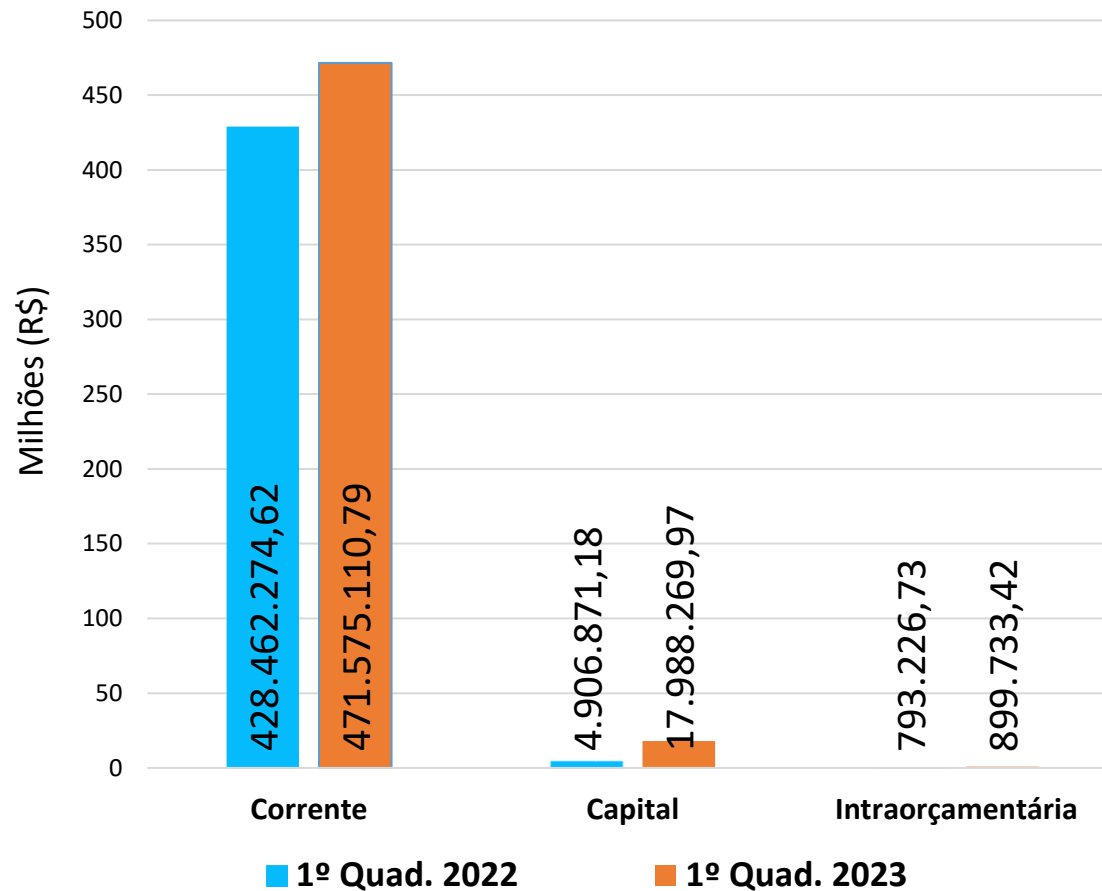
Descrição	Até o 1º quadrimestre – 2022		Até o 1º quadrimestre – 2023		%
	Metas (Orçamento)	Realizado	Metas (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.150.838.000,00	428.462.274,62	1.392.935.000,00	471.575.110,79	10,06%
Capital	95.687.000,00	4.906.871,18	102.242.000,00	17.988.269,97	266,59%
Intraorçamentária	1.494.000,00	793.226,73	2.919.000,00	899.733,42	13,43%
Receita Total	1.248.019.000,00	434.162.372,53	1.498.096.000,00	490.463.114,18	12,97%

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

Realizado



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	28.104.622,35	54.438.584,45	54.438.584,45	44,08%
ISS	159.111.000,00	50.591.315,57	50.584.143,64	50.584.143,64	31,79%
FPM*	92.478.400,00	34.421.244,90	32.726.526,03	32.726.526,03	35,39%
ICMS*	335.596.000,00	99.977.457,92	81.053.520,30	81.053.520,30	24,15%
IPVA*	74.703.200,00	10.485.099,87	58.406.745,34	58.406.745,34	78,19%
FUNDEB	155.165.000,00	51.458.478,51	54.840.438,38	54.840.438,38	35,34%
TOTAL	940.560.600,00	275.038.219,12	332.049.958,14	332.049.958,14	35,30%

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

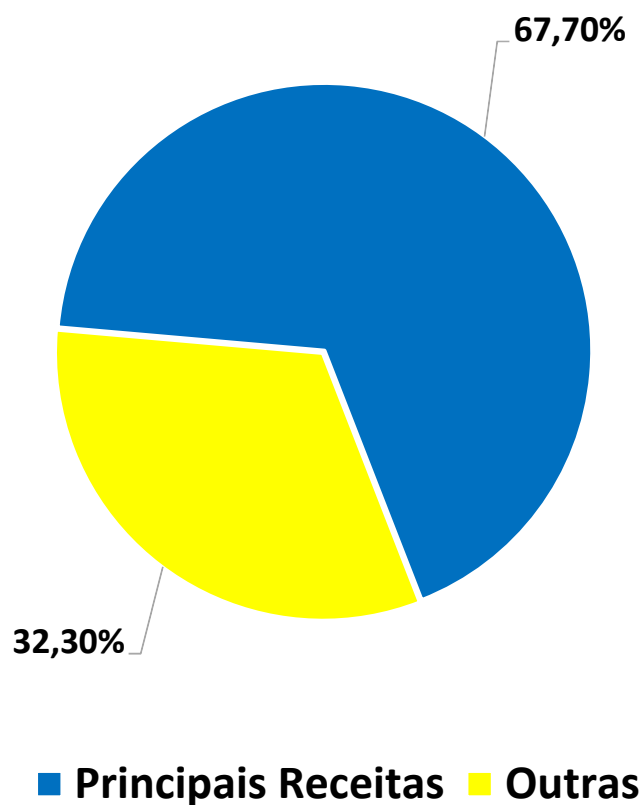
Nota Explicativa: *FUNDEB (20%) já deduzido.

