



Prefeitura de Sorocaba

Secretaria da Fazenda



Audiência Pública

Demonstração da Execução Orçamentária e
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

3º 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 3º **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.



3º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

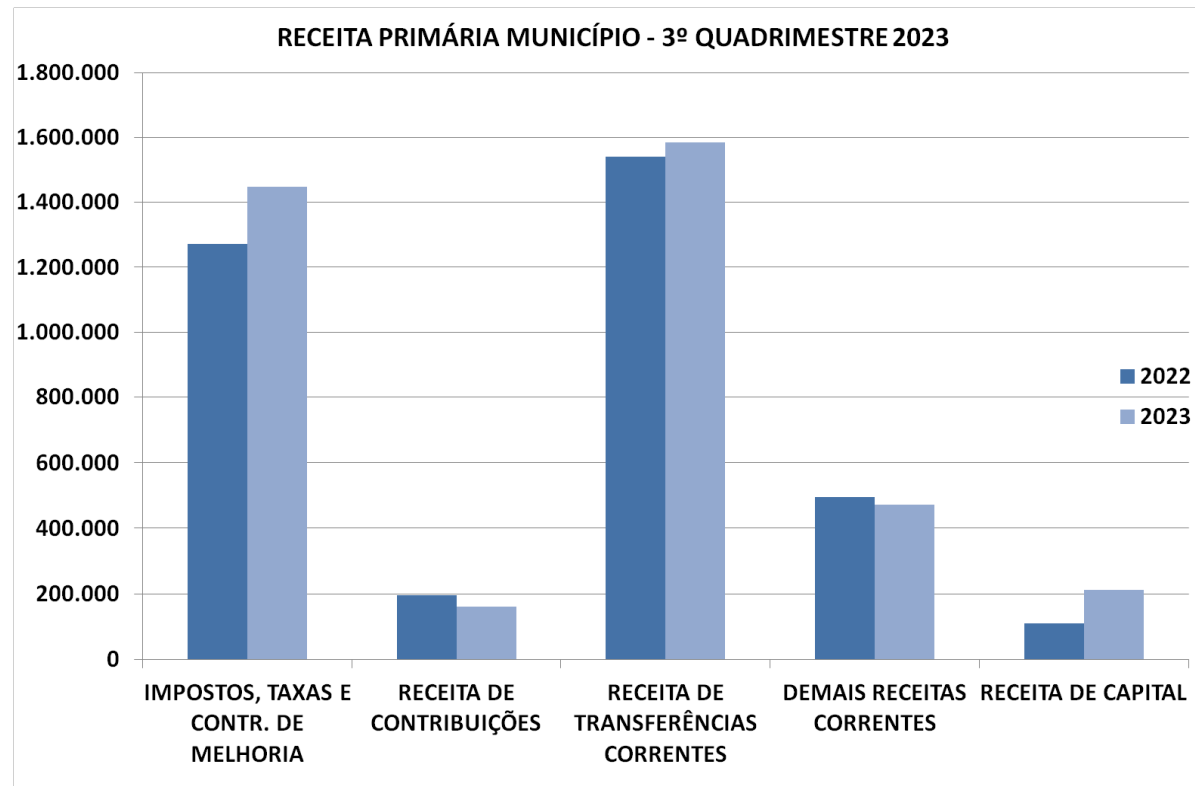
RECEITA PRIMÁRIA	TOTAL
Arrecadado 2022 - 3º QUADRIMESTRE	3.690.622
Arrecadado 2023 - 3º QUADRIMESTRE	4.173.822
Varição 2023 - 2022	483.200
Varição Nominal:	13,09%
Varição Real:	8,10%



