



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Metas Fiscais 2º QUADRIMESTRE 2023

SILVANA FRANCINETE DA SILVA
Secretária Municipal da Fazenda

28 de setembro 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:

2º 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	41.943.629,05		100.487.211,16
CONTRIBUICOES	33.840.000,00	1.845.592,10	1.908.015,64		3.753.607,74
RECEITA PATRIMONIAL	8.973.100,00	3.926.720,85	3.686.552,80		7.613.273,65
RECEITA DE SERVICOS	869.000,00	1.296.582,52	2.404.470,22		3.701.052,74
TRANSFERENCIAS CORRENTES	261.016.646,40	92.085.185,80	91.324.085,46		183.409.271,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	22.344.192,00	4.754.631,90	3.701.190,56		8.455.822,46
RECEITAS DE CAPITAL	36.968.000,00	4.310.003,37	18.846.865,67		23.156.869,04
DEDUCOES DA RECEITA	-29.482.538,00	-11.188.463,06	-9.745.459,00		-20.933.922,06
IPREMA	38.319.537,00	9.935.470,74	14.036.543,04		23.972.013,78
TOTAL	480.477.092,00	165.509.306,33	168.105.893,44	0,00	333.615.199,77

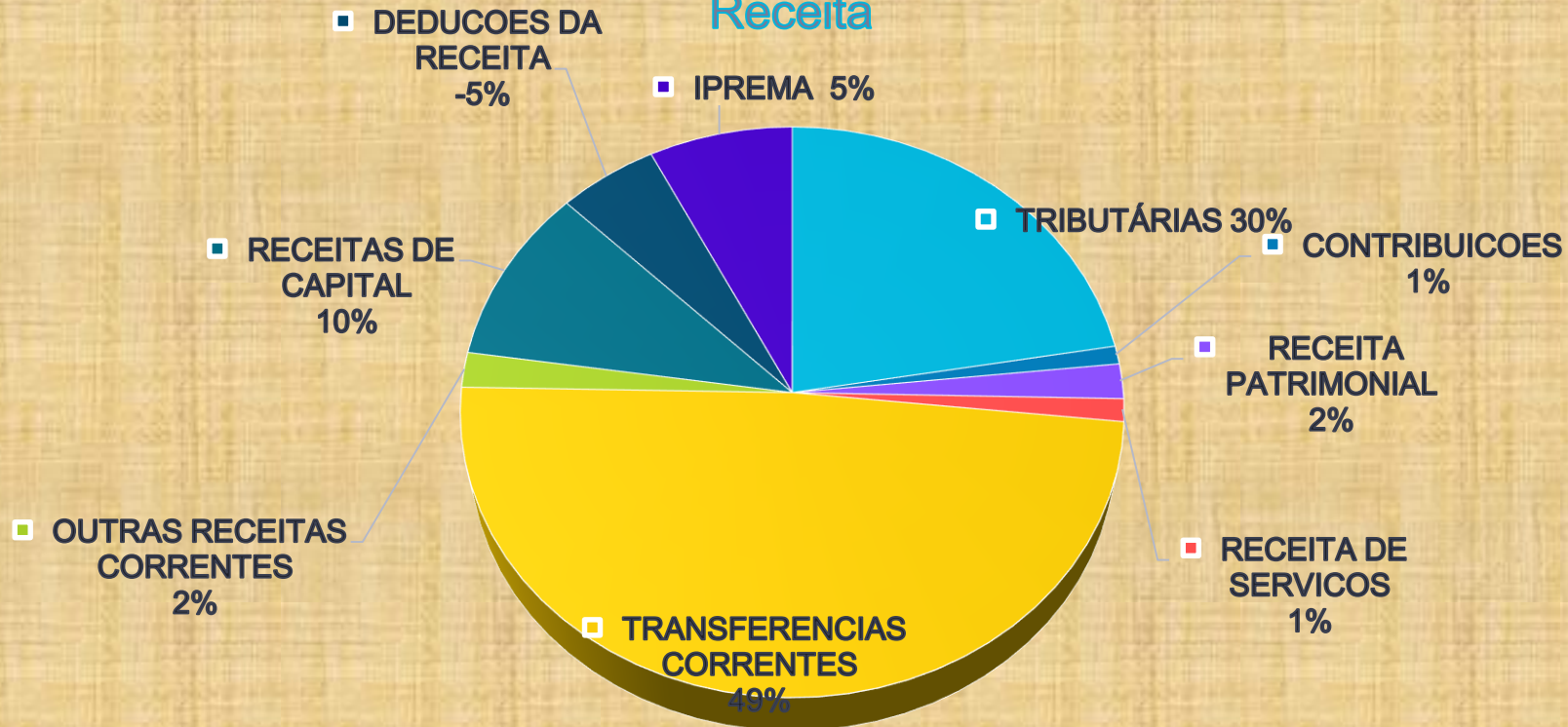


Distribuição de Arrecadação





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	39.317.459,46	-7,06
Junho	23.229.128,52	38.196.151,28	41.273.549,91	8,06
Julho	25.147.950,35	43.909.740,55	35.811.460,92	-18,44
Agosto	28.560.618,06	36.657.661,60	37.666.880,11	2,75
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	309.643.185,99	37,46