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



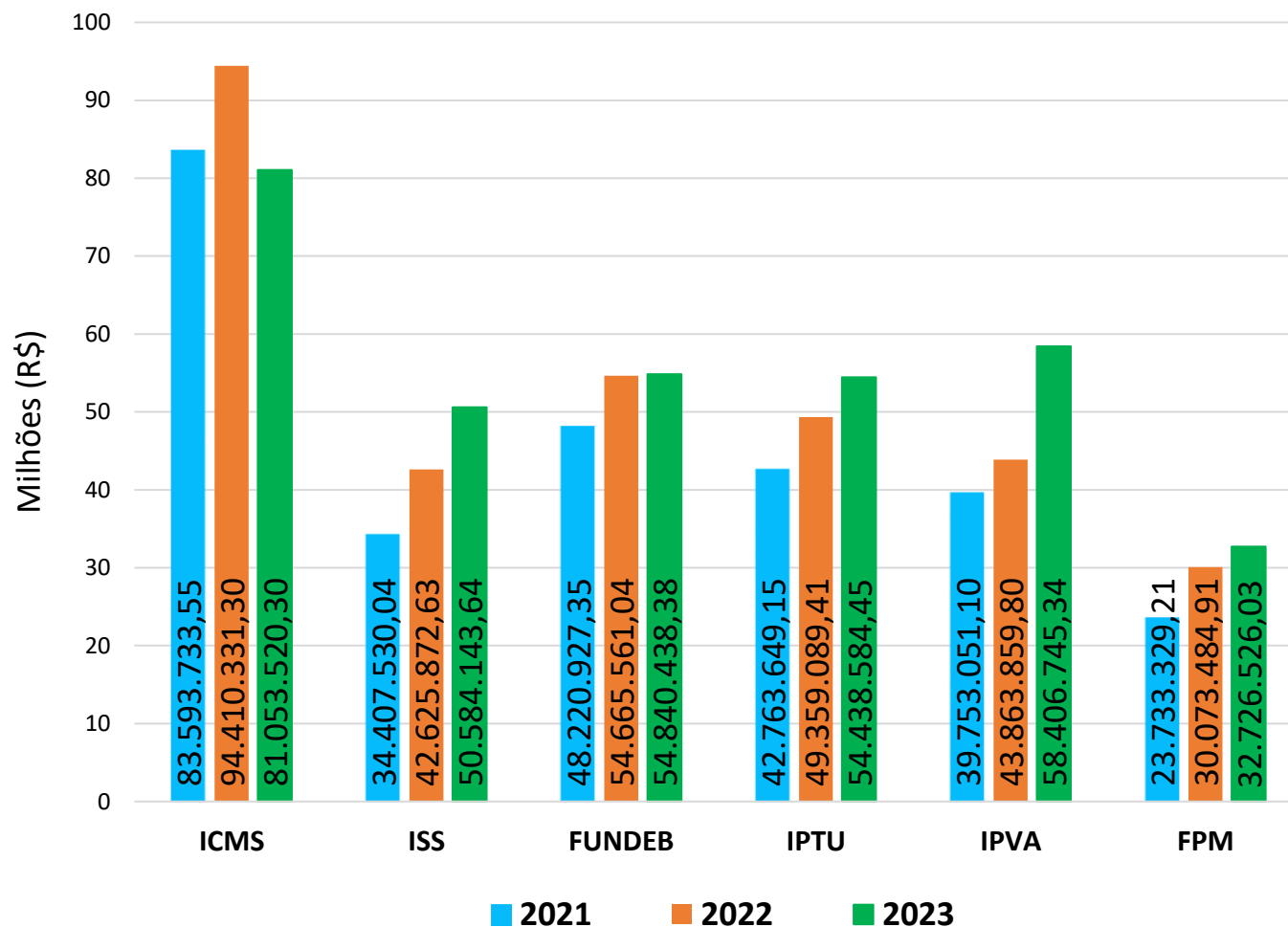
Principais x Outras

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.

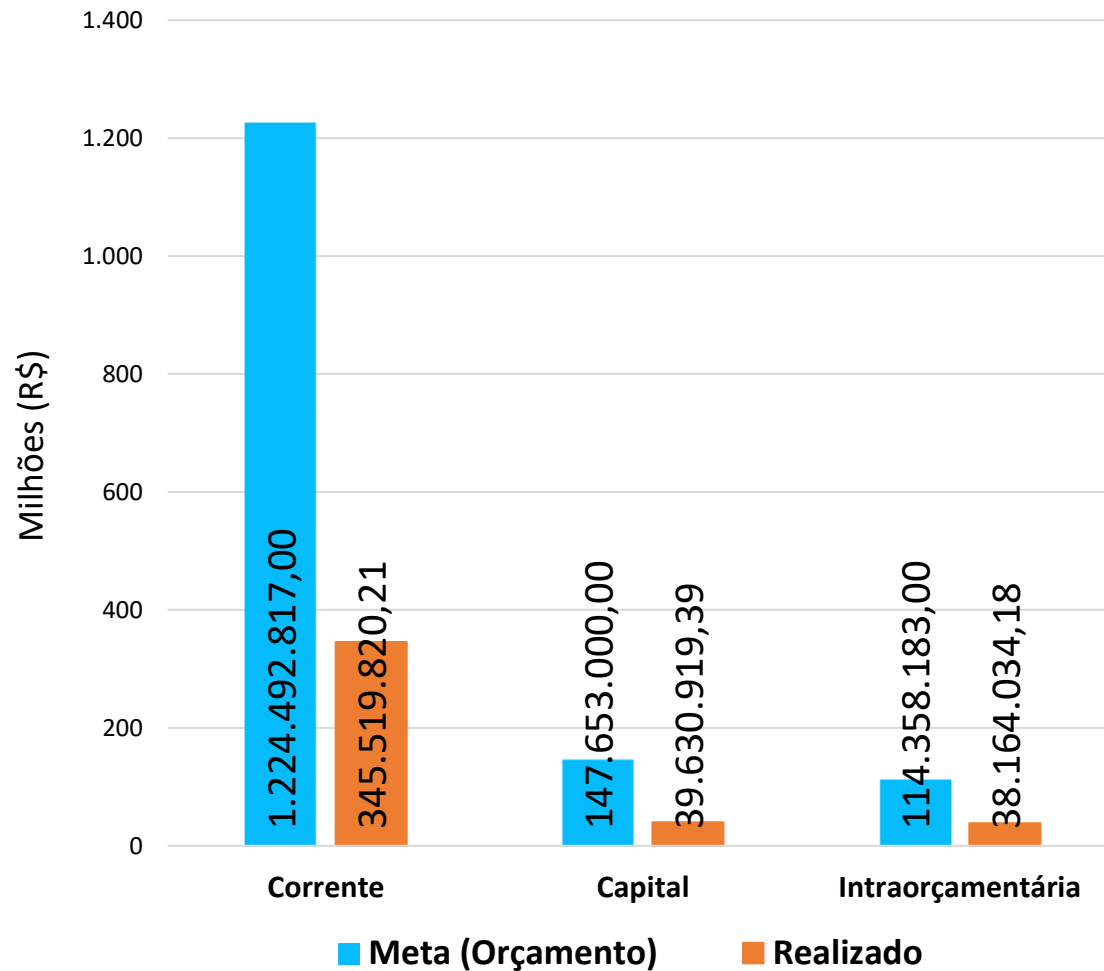
As Despesas de Capital resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	1.224.492.817,00	423.537.480,18	345.519.820,21	345.519.820,21	28,22%
Capital	147.653.000,00	25.070.885,89	39.630.919,39	39.630.919,39	26,84%
Intraorçamentária	114.358.183,00	42.059.149,60	38.164.034,18	38.164.034,18	33,37%
Reserva de Contingência	11.592.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesa Total	1.498.096.000,00	490.667.515,67	423.314.773,78	423.314.773,78	28,26%

