



Prefeitura de Sorocaba

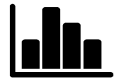
Secretaria da Fazenda



Audiência Pública

**Demonstração da Execução Orçamentária e
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais**

1º QUADRIMESTRE 2023



Responsabilidade Fiscal

Em cumprimento ao § 4º do art. 9º da LC 101/2000 e obedecendo à legislação vigente e ao dever cívico de prestar contas aos cidadãos, apresentamos neste relatório o desempenho da execução orçamentária e financeira, assim como da avaliação do cumprimento das metas fiscais no **1º Quadrimestre de 2023**, em face às estabelecidas para o Município de Sorocaba.



Receitas Primárias (não financeiras): são decorrentes da atividade fiscal de governo. Exemplos: receitas tributárias e de transferências federais e estaduais.



1º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA PRIMÁRIA	TOTAL
Arrecadado 2022 - 1º QUADRIMESTRE	1.275.835
Arrecadado 2023 - 1º QUADRIMESTRE	1.429.990
Varição 2023 - 2022	154.155
Varição Nominal:	12,08%
Varição Real:	7,59%



1º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

IMPOSTOS, TAXAS E CONTR. DE MELHORIA	TOTAL
(IPTU, ISS, ITBI, IRRF, Outros Impostos, Taxas e Contrib. Melhoria)	
Arrecadado 2022 - 3º QUADRIMESTRE	447.352
Arrecadado 2023 - 3º QUADRIMESTRE	507.576
Variação 2023 - 2022	60.224
Variação Nominal:	13,46%
Variação Real:	8,91%



Prefeitura de Sorocaba

Secretaria da Fazenda



1º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES (Previdência e Assistência Saúde - Servidor e Patronal)	TOTAL
Arrecadado 2022 - 1º QUADRIMESTRE	53.430
Arrecadado 2023 - 1º QUADRIMESTRE	50.495
Variação 2023 - 2022	-2.935
Variação Nominal:	-5,49%
Variação Real:	-9,29%



1º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES (FPM, ICMS, IPVA, ITR, LC 87/1996, LC 61/1989, FUNDEB, Outras Transf. Corrent.)	TOTAL
Arrecadado 2022 - 1º QUADRIMESTRE	538.250
Arrecadado 2023 - 1º QUADRIMESTRE	561.083
Variação 2023 - 2022	22.833
Variação Nominal:	4,24%
Variação Real:	0,06%



Prefeitura de Sorocaba

Secretaria da Fazenda



1º QUADRIMESTRE 2023 – DEMAIS RECEITAS CORRENTES MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DEMAIS RECEITAS CORRENTES (Sucumbência, Fundos públicos - FAMA, FADAS, FUMTRAN; Restituições e outras)	TOTAL
Arrecadado 2022 - 1º QUADRIMESTRE	173.908
Arrecadado 2023 - 1º QUADRIMESTRE	148.441
Variação 2023 - 2022	-25.467
Variação Nominal:	-14,64%
Variação Real:	-18,07%



1º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITAS DE CAPITAL MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA DE CAPITAL	TOTAL
(Op. de Crédito, Transf. Convênios e Outras Receitas de Capital)	
Arrecadado 2022 - 1º QUADRIMESTRE	22.877
Arrecadado 2023 - 1º QUADRIMESTRE (EXCETO FONTES RPPS)	36.283
Variação 2023 - 2022	13.406
Variação Nominal:	58,60%
Variação Real:	52,24%



Despesa Primária (não financeiras): são aqueles gastos necessários para promover os serviços públicos à sociedade, desconsiderando o pagamento de empréstimos e financiamentos. São exemplos as **despesas** com pessoal, encargos sociais, transferências para outros entes públicos e investimentos.



1º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2022 - 1º QUADRIMESTRE	998.275
Paga 2023 - 1º QUADRIMESTRE	1.333.460
Variação 2023 - 2022	335.185
Variação Nominal:	33,58%
Variação Real:	28,22%



1º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA PRIMÁRIA PMS

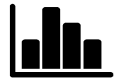
valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2022 - 1º QUADRIMESTRE	708.617
Paga 2023 - 1º QUADRIMESTRE	993.030
Variação 2023 - 2022	284.413
Variação Nominal:	40,14%
Variação Real:	34,51%



Prefeitura de Sorocaba

Secretaria da Fazenda



**1º QUADRIMESTRE 2023 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS AOS ENTES
DA ADM. DIRETA E INDIRETA**

valores em mil R\$

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	TOTAL
(Cobertura de Déficit da Previdência e Empresas Públicas; e Duodécimos da Câmara)	
Concedidas 2022 - 1º QUADRIMESTRE	130.915
Concedidas 2023 - 1º QUADRIMESTRE	152.658
Variação 2023 - 2022	21.743
Variação Nominal:	16,61%
Variação Real:	11,93%



1º QUADRIMESTRE 2023 – RESTOS A PAGAR MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESTOS A PAGAR	TOTAL
Pagos 2022 - 1º QUADRIMESTRE	83.087
Pagos 2023 - 1º QUADRIMESTRE	58.181
Variação 2023 - 2022	-24.906
Variação Nominal:	-29,98%
Variação Real:	-32,79%



Receita Corrente Líquida (RCL): somatório das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas também correntes arrecadadas no mês em referência e nos onze anteriores, deduzidas as contribuições dos servidores para o custeio do Sistema de Previdência (RPPS), receitas da compensação financeira entre Regimes de Previdência e receitas para formação do FUNDEB.