3º QUADRIMESTRE 2023 – RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO	2022	2023	VARIAÇÃO REAL
IMPOSTOS, TAXAS E CONTR. DE MELHORIA			
(IPTU, ISS, ITBI, IRRF, Outros Impostos, Taxas e Contrib. Melhoria)	1.270.489	1.447.216	8,88%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES			
(Previdência e Assistência Saúde - Servidor e Patronal)	197.074	160.278	-22,26%
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
(FPM, ICMS, IPVA, ITR, LC 87/1996, LC 61/1989, FUNDEB, Outras Transf. Corrent.)	1.539.403	1.584.843	-1,59%
DEMAIS RECEITAS CORRENTES			
(Sucumbência, Fundos públicos - FAMA, FADAS, FUMTRAN; Restituições e outras)	494.784	472.353	-8,75%
RECEITA DE CAPITAL			
(Op. de Crédito, Transf. Convênios e Outras Receitas de Capital)	110.824	212.927	83,65%





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.



3º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2022 - 3º QUADRIMESTRE	3.491.202
Paga 2023 - 3º QUADRIMESTRE	4.176.706
Variação 2023 - 2022	685.504
Variação Nominal:	19,64%
Variação Real:	14,35%



3º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA PRIMÁRIA PMS

valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2022 - 3º QUADRIMESTRE	2.490.302
Paga 2023 - 3º QUADRIMESTRE	3.030.989
Varição 2023 - 2022	540.687
Varição Nominal:	21,71%
Varição Real:	16,34%



3º 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 - 3º QUADRIMESTRE	423.429
Concedidas 2023 - 3º QUADRIMESTRE	347.298
Variação 2023 - 2022	-76.131
Variação Nominal:	-17,98%
Variação Real:	-21,60%



3º QUADRIMESTRE 2023 – RESTOS A PAGAR MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESTOS A PAGAR	TOTAL
Pagos 2022 - 3º QUADRIMESTRE	82.702
Pagos 2023 - 3º QUADRIMESTRE	69.796
Variação 2023 - 2022	-12.906
Variação Nominal:	-15,61%
Variação Real:	-19,33%



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.



3º QUADRIMESTRE 2023 – DESPESA COM PESSOAL MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESAS TOTAL COM PESSOAL	TOTAL
Liquidada 2022 - 3º QUADRIMESTRE	1.520.132
Liquidada 2023 - 3º QUADRIMESTRE	1.619.590
Varição 2023 - 2022	99.458
Varição Nominal:	6,54%
Varição Real:	1,84%



**Despesa com Pessoal para Apuração de Limite Legal - Últimos 12 meses -
3º QUADRIMESTRE 2023**

Despesa Total com Pessoal – DTP	1.619.590
Receita Corrente Liquida – RCL ajust. para calc.	3.787.608
Limites da Despesa com Pessoal	
% da DTP sobre a RCL	42,76%
Limite de Alerta	48,60%
Limite Prudencial	51,30%
Limite Máximo	54,00%