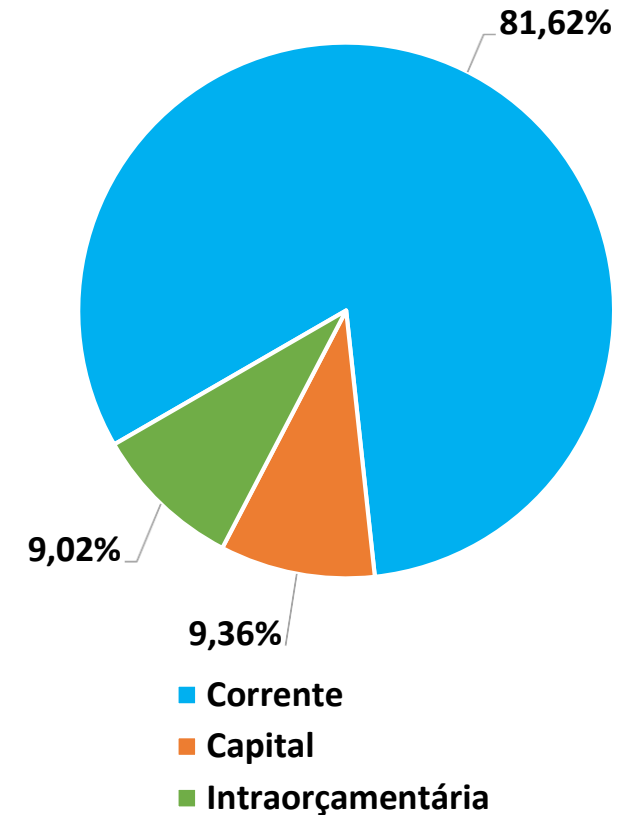
Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

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	423.537.480,18	345.519.820,21	345.519.820,21	28,22%
Pessoal/Encargos	470.617.817,00	187.610.998,89	150.125.750,86	150.125.750,86	31,90%
Juros/Encargos da Dívida	45.201.000,00	9.899.825,57	12.575.751,07	12.575.751,07	27,82%
Outras Despesas Correntes	708.674.000,00	226.026.655,72	182.818.318,28	182.818.318,28	25,80%

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.

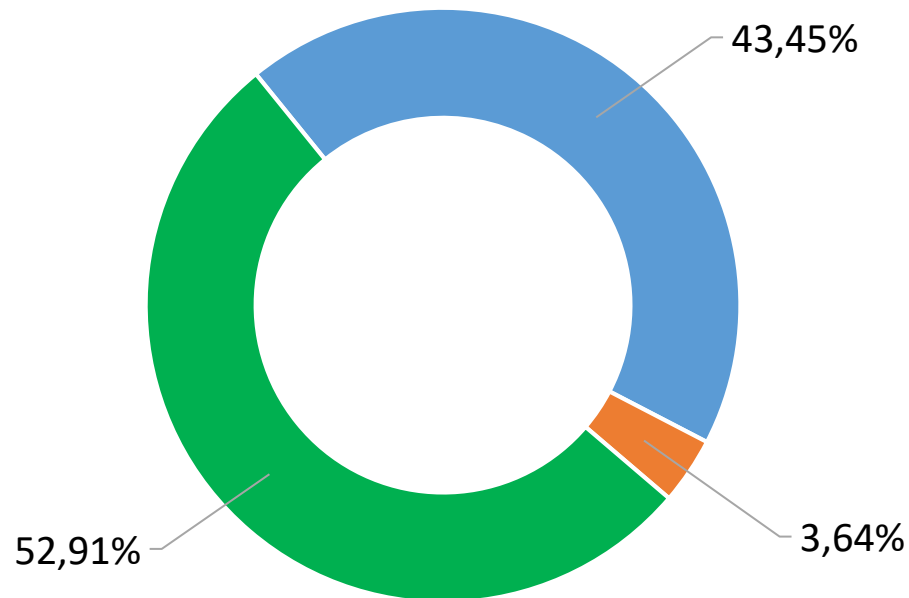
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CAPITAL	147.653.000,00	25.070.885,89	39.630.919,39	39.630.919,39	26,84%
Investimentos	120.279.000,00	18.943.925,32	28.217.628,55	28.217.628,55	23,46%
Inversões Financeiras	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	27.014.000,00	6.126.960,57	11.413.290,84	11.413.290,84	42,25%
INTRAORÇAMENTÁRIA	114.358.183,00	42.059.149,60	38.164.034,18	38.164.034,18	33,37%

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.