1º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA COM PESSOAL MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESAS TOTAL COM PESSOAL	TOTAL
Liquidada 2022 - 1º QUADRIMESTRE	1.201.833
Liquidada 2023 - 1º QUADRIMESTRE	1.594.729
Varição 2023 - 2022	392.896
Varição Nominal:	32,69%
Varição Real:	27,37%



**Despesa com Pessoal para Apuração de Limite Legal - Últimos 12 meses -
1º QUADRIMESTRE 2023**

Despesa Total com Pessoal – DTP	1.594.729
Receita Corrente Líquida – RCL ajust. para calc.	3.642.862
Limites da Despesa com Pessoal	
% da DTP sobre a RCL	43,78%
Limite de Alerta	48,60%
Limite Prudencial	51,30%
Limite Máximo	54,00%

**1º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESAS COM PESSOAL MUNICÍPIO POR EXERCÍCIO**

valores em mil R\$

DESPESAS COM PESSOAL	2019	2020	2021	2022	2023 - 1º quadri
Despesa Total com Pessoal – DTP	1.166.260	1.231.435	1.180.172	1.520.132	1.594.729
<i>Varição DTP Exercício Anterior</i>	8,13%	5,59%	-4,16%	28,81%	4,91%
Receita Corrente Liquida – RCL	2.663.063	2.686.743	2.981.307	3.565.030	3.642.862
<i>Varição RCL Exercício Anterior</i>	9,10%	0,89%	10,96%	19,58%	2,18%
% da DTP sobre a RCL	43,79%	45,83%	39,59%	42,64%	43,78%



Resultado Primário é a diferença entre as receitas não financeiras (receitas primárias) e as despesas não financeiras (despesas primárias).

O Resultado Primário positivo indica que as receitas não financeiras foram maiores que as despesas não financeiras (superávit primário).

O Resultado Primário negativo indica que as receitas não financeiras foram menores que as despesas não financeiras (déficit primário).



Prefeitura de Sorocaba

Secretaria da Fazenda



1º QUADRIMESTRE 2023 – RESULTADO PRIMÁRIO

valores em mil R\$

RESULTADO PRIMÁRIO	PREFEITURA	CÂMARA	SAAE	PREVID	SAÚDE	EMPTS	URBES	TOTAL
RECEITA PRIMÁRIA	1.158.881	0	117.194	100.698	50.808	213	2.196	1.429.990
DESPESA PRIMÁRIA PAGA	993.262	18.790	91.211	161.579	46.739	2.344	19.536	1.333.461
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	11.689	500	2.650	97	623	0	883	16.442
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	27.005	171	14.250	56	54	36	167	41.739
RESULTADO PRIMÁRIO	126.925	(19.461)	9.083	(61.034)	3.392	(2.167)	(18.390)	38.348

META DE RESULTADO PRIMÁRIO PARA 2023

(127.718)

20



Resultado Nominal Acima da Linha: corresponde ao Resultado Primário somado à conta de juros (juros ativos menos juros passivos).

1º QUADRIMESTRE 2023 - RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESULTADO PRIMÁRIO (Exceto RPPS)	99.446
Juros Ativos (recebidos na arrecadação municipal) - Exceto RPPS	43.159
Juros Passivos (pagos sobre a dívida pública municipal) - Exceto RPPS	11.351
Resultado Nominal (Exceto RPPS)	131.254
META DE RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA PARA 2023	(119.673)



Resultado Nominal abaixo da linha representa a variação da dívida consolidada líquida no período.

O Resultado Nominal positivo indica a diminuição da dívida consolidada líquida.

O Resultado Nominal negativo representa o aumento da dívida consolidada líquida.



**1º QUADRIMESTRE 2023 – RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA
LINHA MUNICÍPIO**

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Saldo 31/12/2022	78.237
Saldo 30/04/2023	51.711
RESULTADO NOMINAL	26.526



Dívida Consolidada Líquida corresponde ao saldo da dívida consolidada, deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar processados.



1º QUADRIMESTRE 2023 – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Dívida Consolidada	401.371
Deduções	349.660
Disponibilidade de Caixa	315.643
Disp. de Caixa Bruta	356.844
(-) Restos a Pagar Processados	23
(-) Dep Restituíveis e Valores Vinculados	41.178
Demais Haveres Financeiros	34.017
DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	51.711



1º QUADRIMESTRE 2023 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
PMS	249.642
Pavimentação de Vias Urbanas / CEF - PAC 2	7.629
Pró-Transporte / CEF - BRT	90.880
CPAC / Banco do Brasil	3.686
PGFN (lei municipal 11.984/19)	963
CAF II (dívida externa)	99.172
NDB - Prog.Mob.Des.Soroc 1090	21.632
Precatórios	25.680



1º QUADRIMESTRE 2023 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
SAAE	150.416
Dívidas Contratuais	135.920
Outras Dívidas	14.334
Precatórios	162
URBES	1.159
Outras Dívidas	1.159
Dívida Consolidada do Município	401.217



1º QUADRIMESTRE 2023 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO MUNICÍPIO

valores em mil R\$

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	TOTAL
2022 - 1º QUADRIMESTRE	4.692
2023 - 1º QUADRIMESTRE	22.507
Variação 2023 - 2022	17.815
Variação Nominal:	379,69%
Variação Real:	360,44%



Operações de Crédito para Apuração de Limite Legal - 1º QUADRIMESTRE 2023

Total	22.507
Receita Corrente Liquida – RCL	3.642.862
% sobre a RCL	0,61%
Limite de Alerta	14,40%
Limite Máximo	16,00%



Prefeitura de Sorocaba

Secretaria da Fazenda



MARCELO DUARTE REGALADO

Secretário da Fazenda

EQUIPE TÉCNICA

Anderson Manrique de Freitas

Ellen Cristina M. Santos

Jaqueline Ferraz dos Santos

Vânia Cristina Arruda