Despesa por Órgão



ÓRGÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
PREFEITURA	538.732.921,32	313.507.610,22	308.825.882,57
CÂMARA	7.816.489,64	6.607.750,48	6.465.761,94
IPREMA	19.022.470,05	18.846.491,90	18.844.652,14
TOTAL GERAL	565.571.881,01	338.961.852,60	334.136.296,65



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	55.286.787,81		473.041.770,35
CAPITAL	53.286.166,75	63.658.665,32	28.871.445,34		92.530.110,66
RESERVAS	7.423.357,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL	480.477.092,00	481.413.647,86	84.158.233,15	0,00	565.571.881,01

<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	174.744.730,08		310.389.847,36
CAPITAL	53.286.166,75	6.656.022,23	21.915.983,01		28.572.005,24
RESERVAS	7.423.357,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL	480.477.092,00	142.301.139,51	196.660.713,09	0,00	338.961.852,60

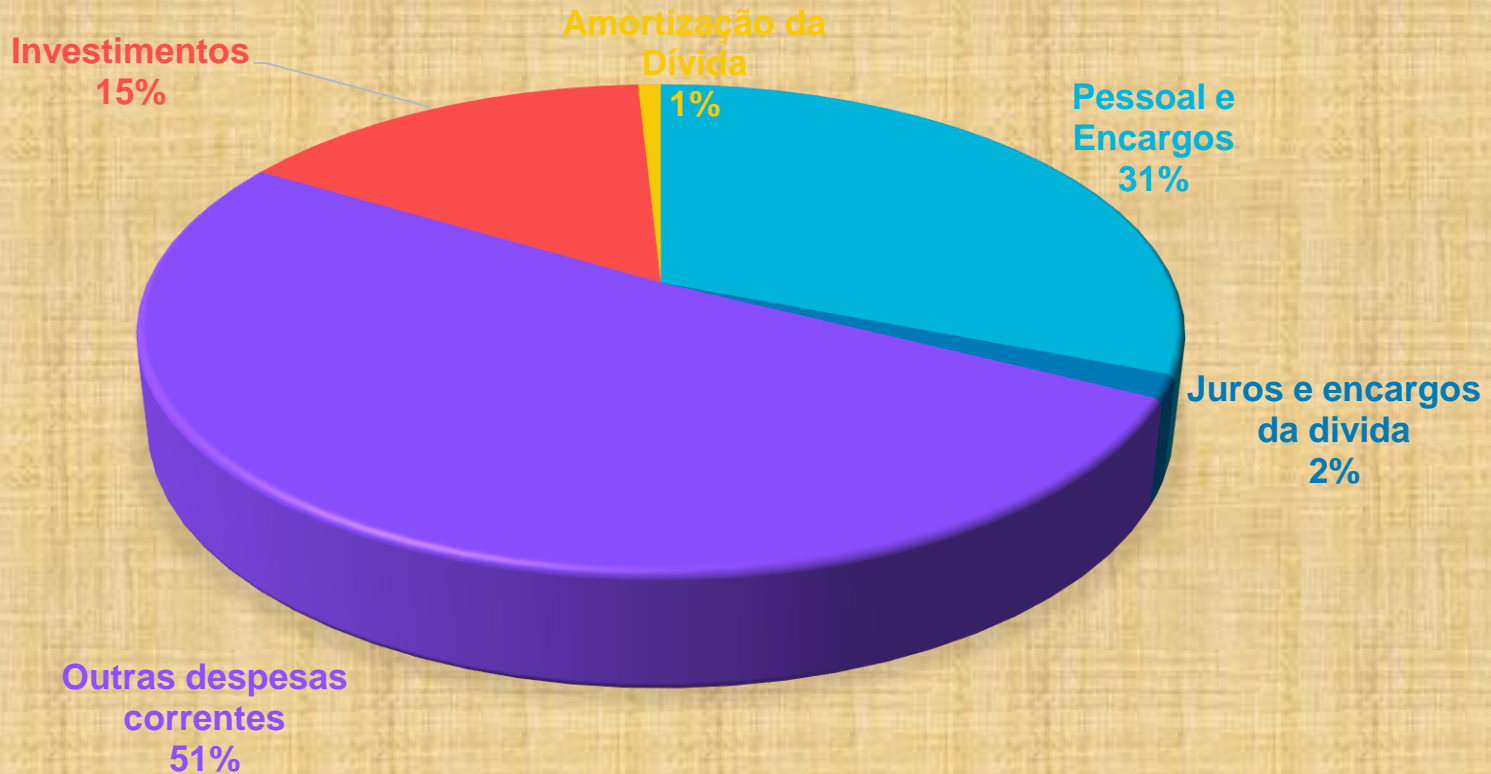


Distribuição da despesa





Despesa Empenhada





Despesa Liquidada





Receita x Despesa





Receita x Despesa (Administração Direta)



