



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Metas Fiscais 1º QUADRIMESTRE 2023

SILVANA FRANCINETE DA SILVA
Secretária Municipal da Fazenda

31 de Maio de 2023



www.mairipora.sp.gov.br



BASE LEGAL



Artigo 9º, § 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal que dispõe: *“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”*



OBJETIVO



Demonstrar e avaliar o cumprimento das Metas Fiscais contribuindo também para o processo de transparência na aplicação dos recursos públicos referente ao:

1º QUADRIMESTRE DE 2023



Temas Abordados



- ❖ *RECEITA;*
- ❖ *DESPESA;*
- ❖ *GASTOS COM PESSOAL;*
- ❖ *APLICAÇÕES CONSTITUCIONAIS;*
- ❖ *RESTOS A PAGAR;*
- ❖ *DÍVIDA CONSOLIDADA.*



Receita



| <u>Receita</u> | <u>Previsão Anual</u> | <u>1º Quadrim.</u> | <u>2º Quadrim.</u> | <u>3º Quadrim.</u> | <u>Total</u> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| TRIBUTÁRIAS | 145.948.691,60 | 58.543.582,11 | | | 58.543.582,11 |
| CONTRIBUICOES | 33.840.000,00 | 1.845.592,10 | | | 1.845.592,10 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 8.973.100,00 | 3.926.720,85 | | | 3.926.720,85 |
| RECEITA DE SERVICOS | 869.000,00 | 1.296.582,52 | | | 1.296.582,52 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 261.016.646,40 | 92.085.185,80 | | | 92.085.185,80 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 22.344.192,00 | 4.754.631,90 | | | 4.754.631,90 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 36.968.000,00 | 4.310.003,37 | | | 4.310.003,37 |
| DEDUCOES DA RECEITA | -29.482.538,00 | -11.188.463,06 | | | -11.188.463,06 |
| IPREMA | 38.319.537,00 | 9.935.470,74 | | | 9.935.470,74 |
| TOTAL | 480.477.092,00 | 165.509.306,33 | 0,00 | 0,00 | 165.509.306,33 |

