



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Metas Fiscais 2º QUADRIMESTRE 2022

SILVANA FRANCINETE DA SILVA
Secretária Municipal da Fazenda

29 de Setembro de 2022



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:

2º QUADRIMESTRE DE 2022



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 | 112.148.190,00 | 51.921.992,23 | 35.112.722,83 | | 87.034.715,06 |
| CONTRIBUICOES | 5.414.000,00 | 1.759.053,21 | 1.756.851,73 | | 3.515.904,94 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 1.608.220,00 | 3.037.460,93 | 4.265.027,49 | | 7.302.488,42 |
| RECEITA DE SERVICOS | 1.042.000,00 | 13.674,40 | 14.750,32 | | 28.424,72 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 200.837.374,00 | 85.509.225,38 | 95.010.165,66 | | 199.940.306,41 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 9.131.908,20 | 3.079.502,70 | 4.044.309,91 | | 7.123.812,61 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 2.449.589,10 | 10.583.304,04 | | 13.032.893,14 |
| DEDUCOES DA RECEITA | -23.843.547,20 | -10.281.895,80 | -9.139.019,57 | | -19.420.915,37 |
| IPREMA | 29.672.555,00 | 8.830.178,26 | 12.261.491,42 | | 21.091.669,68 |
| TOTAL | 336.010.700,00 | 146.318.780,41 | 153.909.603,83 | 0,00 | 319.649.299,61 |