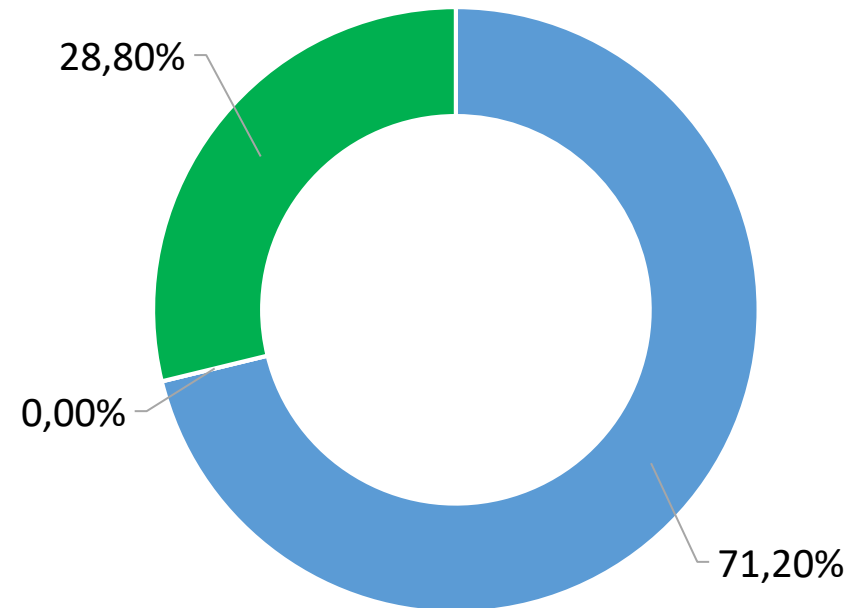


Participação Corrente Realizado



- 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 1º quadrimestre)

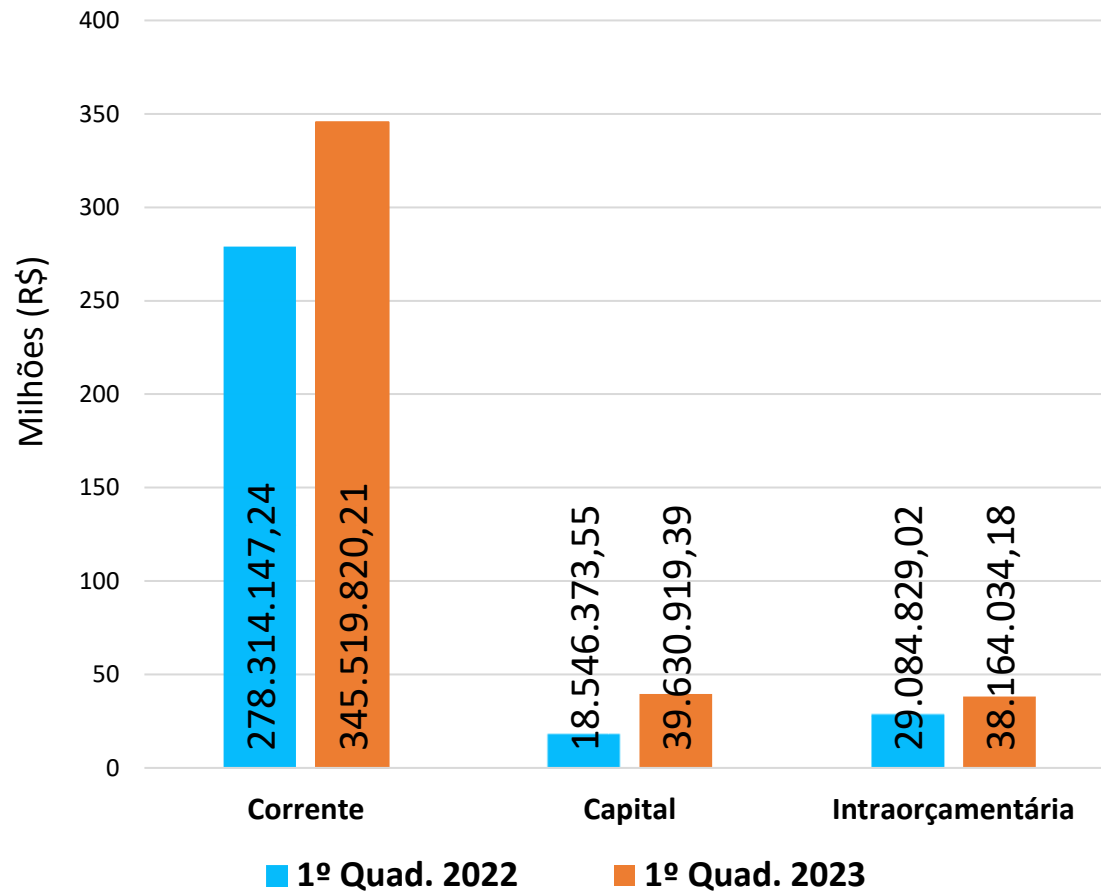
Descrição	Até o 1º quadrimestre – 2022		Até o 1º quadrimestre – 2023		%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.010.247.000,00	278.314.147,24	1.224.492.817,00	345.519.820,21	24,15%
Capital	135.792.000,00	18.546.373,55	147.653.000,00	39.630.919,39	113,69%
Intraorçamentária	90.664.000,00	29.084.829,02	114.358.183,00	38.164.034,18	31,22%
Reserva de Contingência	11.316.000,00	0,00	11.592.000,00	0,00	-
Despesa Total	1.248.019.000,00	325.945.349,81	1.498.096.000,00	423.314.773,78	29,87%

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)