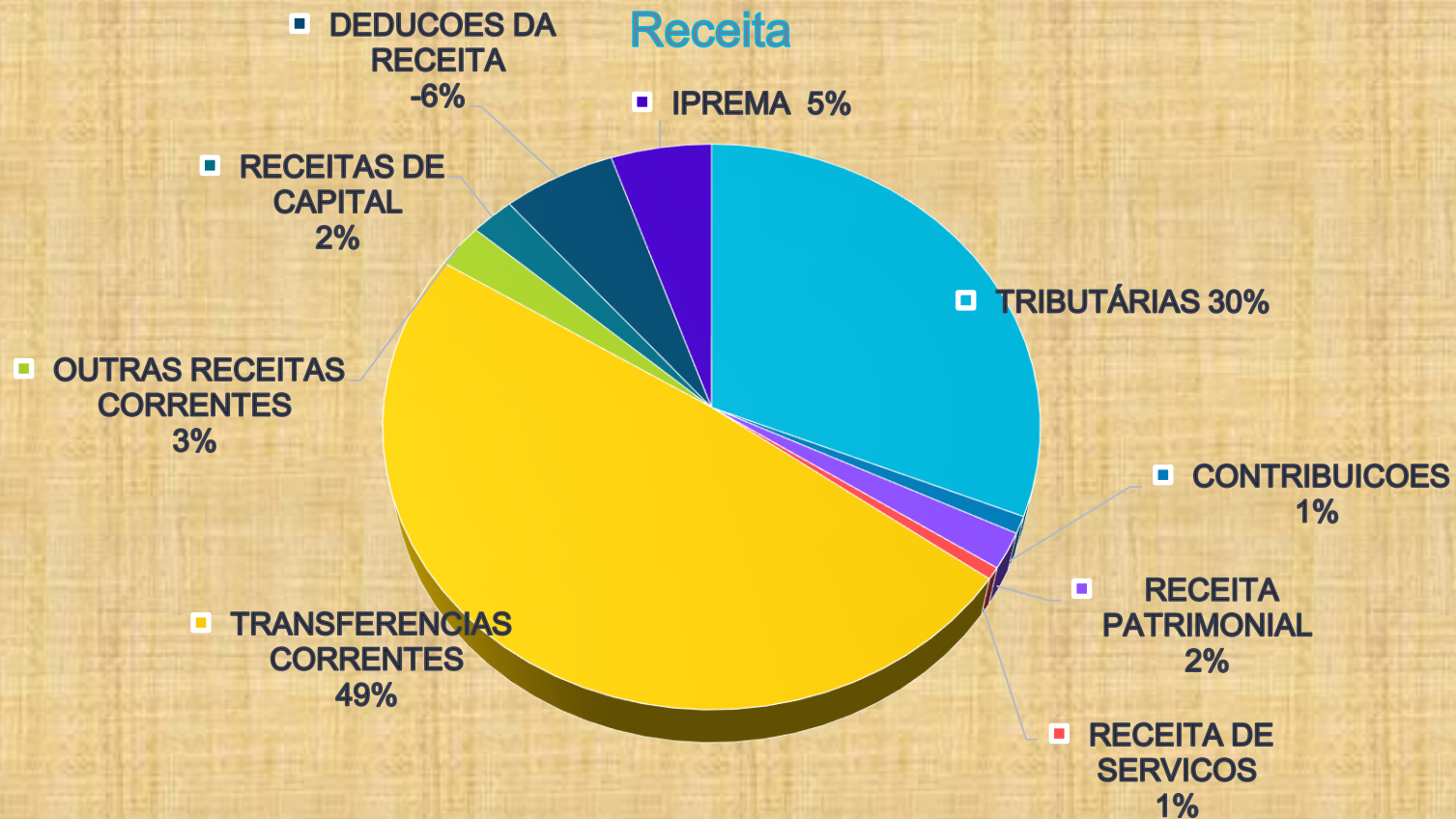


Distribuição de Arrecadação





Receita





Evolução da Receita – Só Prefeitura

| Mês | 2021 | 2022 | 2023 | Evolução |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Janeiro | 42.990.838,21 | 48.817.077,94 | 56.557.373,99 | 15,86 |
| Fevereiro | 23.482.691,97 | 29.822.580,87 | 35.661.539,92 | 19,58 |
| Março | 26.406.602,58 | 31.268.340,40 | 34.609.579,03 | 10,69 |
| Abril | 21.227.127,21 | 27.580.602,94 | 28.745.342,65 | 4,22 |
| Mai o | 22.584.210,99 | 42.305.474,35 | | -100,00 |
| Junho | 23.229.128,52 | 38.196.151,28 | | -100,00 |
| Julho | 25.147.950,35 | 43.909.740,55 | | -100,00 |
| Agosto | 28.560.618,06 | 36.657.661,60 | | -100,00 |
| Setembro | 26.719.358,13 | 25.231.309,36 | | -100,00 |
| Outubro | 24.515.216,60 | 28.039.593,74 | | -100,00 |
| Novembro | 26.921.561,69 | 61.928.773,48 | | -100,00 |
| Dezembro | 37.857.777,45 | 39.356.982,16 | | -100,00 |
| TOTAL | 329.643.081,76 | 453.114.288,67 | 155.573.835,59 | 37,46 |



Despesa por Órgão



| ÓRGÃO | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| PREFEITURA | 466.974.061,11 | 129.707.432,54 | 127.243.768,87 |
| CÂMARA | 4.764.513,48 | 3.120.283,96 | 2.986.236,86 |
| IPREMA | 9.675.073,27 | 9.473.423,01 | 9.465.912,63 |
| TOTAL GERAL | 481.413.647,86 | 142.301.139,51 | 139.695.918,36 |



