



Prefeitura de Sorocaba

Secretaria da Fazenda



Audiência Pública

Demonstração da Execução Orçamentária e
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

2º 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 **2º Quadrimestre de 2023**, em face às estabelecidas para o Município de Sorocaba.



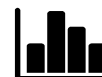
Receitas Primárias (não financeiras): são decorrentes da atividade fiscal de governo. Exemplos: receitas tributárias e de transferências federais e estaduais.



2º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA PRIMÁRIA	TOTAL
Arrecadado 2022 - 2º QUADRIMESTRE	2.501.993
Arrecadado 2023 - 2º QUADRIMESTRE	2.787.689
Variação 2023 - 2022	285.696
Variação Nominal:	11,42%
Variação Real:	6,51%



2º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

IMPOSTOS, TAXAS E CONTR. DE MELHORIA (IPTU, ISS, ITBI, IRRF, Outros Impostos, Taxas e Contrib. Melhoria)	TOTAL
---	--------------

Arrecadado 2022 - 2º QUADRIMESTRE	862.260
-----------------------------------	---------

Arrecadado 2023 - 2º QUADRIMESTRE	974.232
-----------------------------------	---------

Varição 2023 - 2022	111.972
---------------------	---------

Varição Nominal:	12,99%
-------------------------	---------------

Varição Real:	8,01%
----------------------	--------------



2º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES (Previdência e Assistência Saúde - Servidor e Patronal)	TOTAL
Arrecadado 2022 - 2º QUADRIMESTRE	118.871
Arrecadado 2023 - 2º QUADRIMESTRE	103.425
Variação 2023 - 2022	-15.446
Variação Nominal:	-12,99%
Variação Real:	-16,83%



2º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	TOTAL
(FPM, ICMS, IPVA, ITR, LC 87/1996, LC 61/1989, FUNDEB, Outras Transf. Corrent.)	
Arrecadado 2022 - 2º QUADRIMESTRE	1.061.421
Arrecadado 2023 - 2º QUADRIMESTRE	1.075.914
Varição 2023 - 2022	14.493
Varição Nominal:	1,37%
Varição Real:	-3,10%



2º QUADRIMESTRE 2023 – DEMAIS RECEITAS CORRENTES MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DEMAIS RECEITAS CORRENTES	TOTAL
(Sucumbência, Fundos públicos - FAMA, FADAS, FUMTRAN; Restituições e outras)	
Arrecadado 2022 - 2º QUADRIMESTRE	329.211
Arrecadado 2023 - 2º QUADRIMESTRE	307.260
Variação 2023 - 2022	-21.951
Variação Nominal:	-6,67%
Variação Real:	-10,78%



2º 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 - 2º QUADRIMESTRE	47.818
Arrecadado 2023 - 2º QUADRIMESTRE (EXCETO FONTES RPPS)	63.567
Variação 2023 - 2022	15.749
Variação Nominal:	32,94%
Variação Real:	27,08%



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.



2º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2022 - 2º QUADRIMESTRE	2.191.972
Paga 2023 - 2º QUADRIMESTRE	2.699.126
Variação 2023 - 2022	507.154
Variação Nominal:	23,14%
Variação Real:	17,71%



2º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA PRIMÁRIA PMS

valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2022 - 2º QUADRIMESTRE	1.577.314
Paga 2023 - 2º QUADRIMESTRE	1.991.662
Variação 2023 - 2022	414.348
Variação Nominal:	26,27%
Variação Real:	20,70%



**2º 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 - 2º QUADRIMESTRE	267.508
Concedidas 2023 - 2º QUADRIMESTRE	279.715
Variação 2023 - 2022	12.207
Variação Nominal:	4,56%
Variação Real:	-0,04%



2º QUADRIMESTRE 2023 – RESTOS A PAGAR MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESTOS A PAGAR	TOTAL
Pagos 2022 - 2º QUADRIMESTRE	81.339
Pagos 2023 - 2º QUADRIMESTRE	66.015
Variação 2023 - 2022	-15.324
Variação Nominal:	-18,84%
Variação Real:	-22,42%



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.