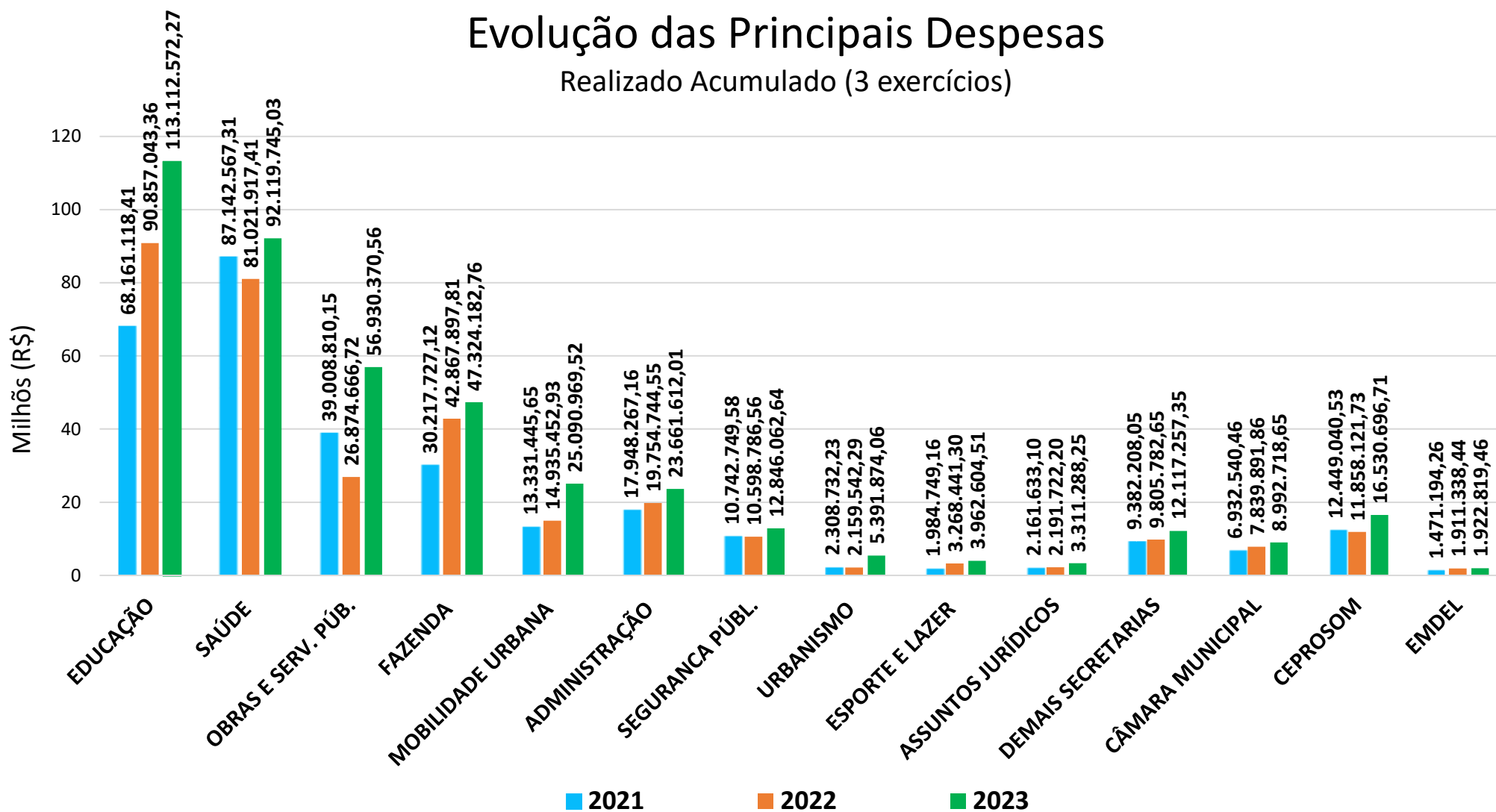
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
EDUCAÇÃO	350.044.000,00	144.968.522,03	113.112.572,27	113.112.572,27	32,31%
SAÚDE	299.544.000,00	110.368.232,25	92.119.745,03	92.119.745,03	30,75%
OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	249.974.000,00	55.658.139,26	56.930.370,56	56.930.370,56	22,77%
FAZENDA	144.491.000,00	39.302.242,85	47.324.182,76	47.324.182,76	32,75%
MOBILIDADE URBANA	102.683.000,00	28.530.330,96	25.090.969,52	25.090.969,52	24,44%
ADMINISTRAÇÃO	100.833.000,00	33.087.917,00	23.661.612,01	23.661.612,01	23,47%
SEGURANÇA PÚBL. E DEFESA CIVIL	49.027.000,00	15.239.212,48	12.846.062,64	12.846.062,64	26,20%
URBANISMO	16.937.000,00	4.462.425,55	5.391.874,06	5.391.874,06	31,83%
ESPORTE E LAZER	12.376.000,00	4.744.796,99	3.962.604,51	3.962.604,51	32,02%
ASSUNTOS JURÍDICOS	9.864.000,00	3.591.102,97	3.311.288,25	3.311.288,25	33,57%
DEMAIS SECRETARIAS	59.408.000,00	15.285.296,59	12.117.257,35	12.117.257,35	20,40%
CÂMARA MUNICIPAL	32.896.000,00	10.296.877,11	8.992.718,65	8.992.718,65	27,34%
CEPROSOM	57.185.000,00	22.962.342,88	16.530.696,71	16.530.696,71	28,91%
EMDEL	12.834.000,00	2.170.076,75	1.922.819,46	1.922.819,46	14,98%
TOTAL	1.498.096.000,00	490.667.515,67	423.314.773,78	423.314.773,78	28,26%

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 (3 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	487.707.664,28	1.349.542.871,93	-861.835.207,65	404.861.257,61	82.846.406,67
Prefeitura Municipal	487.707.664,28	1.339.093.659,88	-851.385.995,60	395.868.538,96	91.839.125,32
Câmara Municipal	0,00	10.449.212,05	-10.449.212,05	8.992.718,65	-8.992.718,65
Administração Indireta	64.051.218,13	179.544.140,21	-115.492.922,08	63.955.348,23	95.869,90
CEPROSOM	1.205.239,40	37.830.509,72	-36.625.270,32	16.530.696,71	-15.325.457,31
EMDEL	1.550.210,50	4.590.882,21	-3.040.671,71	1.922.819,46	-372.608,96
IPML	61.295.768,23	137.122.748,28	-75.826.980,05	45.501.832,06	15.793.936,17
TOTAL	551.758.882,41	1.529.087.012,14	-977.328.129,73	468.816.605,84	82.942.276,57