Despesa

| <u>Empenhada</u> | <u>Dotação Inicial</u> | <u>1º Quadrim.</u> | <u>2º Quadrim.</u> | <u>3º Quadrim.</u> | <u>Total</u> |
|------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| CORRENTES | 419.767.568,25 | 417.754.982,54 | | | 417.754.982,54 |
| CAPITAL | 53.286.166,75 | 63.658.665,32 | | | 63.658.665,32 |
| RESERVAS | 7.423.357,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL | 480.477.092,00 | 481.413.647,86 | 0,00 | 0,00 | 481.413.647,86 |
| | | | | | |
| <u>Liquidada</u> | <u>Dotação Inicial</u> | <u>1º Quadrim.</u> | <u>2º Quadrim.</u> | <u>3º Quadrim.</u> | <u>Total</u> |
| CORRENTES | 419.767.568,25 | 135.645.117,28 | | | 135.645.117,28 |
| CAPITAL | 53.286.166,75 | 6.656.022,23 | | | 6.656.022,23 |
| RESERVAS | 7.423.357,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL | 480.477.092,00 | 142.301.139,51 | 0,00 | 0,00 | 142.301.139,51 |
| | | | | | |
| | | | | | |

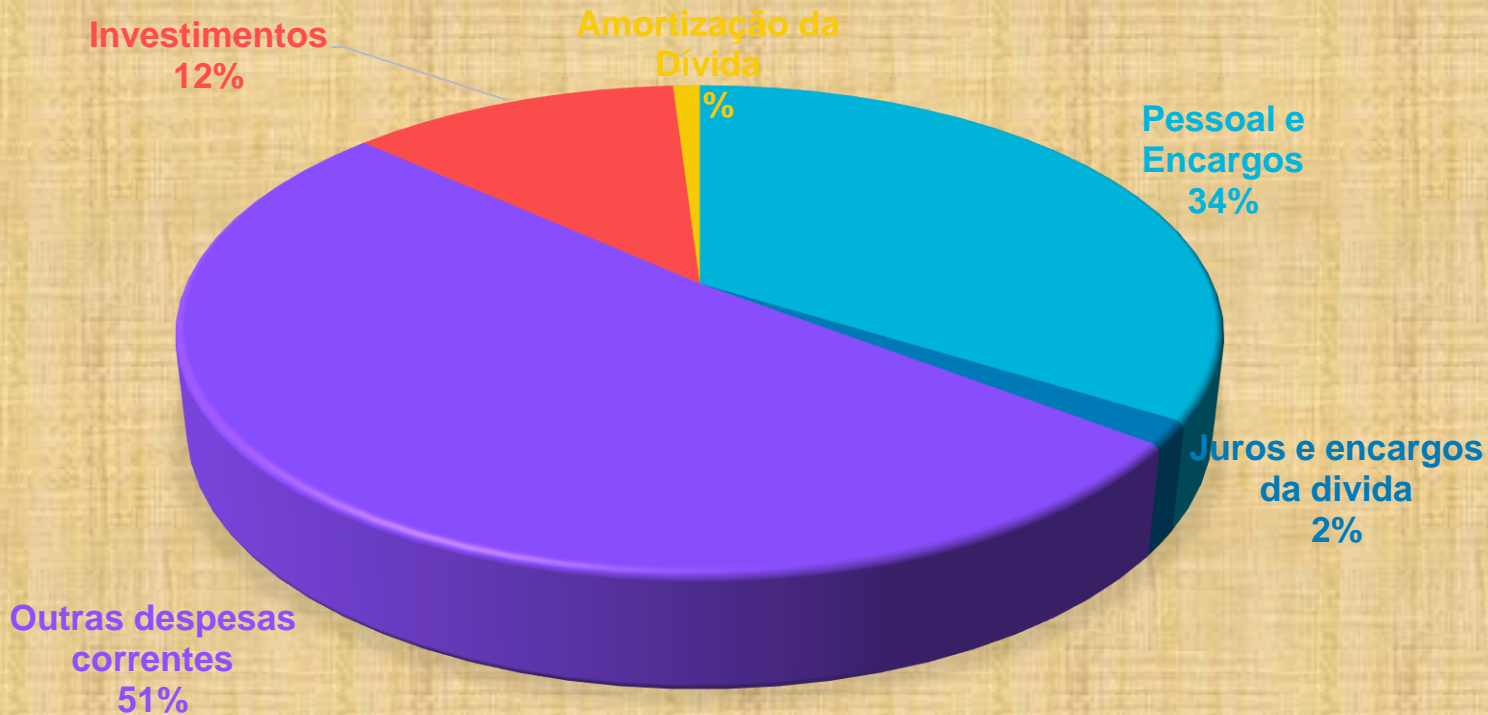


Distribuição da despesa





Despesa Empenhada





Despesa Liquidada





Receita x Despesa





Receita x Despesa (Administração Direta)



Valores Empenhados - 2023

| Receita | Despesa | Super ávit |
|----------------|----------------|------------------|
| 155.573.835,59 | 471.738.574,59 | - 316.164.739,00 |

Valores Liquidados - 2023

| Receita | Despesa | Super ávit |
|----------------|----------------|---------------|
| 155.573.835,59 | 132.827.716,50 | 22.746.119,09 |



Receita x Despesa – Consolidado



Valores Empenhados - 2023

| Receita | Despesa | Super ávit |
|----------------|----------------|------------------|
| 165.509.306,33 | 481.413.647,86 | - 315.904.341,53 |

Valores Liquidados - 2023

| Receita | Despesa | Super ávit |
|----------------|----------------|---------------|
| 165.509.306,33 | 142.301.139,51 | 23.208.166,82 |



Gastos com Pessoal