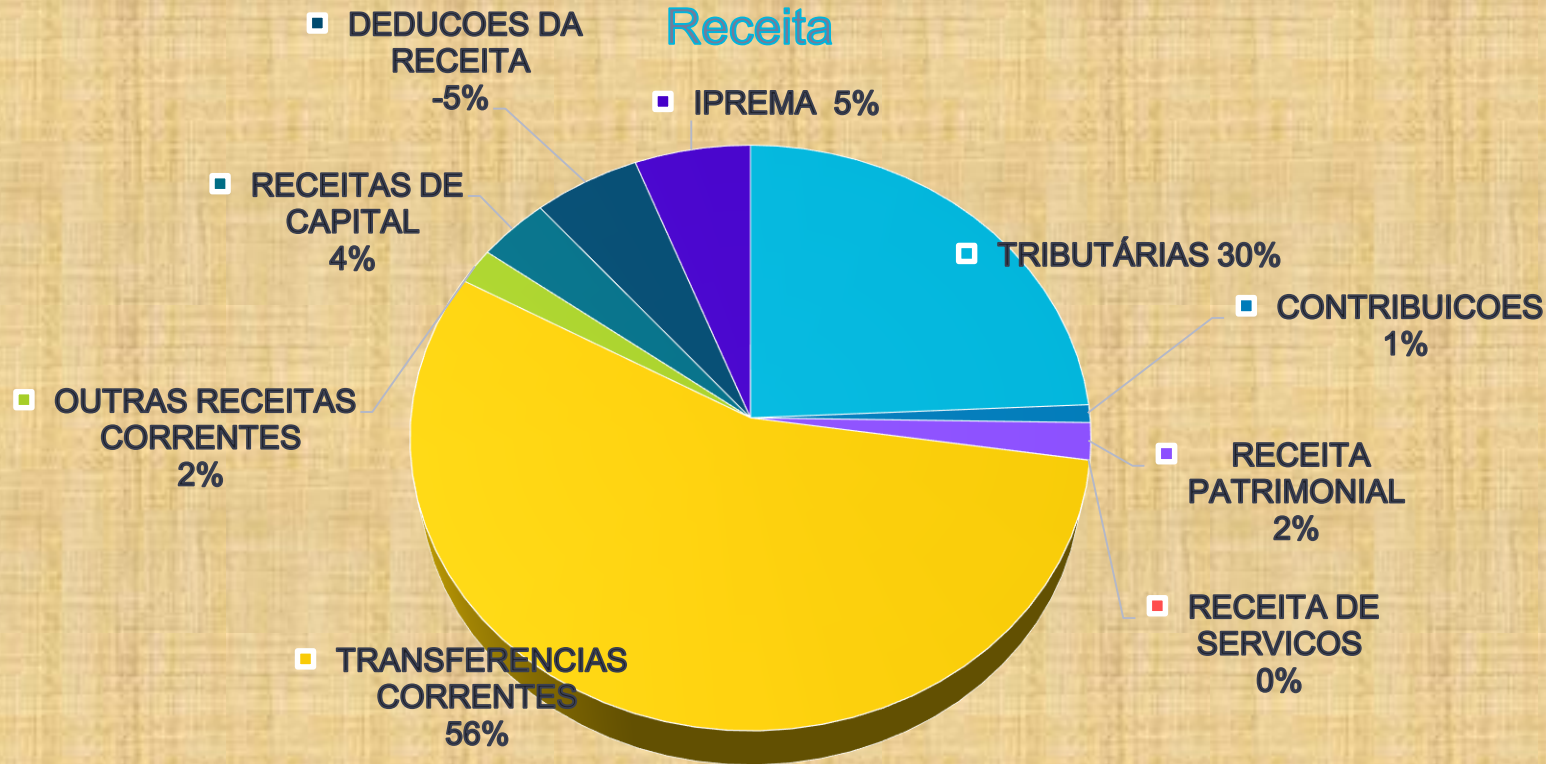


Distribuição de Arrecadação





Receita





Evolução da Receita – Só Prefeitura

| Mês | 2020 | 2021 | 2022 | Evolução |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Janeiro | 38.827.413,18 | 42.990.838,21 | 48.817.077,94 | 13,55 |
| Fevereiro | 24.285.441,76 | 23.482.691,97 | 29.822.580,87 | 27,00 |
| Março | 23.072.089,87 | 26.406.602,58 | 31.268.340,40 | 18,41 |
| Abril | 17.617.273,22 | 21.227.127,21 | 27.580.602,94 | 29,93 |
| Mai o | 18.049.686,31 | 22.584.210,99 | 42.305.474,35 | 87,32 |
| Junho | 23.695.469,23 | 23.229.128,52 | 38.196.151,28 | 64,43 |
| Julho | 22.846.580,46 | 25.147.950,35 | 43.909.740,55 | 74,61 |
| Agosto | 23.468.533,47 | 28.560.618,06 | 36.657.661,60 | 28,35 |
| Setembro | 22.176.155,41 | 26.719.358,13 | | -100,00 |
| Outubro | 23.249.053,45 | 24.515.216,60 | | -100,00 |
| Novembro | 18.981.377,15 | 26.921.561,69 | | -100,00 |
| Dezembro | 26.269.177,08 | 37.857.777,45 | | -100,00 |
| TOTAL | 282.538.250,59 | 329.643.081,76 | 298.557.629,93 | 16,67 |



Despesa por Órgão



| ÓRGÃO | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| PREFEITURA | 388.044.861,35 | 237.226.634,08 | 232.952.031,14 |
| CÂMARA | 6.977.037,34 | 6.153.552,23 | 6.070.121,05 |
| IPREMA | 16.718.492,07 | 16.597.771,48 | 16.589.919,97 |
| TOTAL GERAL | 411.740.390,76 | 259.977.957,79 | 255.612.072,16 |



Despesa

| <u>Empenhada</u> | <u>Dotação Inicial</u> | <u>1º Quadrim.</u> | <u>2º Quadrim.</u> | <u>3º Quadrim.</u> | <u>Total</u> |
|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| CORRENTES | 311.557.299,00 | 307.626.994,11 | 63.042.663,28 | | 370.669.657,39 |
| CAPITAL | 20.228.769,50 | 28.076.698,44 | 12.994.031,93 | | 41.070.733,37 |
| RESERVAS | 493.076,50 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL | 332.279.145,00 | 335.703.692,55 | 76.036.695,21 | 0,00 | 411.740.390,76 |
| | | | | | |
| <u>Liquidada</u> | <u>Dotação Inicial</u> | <u>1º Quadrim.</u> | <u>2º Quadrim.</u> | <u>3º Quadrim.</u> | <u>Total</u> |
| CORRENTES | 311.557.299,00 | 98.519.489,40 | 142.523.210,42 | | 241.042.699,82 |
| CAPITAL | 20.228.769,50 | 5.306.048,35 | 13.629.209,62 | | 18.935.257,97 |
| RESERVAS | 493.076,50 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL | 332.279.145,00 | 103.825.537,75 | 156.152.420,04 | 0,00 | 259.977.957,79 |
| | | | | | |
| | | | | | |