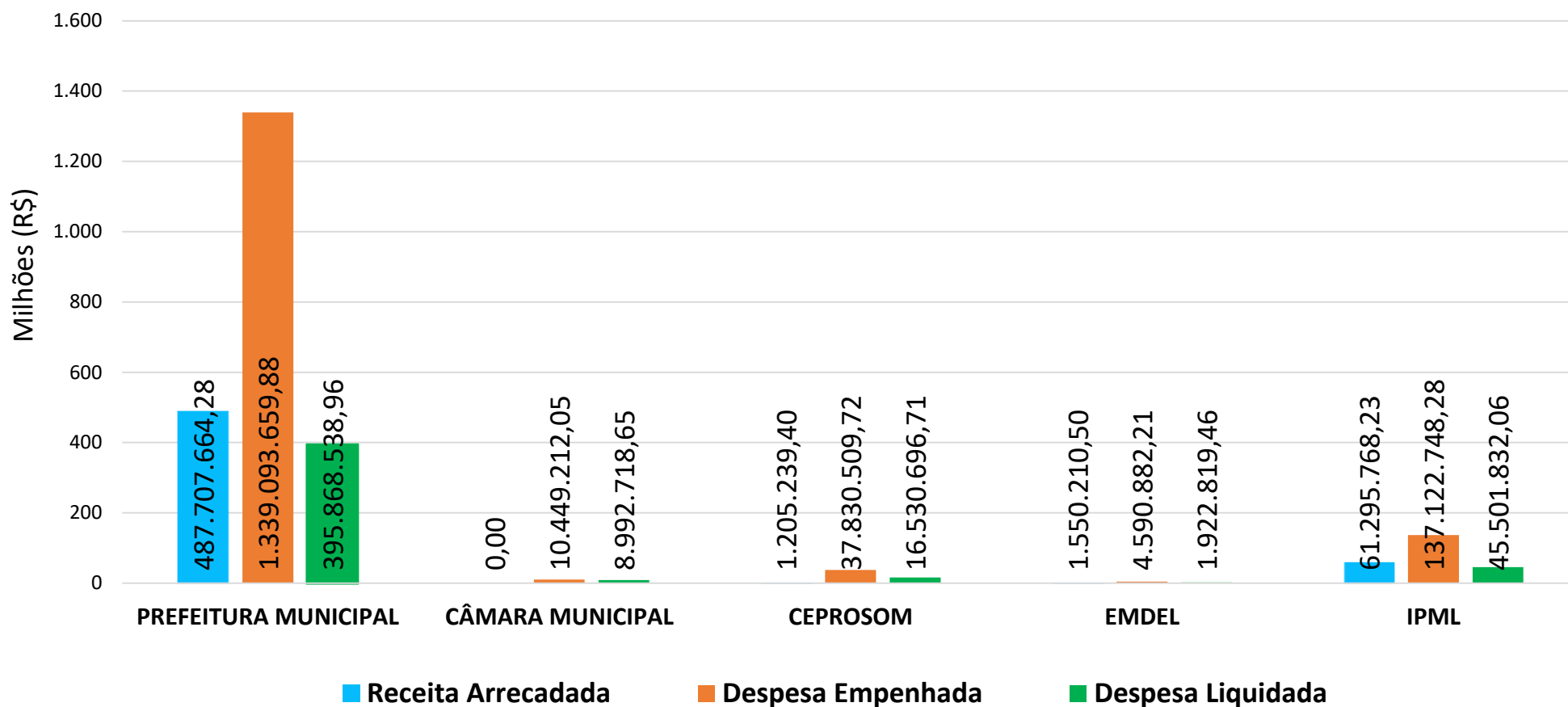
Nota Explicativa: Dados Isolados exibidos por entidade.

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





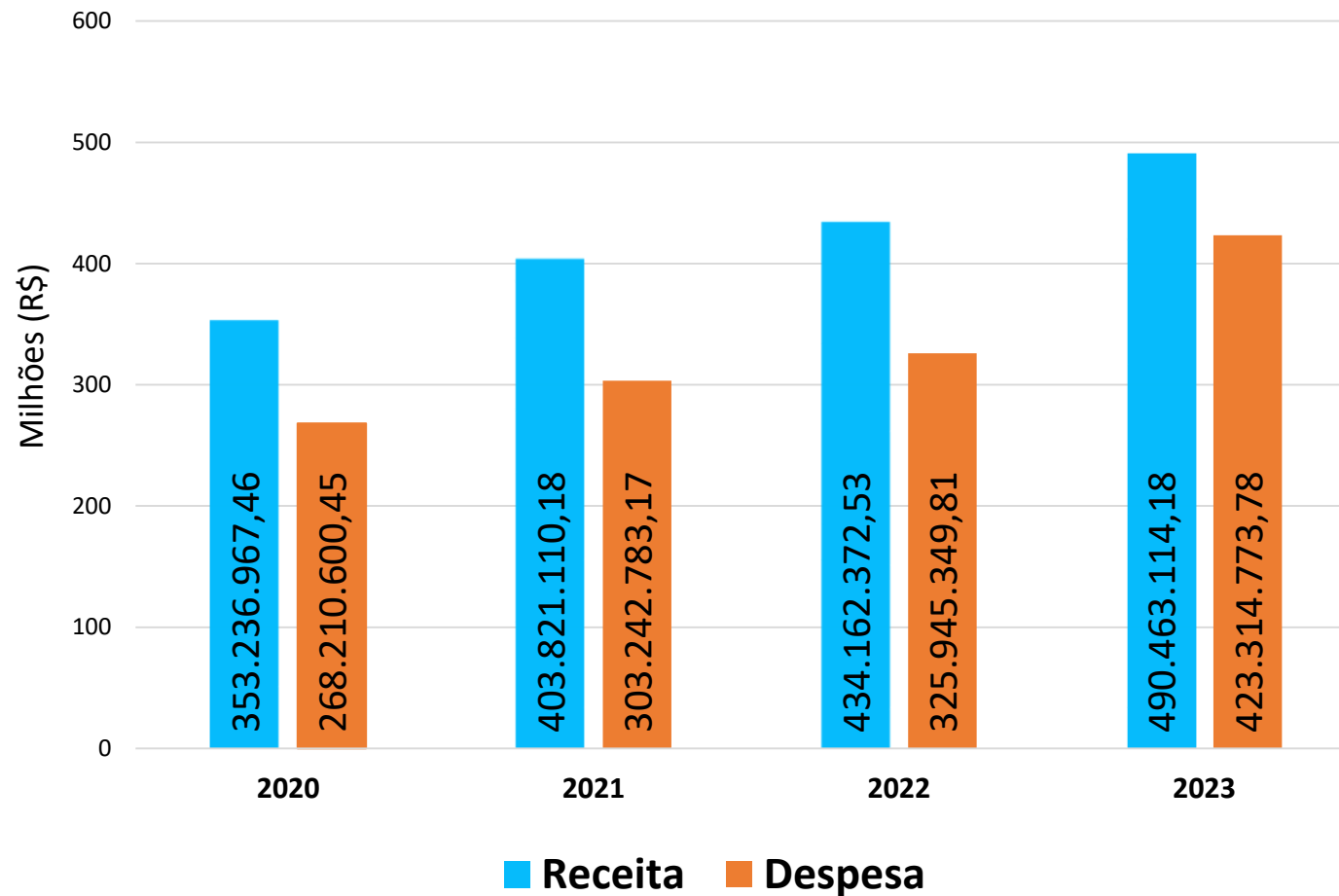
Comparativo de Receita e Despesa por Entidade Acumulado no Período



Nota Explicativa: Dados Isolados exibidos por entidade.