O que dispõe a LRF, no que trata do limite máximo legal de 54%, o Executivo Municipal atingiu o montante de **R\$ 149.847.928,58** o que representa **34,76%** em gastos com pessoal, nos últimos 12 meses.



Gastos com Pessoal



1º QUADRIMESTRE 2023

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------------|
| Limite Máximo | 54,00 % | 232.732.162,20 |
| Limite Prudencial | 51,30 % | 221.095.554,09 |
| Gastos com Pessoal | 34,76% | 149.847.928,58 |

Receita Corrente Líquida – R\$ 431.182.869,64



Ensino — Rec. Próprios



No tocante a aplicação dos recursos próprios em ensino, o Executivo atingiu **45,82%** o que representa **R\$ 46.327.303,15** das receitas resultantes de impostos referente aos valores empenhados, em cumprimento ao artigo 256 da Constituição do Estado de São Paulo.



Ensino — Rec. Próprios



MÍNIMO CONSTITUCIONAL

| | | |
|-------------|----------------------|------------|
| 2023 | 25.275.505,55 | 25% |
|-------------|----------------------|------------|

APLICADO EM 2023

| | | |
|------------------|----------------------|---------------|
| EMPENHADO | 46.327.303,15 | 45,82% |
| LIQUIDADO | 23.555.133,91 | 23,30% |
| PAGO | 23.454.395,10 | 23,20% |



Ensino - Fundeb



| RECEITA FUNDEB | MÍNIMO MAGISTÉRIO |
|----------------|-------------------|
| 19.899.740,12 | 13.929.818,08 |

APLICADO NO 1º QUADRIMESTRE 2023

| | EMPENHADO | | LIQUIDADO | | PAGO | |
|------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|-------|
| TOTAL | 59.721.909,73 | 300,11 | 16.869.287,84 | 84,77 | 16.869.287,84 | 84,77 |
| MAGISTÉRIO | 45.645.462,20 | 229,38 | 13.648.958,96 | 68,59 | 13.648.958,96 | 68,59 |
| OUTRAS | 14.076.447,53 | 70,74 | 3.220.328,88 | 16,18 | 3.220.328,88 | 16,18 |



Acções e Serviços de Saúde



*Em relação aos gastos com Saúde, o Executivo vem cumprindo com o exigido pela Constituição Federal, respeitando a E.C. 29/2000, as Instruções 02/2008 do TCE, e o MS-MPF-SIOPS, atingindo assim os **15,91%** ou **R\$ 16.086.929,43** das receitas resultantes de impostos.*