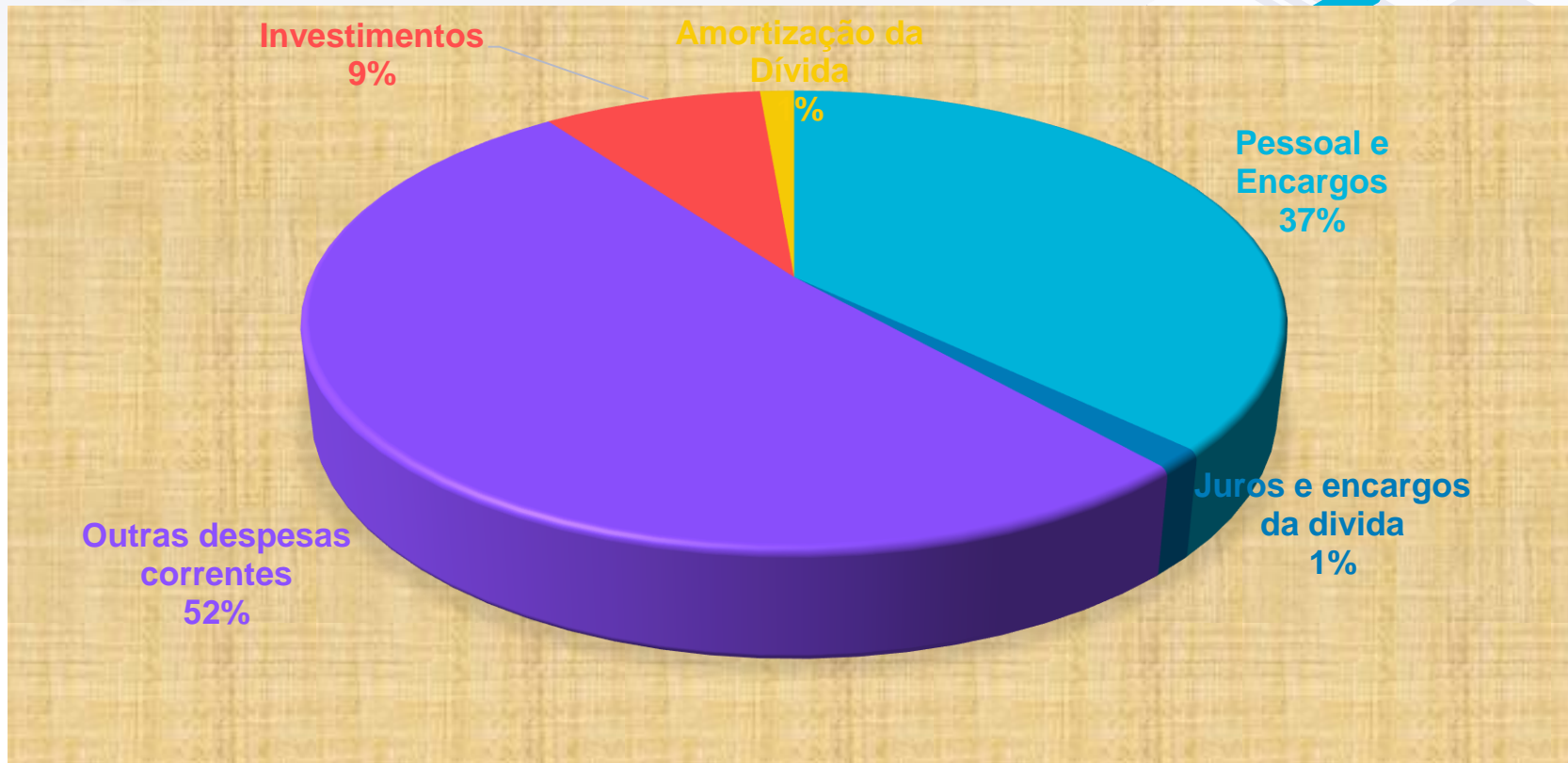


Distribuição da despesa





Despesa Empenhada





Despesa Liquidada





Receita x Despesa





Receita x Despesa (Administração Direta)



Valores Empenhados - 2022

| Receita | Despesa | Déficit |
|----------------|----------------|-----------------|
| 298.557.629,93 | 395.021.898,69 | - 96.464.268,76 |

Valores Liquidados - 2022

| Receita | Despesa | Superávit |
|----------------|----------------|---------------|
| 298.557.629,93 | 243.380.186,31 | 55.177.443,62 |



Receita x Despesa – Consolidado



Valores Empenhados - 2022

| Receita | Despesa | Déficit |
|----------------|----------------|-----------------|
| 319.649.299,61 | 411.740.390,76 | - 92.091.091,15 |

Valores Liquidados - 2022

| Receita | Despesa | Superávit |
|----------------|----------------|---------------|
| 319.649.299,61 | 259.977.957,79 | 59.671.341,82 |



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\$ 138.243.235,26 o que representa 34,77% em gastos com pessoal, nos últimos 12 meses.