Evolução das Receitas Arrecadadas e Despesas Liquidadas Realizado Acumulado



Variação

2022/2023

Receita



Despesa

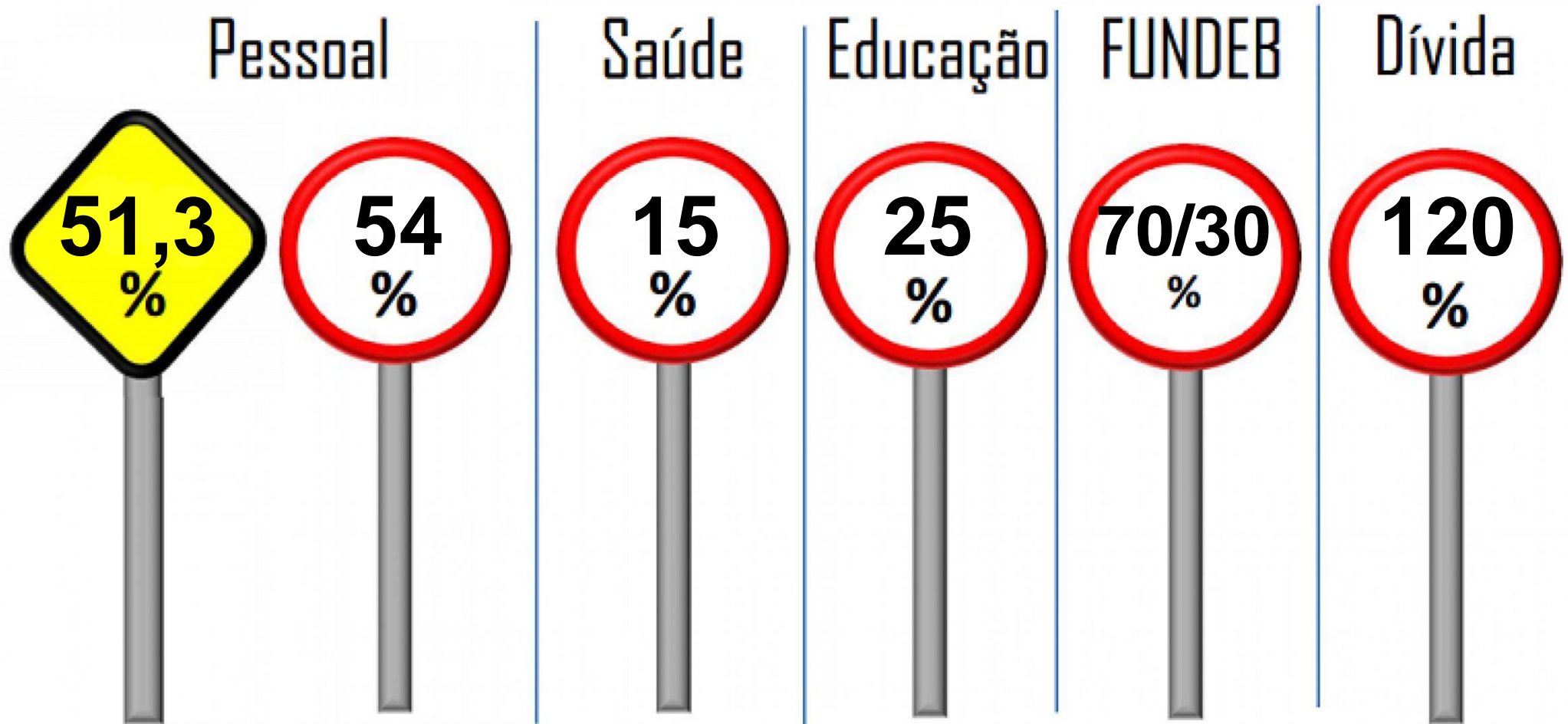


Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



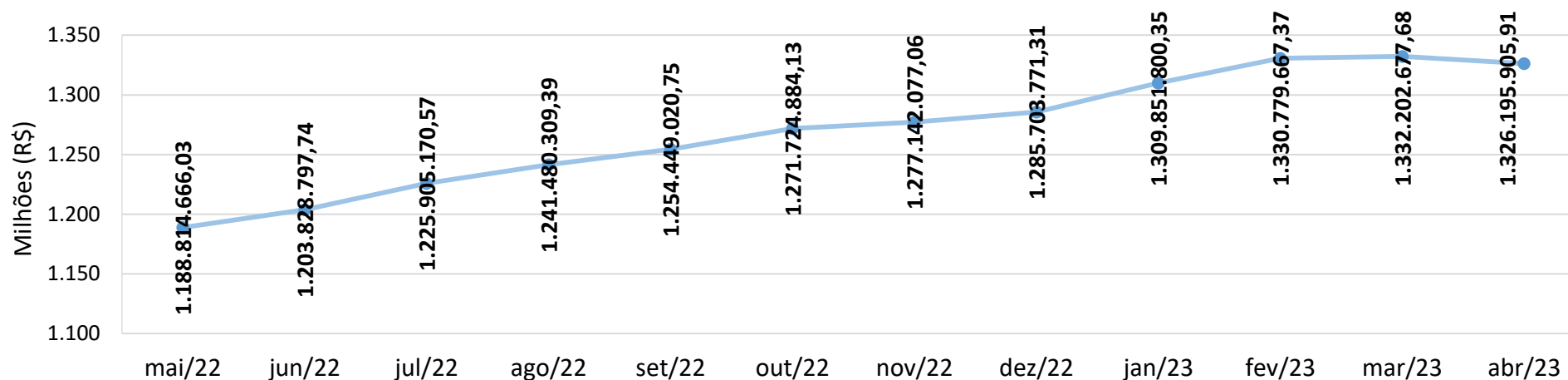
LIMITES





Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

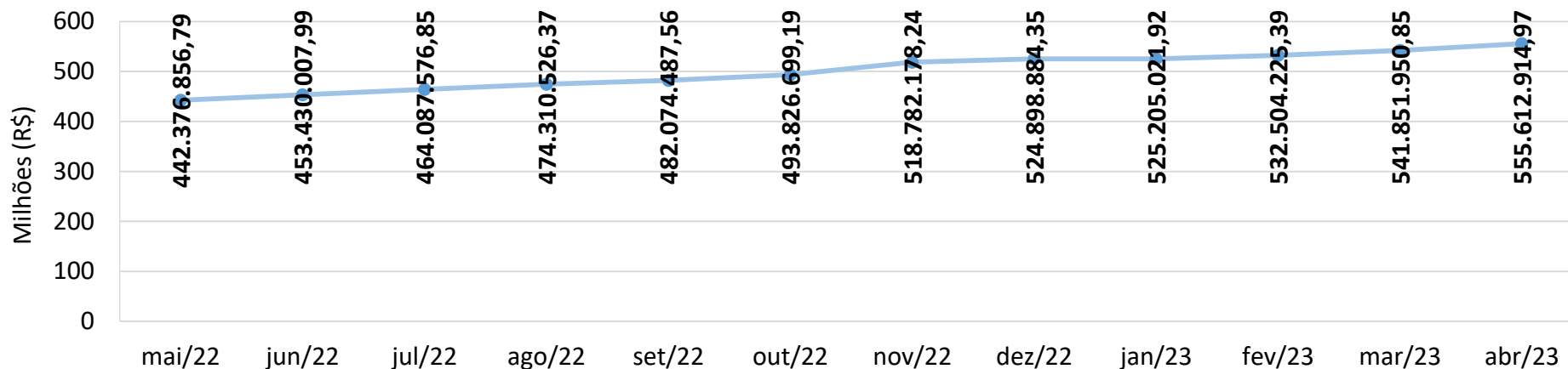
O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias 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	1º Quadrimestre/2023
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.285.703.771,31	1.326.195.905,91
(-) Transferências obrigatórias da União referentes às Emendas Individuais	-3.309.820,56	-4.155.918,22
RCL para Cálculo dos Limites de Endividamento	1.282.393.950,75	1.322.039.987,69
(-) Transferências obrigatórias da União referentes às Emendas de Bancadas	0,00	0,00
RCL para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	1.282.393.950,75	1.322.039.987,69

Nota Explicativa: Dados Consolidados.

Evolução da Despesa com Pessoal



Apuração da Despesa com Pessoal pela Despesa Liquidada

	2º Quadrimestre/2022		3º Quadrimestre/2022		1º Quadrimestre/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.236.864.943,91		1.282.393.950,75		1.322.039.987,69	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	474.310.526,37	38,35%	524.898.884,35	40,93%	555.612.914,97	42,03%

LIMITE DE ALERTA (ART. 59 LRF)	601.116.362,74	48,60%	623.243.460,06	48,60%	642.511.434,02	48,60%
LIMITE PRUDENCIAL DE GASTO (ART. 22 LRF)	634.511.716,23	51,30%	657.868.096,73	51,30%	678.206.513,68	51,30%
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	667.907.069,71	54,00%	692.492.733,41	54,00%	713.901.593,35	54,00%

Nota Explicativa: Dados Consolidados do Poder Executivo .



APLICAÇÃO NA SAÚDE EXERCÍCIO DE 2023 / 1º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	360.788.879,83
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA – 15%	54.118.331,97

	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM AÇÕES DE SAÚDE	177.767.421,78	49,27%	59.795.325,06	16,57%	50.320.730,15	13,95%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO NO ENSINO EXERCÍCIO DE 2023 / 1º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	360.788.879,83
---	-----------------------

APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA – 25%	90.197.219,96
---	----------------------

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	140.184.647,50	38,86%	33.408.353,78	9,26%	24.157.691,79	6,70%
RETENÇÕES AO FUNDEB	43.524.432,73	12,06%	43.524.432,73	12,06%	43.524.432,73	12,06%
APLICAÇÃO ENSINO RECURSOS PRÓPRIOS	183.709.080,23	50,92%	76.932.786,51	21,32%	67.682.124,52	18,76%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2023 / 1º QUADRIMESTRE

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	55.250.750,48
APLICAÇÃO MÍNIMA – 70% PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	38.675.525,34