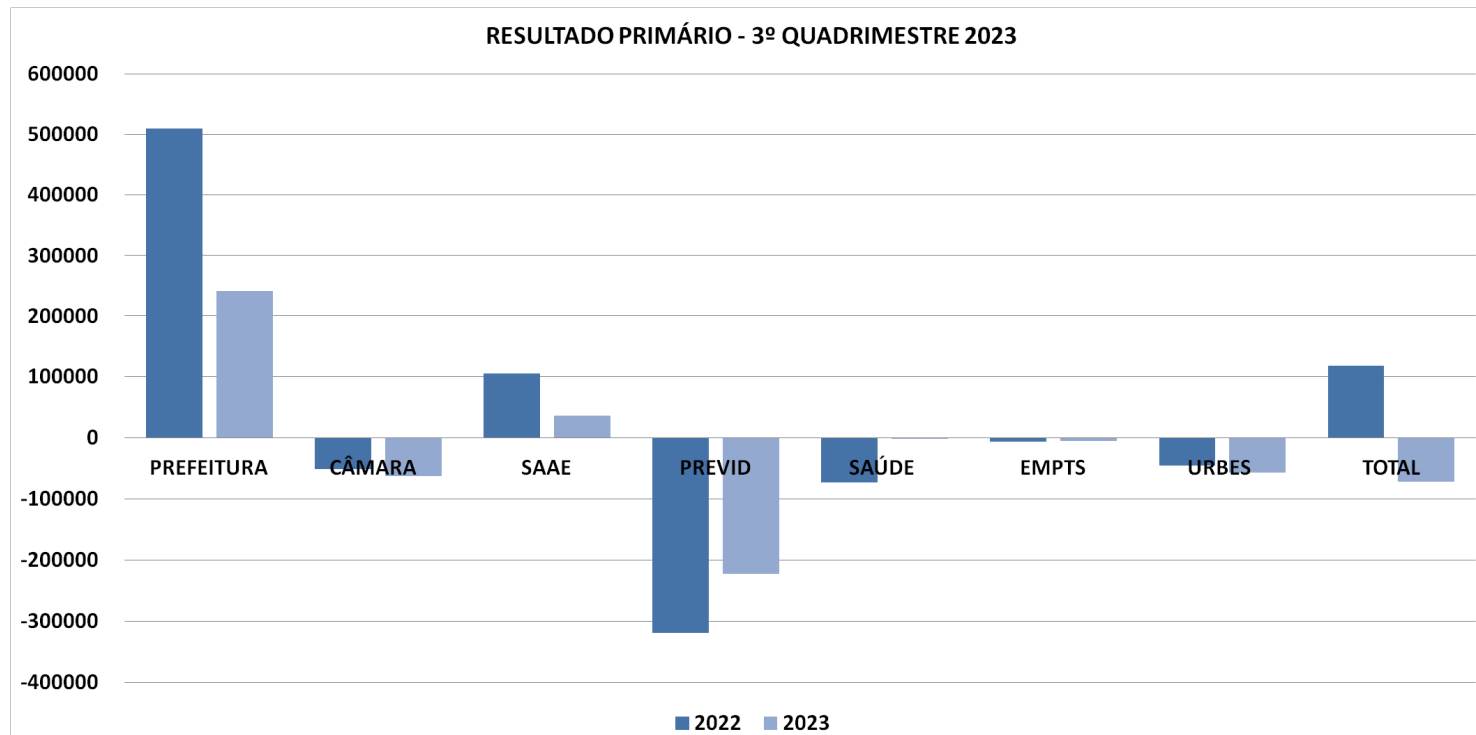


Resultado Primário é a diferença entre as receitas não financeiras (receitas primárias) e as despesas não financeiras (despesas primárias). O Resultado Primário positivo indica que as receitas não financeiras foram maiores que as despesas não financeiras (superávit primário). O Resultado Primário negativo indica que as receitas não financeiras foram menores que as despesas não financeiras (déficit primário).

3º QUADRIMESTRE 2023 – RESULTADO PRIMÁRIO

valores em mil R\$

	PREFEITURA	CÂMARA	SAAE	PREVID	SAÚDE	EMPTS	URBES	TOTAL
RESULTADO PRIMÁRIO	240.732	(62.454)	36.066	(222.155)	(1.816)	(5.834)	(57.219)	(72.680)
	META DE RESULTADO PRIMÁRIO PARA 2023							(127.718)



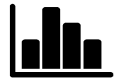


Resultado Nominal Acima da Linha: corresponde ao Resultado Primário somado à conta de juros (juros ativos menos juros passivos).

3º QUADRIMESTRE 2023 - RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESULTADO PRIMÁRIO (Exceto RPPS)	149.644
Juros Ativos (recebidos na arrecadação municipal) - Exceto RPPS	171.038
Juros Passivos (pagos sobre a dívida pública municipal) - Exceto RPPS	37.760
Resultado Nominal (Exceto RPPS)	282.922
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.