2º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA COM PESSOAL MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESAS TOTAL COM PESSOAL	TOTAL
Liquidada 2022 - 2º QUADRIMESTRE	1.241.326
Liquidada 2023 - 2º QUADRIMESTRE	1.605.086
Varição 2023 - 2022	363.760
Varição Nominal:	29,30%
Varição Real:	23,61%



**Despesa com Pessoal para Apuração de Limite Legal - Últimos 12 meses -
2º QUADRIMESTRE 2023**

Despesa Total com Pessoal – DTP	1.605.086
Receita Corrente Líquida – RCL ajust. para calc. Limites da Despesa com Pessoal	3.691.531
% da DTP sobre a RCL	43,48%
Limite de Alerta	48,60%
Limite Prudencial	51,30%
Limite Máximo	54,00%



2º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESAS COM PESSOAL MUNICÍPIO POR EXERCÍCIO

valores em mil R\$

DESPESAS COM PESSOAL	2019	2020	2021	2022	2023 - 2º quadri
Despesa Total com Pessoal – DTP	1.166.260	1.231.435	1.180.172	1.520.132	1.605.086
<i>Varição DTP Exercício Anterior</i>	8,13%	5,59%	-4,16%	28,81%	5,59%
Receita Corrente Liquida – RCL	2.663.063	2.686.743	2.981.307	3.565.030	3.691.531
<i>Varição RCL Exercício Anterior</i>	9,10%	0,89%	10,96%	19,58%	3,55%
% da DTP sobre a RCL	43,79%	45,83%	39,59%	42,64%	43,48%



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



2º QUADRIMESTRE 2023 – RESULTADO PRIMÁRIO

valores em mil R\$

RESULTADO PRIMÁRIO	PREFEITURA	CÂMARA	SAAE	PREVID	SAÚDE	EMPTS	URBES	TOTAL
RECEITA PRIMÁRIA	2.237.520	0	248.548	193.105	103.617	447	4.451	2.787.688
DESPESA PRIMÁRIA PAGA	1.991.663	38.848	196.442	323.883	103.124	4.452	40.714	2.699.126
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	11.689	499	2.649	97	623	0	883	16.440
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	32.553	174	16.518	57	55	37	182	49.576
RESULTADO PRIMÁRIO	201.615	(39.521)	32.939	(130.932)	(185)	(4.042)	(37.328)	22.546

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).

2º QUADRIMESTRE 2023 - RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESULTADO PRIMÁRIO (Exceto RPPS)	153.610
Juros Ativos (recebidos na arrecadação municipal) - Exceto RPPS	138.099
Juros Passivos (pagos sobre a dívida pública municipal) - Exceto RPPS	23.695
Resultado Nominal (Exceto RPPS)	268.014
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.



**2º QUADRIMESTRE 2023 – RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA
LINHA MUNICÍPIO**

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Saldo 31/12/2022	78.237
Saldo 31/08/2023	63.709
RESULTADO NOMINAL	14.528



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.



2º QUADRIMESTRE 2023 – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Dívida Consolidada	409.996
Deduções	346.288
Disponibilidade de Caixa	298.343
Disp. de Caixa Bruta	340.190
(-) Restos a Pagar Processados	23
(-) Dep Restituíveis e Valores Vinculados	41.824
Demais Haveres Financeiros	47.945
DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	63.708



2º QUADRIMESTRE 2023 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
PMS	255.663
Pavimentação de Vias Urbanas / CEF - PAC 2	7.567
Pró-Transporte / CEF - BRT	91.804
CPAC / Banco do Brasil	2.713
PGFN (lei municipal 11.984/19)	562
CAF II (dívida externa)	97.609
NDB - Prog.Mob.Des.Soroc 1090	21.291
FONPLATA	8.437
Precatórios	25.680



2º QUADRIMESTRE 2023 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
SAAE	153.102
Dívidas Contratuais	138.606
Outras Dívidas	14.334
Precatórios	162
URBES	1.076
Outras Dívidas	1.076
FUNSERV SAÚDE	154
Precatórios	154
Dívida Consolidada do Município	409.995



2º QUADRIMESTRE 2023 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO MUNICÍPIO

valores em mil R\$

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	TOTAL
2022 - 2º QUADRIMESTRE	16.999
2023 - 2º QUADRIMESTRE	26.010
Variação 2023 - 2022	9.011
Variação Nominal:	53,01%
Variação Real:	46,27%



Operações de Crédito para Apuração de Limite Legal - 2º QUADRIMESTRE 2023

Total	26.010
Receita Corrente Líquida – RCL	3.691.531
% sobre a RCL	0,70%
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