Gastos com Pessoal



2º QUADRIMESTRE 2022

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------------|
| Limite Máximo | 54,00 % | 214.666.257,64 |
| Limite Prudencial | 51,30 % | 203.932.944,76 |
| Gastos com Pessoal | 34,77% | 138.243.235,26 |

Receita Corrente Líquida – R\$ 397.530.106,75



Ensino — Rec. Próprios



No tocante a aplicação dos recursos próprios em ensino, o Executivo atingiu 27,92% o que representa R\$ 46.632.426,65 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

| | | |
|-------------|----------------------|------------|
| 2022 | 41.750.544,44 | 25% |
|-------------|----------------------|------------|

APLICADO EM 2022

| | | |
|------------------|----------------------|---------------|
| EMPENHADO | 46.632.426,65 | 27,92% |
| LIQUIDADO | 35.668.791,67 | 21,36% |
| PAGO | 35.450.875,43 | 21,23% |



Ensino - Fundeb



| RECEITA FUNDEB | MÍNIMO MAGISTÉRIO |
|----------------|-------------------|
| 43.165.000,00 | 30.215.500,00 |

APLICADO NO 1º QUADRIMESTRE 2022

| | EMPENHADO | | LIQUIDADO | | PAGO | |
|------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|-------|
| TOTAL | 50.391.252,68 | 127,83 | 31.451.224,27 | 79,79 | 30.991.665,80 | 78,62 |
| MAGISTÉRIO | 34.577.666,91 | 87,72 | 23.161.080,00 | 58,76 | 22.772.140,59 | 57,77 |
| OUTRAS | 15.813.585,77 | 40,12 | 8.290.144,27 | 21,03 | 8.219.525,21 | 20,85 |



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 23,54% ou R\$ 39.321.428,72 das receitas resultantes de impostos.



Ações e Serviços de Saúde



MÍNIMO CONSTITUCIONAL

| | | |
|-------------|----------------------|------------|
| 2022 | 25.050.326,66 | 15% |
|-------------|----------------------|------------|

APLICADO EM 2022

| | | |
|------------------|----------------------|---------------|
| EMPENHADO | 56.017.714,61 | 33,54% |
| LIQUIDADO | 39.321.428,72 | 23,54% |
| PAGO | 38.780.288,96 | 23,22% |



RESTOS A PAGAR



SALDO DE EXERCÍCIO ANTERIORES

| INSCRITOS ATÉ 31/12/2021 | PAGOS | CANCELADOS |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|
| R\$ 32.559.507,93 | 25.444.500,62 | 1.017.476,82 |
| SALDO | | R\$ 6.097.530,49 |



Dívida Consolidada

| ESPECIFICAÇÃO | 31/12/2021 | INSCRIÇÃO | AMORTIZAÇÃO | 31/08/2022 |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| PASEP | 1.828.747,37 | 0,00 | 431.589,04 | 1.397.158,33 |
| IPREMA (420 parcelas) | 21.804.602,96 | 0,00 | 837.111,52 | 20.967.491,44 |
| IPREMA (240 parcelas) | 447.691,01 | 0,00 | 37.456,16 | 410.234,85 |
| Secr. Agricultura e Abastecimento | 50.707,38 | 0,00 | 25.711,89 | 24.995,49 |
| TOTAL PARCELAMENTO | 24.131.748,72 | | 1.331.868,61 | 22.799.880,11 |
| BANCO DO BRASIL CONTR. 20/32258-5 | 4.450.678,44 | 0,00 | 1.428.827,11 | 3.021.851,33 |
| DESENVOLVE SP | 88.666,54 | 0,00 | 25.333,36 | 63.333,18 |
| FINISA CONTR. 050443-78/19 | 7.834.476,44 | 0,00 | 812.934,52 | 7.021.541,92 |
| FINISA CONTR. 0531738-52 | 4.750.000,00 | 250.000,00 | 239.723,52 | 4.760.276,48 |
| TOTAL OP. CRÉDITO | 17.123.821,42 | 250.000,00 | 2.506.818,51 | 14.867.002,91 |
| PRECATÓRIOS | 131.169,85 | 97.472,12 | 228.641,97 | - |
| TOTAL PRECATÓRIOS | 131.169,85 | 97.472,12 | 228.641,97 | - |
| TOTAL DÍVIDA | 41.386.739,99 | 347.472,12 | 4.067.329,09 | 37.666.883,02 |



Dívida Consolidada



| DÍVIDA CONSOLIDADA | SALDO 2021 | SALDO 2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I) | 41.386.739,99 | 37.666.883,02 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | 322.160.121,42 | 397.717.270,34 |
| % da DC sobre a RCL | 12,84 | 9,47% |
| LIMITE DEFINIDO SENADO 120% | 386.549.305,93 | 477.036.128,10 |
| LIMITE ALERTA 108% | 347.894.375,33 | 429.332.515,29 |



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

29 de Setembro de 2022



www.mairipora.sp.gov.br