APLICAÇÃO MÍNIMA – 90% DOS RECURSOS RECEBIDOS NO EXERCÍCIO	49.725.675,43

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM MAGISTÉRIO (MÍN. 70%)	154.396.488,51	279,45%	61.140.454,24	110,66%	43.575.910,79	78,87%
DEMAIS DESPESAS (MÁX. 30%)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL GERAL APLICADO (MÍN. 90%)	154.396.488,51	279,45%	61.140.454,24	110,66%	43.575.910,79	78,87%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





LIMITES COM A DÍVIDA



EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

	1º Quadrimestre/2021		1º Quadrimestre/2022		1º Quadrimestre/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.029.549.583,13	%	1.160.094.322,50	%	1.322.039.987,69	%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	236.724.730,82	22,99%	166.248.632,73	14,33%	90.717.934,20	6,86%

LIMITE LEGAL	1.235.459.499,76	120%	1.392.113.187,00	120%	1.591.435.087,09	120%
--------------	------------------	------	------------------	------	------------------	------



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	1.380.231.812,66	472.474.844,21
(-) Aplicações Financeiras / Outras Receitas Financeiras	-13.130.552,05	-10.124.637,28
Receitas de Capital	86.149.603,37	17.988.269,97
(-) Operações de Créditos	-79.221.267,19	-12.374.600,47
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	1.374.029.596,79	467.963.876,43

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	1.388.587.716,30	319.151.658,83	74.475.027,99	28.283.507,18
(-) Juros e Encargos da Dívida	-44.225.000,00	-12.575.751,07	0,00	0,00
Despesas de Capital	256.113.121,88	37.275.402,16	1.938.905,27	1.060.250,48
(-) Amortização da Dívida	-31.801.000,00	-12.986.857,16	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	11.092.000,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	1.579.766.838,18	330.864.452,76	76.413.933,26	29.343.757,66

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	467.963.876,43
Despesa Primária Total	436.622.143,68
RESULTADO PRIMÁRIO	31.341.732,75

	Até o quadrimestre / 2023
(+) Aplicações Financeiras e Variações Monetárias Ativas	10.124.637,28
(-) Juros, Encargos da Dívida e Variações Monetárias Passivas	-12.626.642,34
JUROS NOMINAIS	-2.502.005,06

RESULTADO NOMINAL	Meta Fiscal da LDO	Resultado Nominal
	-114.414.000,00	28.839.727,69



Obrigado pela atenção!

Secretaria Municipal de Fazenda



Cudiência Pública - Comissão Orçamento
 Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023 - 30/05/23 - 18 horas

Nome	Representação
Antônio Carlos FERNANDES	FAZENDA
ANTONIO A. FAIVA	FAZENDA
MATEUS MODESTO	FAZENDA
Marcos Roberto Zamora	FAZENDA
Luiz Antonio F. B. S.	FAZENDA
Cláudia Helena Sato	Fazenda
Caroline Barbosa de Luites	Fazenda
Sandra B. Souza	Fazenda - prefeitura
Heather Mariana dos Anjos	Câmara.
Alexandre Pereira	Fazenda - prefeitura
ISAÍAS PEREIRA DOS SANTOS	PARTIDO VERDE - LIMOEIRA, SP
Dominina de Lapa Pereira	AGÊNCIA COM. DE SAÚDE