Ações e Serviços de Saúde



MÍNIMO CONSTITUCIONAL

| | | |
|-------------|----------------------|------------|
| 2023 | 15.165.303,33 | 15% |
|-------------|----------------------|------------|

APLICADO EM 2023

| | | |
|------------------|----------------------|---------------|
| EMPENHADO | 65.835.756,02 | 65,11% |
| LIQUIDADO | 16.086.929,43 | 15,91% |
| PAGO | 15.947.412,66 | 15,77% |



RESTOS A PAGAR



SALDO DE EXERCÍCIO ANTERIORES

| INSCRITOS ATÉ 31/12/2022 | PAGOS | CANCELADOS |
|-------------------------------------|---------------|--------------------------|
| R\$ 46.531.727,39 | 36.435.200,57 | 356.155,56 |
| SALDO | | R\$ 10.295.095,88 |



Dívida Consolidada

| ESPECIFICAÇÃO | 31/12/2022 | INSCRIÇÃO | AMORTIZAÇÃO | 30/04/2023 |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| PASEP | 1.132.921,23 | 0,00 | 215.794,52 | 917.126,71 |
| IPREMA (420 parcelas) | 20.090.676,48 | 0,00 | 418.555,76 | 19.672.120,72 |
| IPREMA (240 parcelas) | 374.561,60 | 0,00 | 18.728,08 | 355.833,52 |
| Secr. Agricultura e Abastecimento | 11.893,53 | 0,00 | 11.893,53 | 0,00 |
| TOTAL PARCELAMENTO | 21.610.052,84 | | 664.971,89 | 20.945.080,95 |
| BANCO DO BRASIL CONTR. 20/32258-5 | 2.307.437,77 | 0,00 | 714.413,56 | 1.593.024,21 |
| DESENVOLVE SP | 50.666,50 | 0,00 | 12.666,68 | 37.999,82 |
| FINISA CONTR. 050443-78/19 | 6.602.941,07 | 0,00 | 406.462,44 | 6.196.478,63 |
| FINISA CONTR. 0531738-52 | 4.573.000,00 | 0,00 | 199.239,16 | 4.373.760,84 |
| FINISA CONTR. 0602769-40/2022 | 20.000.000,00 | 0,00 | - | 20.000.000,00 |
| TOTAL OP. CRÉDITO | 33.534.045,34 | 0,00 | 1.332.781,84 | 32.201.263,50 |
| PRECATÓRIOS | | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL PRECATÓRIOS | - | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL DÍVIDA | 55.144.098,18 | 0,00 | 1.997.753,73 | 53.146.344,45 |



Dívida Consolidada



| DÍVIDA CONSOLIDADA | SALDO 2022 | SALDO 2023 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I) | 55.144.098,18 | 53.146.344,45 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | 415.676.754,57 | 431.182.869,64 |
| % da DC sobre a RCL | 13,27% | 12,33% |
| LIMITE DEFINIDO SENADO 120% | 498.549.952,42 | 517.182.582,67 |
| LIMITE ALERTA 108% | 448.694.957,18 | 465.464.324,40 |



Transparência, Controle e Fiscalização



Para fins de cumprimento do artigo 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal, no que tange a “Transparência, Controle e Fiscalização da Gestão Fiscal”, o Poder Executivo procede do seguinte modo:



Transparência, Controle e Fiscalização



Encaminhando os Relatórios da Execução Orçamentária e da Gestão Fiscal para:

- ❖ *Tribunal de Contas do Estado;*
- ❖ *Ministério da Fazenda;*
- ❖ *Secretaria do Tesouro Nacional; e,*
- ❖ *Câmara Municipal.*



PREFEITURA MUNICIPAL DE MAIRIPORÃ

Considerações Finais

SILVANA FRANCINETE DA SILVA
Secretária Municipal da Fazenda

31 de Maio de 2023



www.mairipora.sp.gov.br