Valores Empenhados - 2023

Receita	Despesa	Déficit
309.643.185,99	546.549.410,96	- 236.906.224,97

Valores Liquidados - 2023

Receita	Despesa	Déficit
309.643.185,99	320.115.360,70	- 10.472.174,71



Receita x Despesa – Consolidado



Valores Empenhados - 2023

Receita	Despesa	Déficit
333.615.199,77	565.571.881,01	- 231.956.681,24

Valores Liquidados - 2023

Receita	Despesa	Déficit
333.615.199,77	338.961.852,60	- 5.346.652,83



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\$ 155.009.183,99** o que representa **37,44%** em gastos com pessoal, nos últimos 12 meses.



Gastos com Pessoal



2º QUADRIMESTRE 2023

Limite Máximo	54,00 %	223.557.837,27
Limite Prudencial	51,30 %	212.379.945,41
Gastos com Pessoal	37,44%	155.009.183,99

Receita Corrente Líquida – R\$ 413.995.994,96



Ensino — Rec. Próprios



No tocante a aplicação dos recursos próprios em ensino, o Executivo atingiu **34,47%** o que representa **R\$ 63.063.348,22** 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	45.735.166,09	25%
-------------	----------------------	------------

APLICADO EM 2023

EMPENHADO	63.063.348,22	34,47%
LIQUIDADO	47.891.358,11	26,18%
PAGO	47.423.360,19	25,92%



Ensino - Fundeb



RECEITA FUNDEB	MÍNIMO MAGISTÉRIO
38.828.032,80	27.179,622,96

APLICADO NO 2º QUADRIMESTRE 2023

	EMPENHADO		LIQUIDADO		PAGO	
TOTAL	60.958.702,86	157,00	40.093.143,24	103,26	39.222.306,45	101,02
MAGISTÉRIO	45.645.462,20	117,56	31.167.125,25	80,27	30.727.834,23	79,14
OUTRAS	15.313.240,66	39,44	8.926.017,99	22,99	8.494.472,22	21,88



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 **25,61%** ou **R\$ 46.043.745,99** das receitas resultantes de impostos.*



Ações e Serviços de Saúde



MÍNIMO CONSTITUCIONAL

2023	26.958.882,49	15%
-------------	----------------------	------------

APLICADO EM 2023

EMPENHADO	73.350.414,33	40,81%
LIQUIDADO	46.043.745,99	25,61%
PAGO	45.541.465,74	25,33%



RESTOS A PAGAR



SALDO DE EXERCÍCIO ANTERIORES

INSCRITOS ATÉ 31/12/2022	PAGOS	CANCELADOS
R\$ 47.086.452,01	40.009.868,46	754.653,99
SALDO		R\$ 6.321.929,56



Dívida Consolidada

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	INSCRIÇÃO	AMORTIZAÇÃO	31/08/2023
PASEP	1.132.921,23	0,00	431.589,04	701.332,19
IPREMA (420 parcelas)	20.090.676,48	0,00	837.111,52	19.253.564,96
IPREMA (240 parcelas)	374.561,60	0,00	37.456,16	337.105,44
Secr. Agricultura e Abastecimento	11.893,53	0,00	11.893,53	0,00
TOTAL PARCELAMENTO	21.610.052,84		1.318.050,25	20.292.002,59
BANCO DO BRASIL CONTR. 20/32258-5	2.307.437,77	0,00	893.017,11	1.414.420,66
DESENVOLVE SP - LFN 5739	50.666,50	0,00	25.333,36	25.333,14
FINISA CONTR. 0504463-78/19	6.602.941,07	0,00	812.924,88	5.790.016,19
FINISA CONTR. 0531738-52	4.573.000,00	0,00	398.478,32	4.174.521,68
FINISA CONTR. 0602769- 40/2022	20.000.000,00	0,00	-	20.000.000,00
DESENVOLVE SP - 19150		11.349.264,27		11.349.264,27
TOTAL OP. CRÉDITO	33.534.045,34	11.349.264,27	2.129.753,67	42.753.555,94
PRECATÓRIOS		0,00	0,00	
TOTAL PRECATÓRIOS	-	0,00	0,00	
TOTAL DÍVIDA	55.144.098,18	11.349.264,27	3.447.803,92	63.045.558,53



Dívida Consolidada



DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO 2022	SALDO 2023
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	55.144.098,18	63.045.558,53
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	415.676.754,57	415.477.658,96
% da DC sobre a RCL	13,27%	15,17%
LIMITE DEFINIDO SENADO 120%	498.549.952,42	498.573.190,75
LIMITE ALERTA 108%	448.694.957,18	448.715.871,67



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

28 de setembro de 2023



www.mairipora.sp.gov.br