**3º QUADRIMESTRE 2023 – RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA
LINHA MUNICÍPIO**

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Saldo 31/12/2022	78.237
Saldo 31/12/2023	131.695
RESULTADO NOMINAL	(53.458)

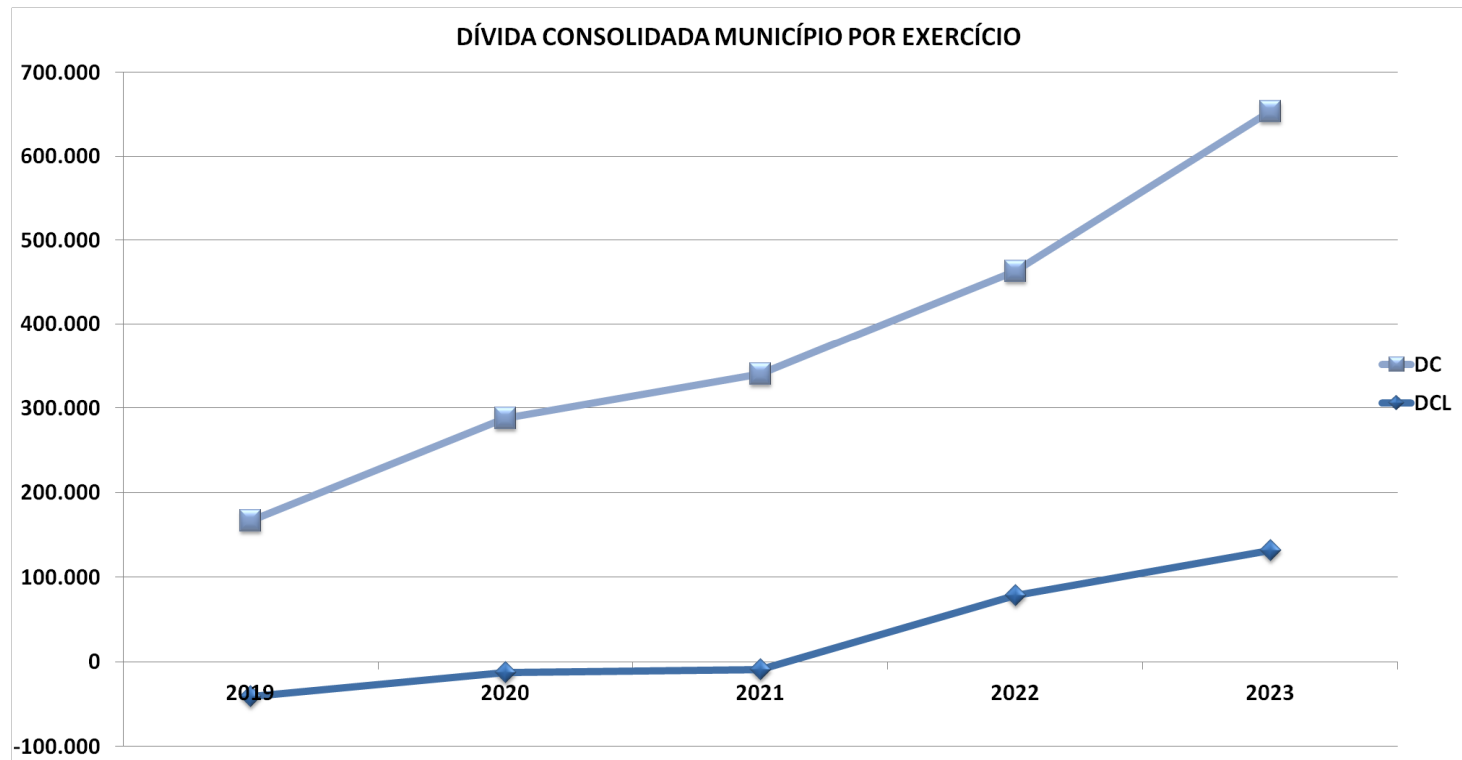


Dívida Consolidada Líquida corresponde ao saldo da dívida consolidada, deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar processados.

3º QUADRIMESTRE 2023 – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Dívida Consolidada	521.812
Deduções (Disponibilidade de Caixa e Demais Haveres Financeiros)	390.117
DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	131.695





3º QUADRIMESTRE 2023 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
PMS	377.508
Pavimentação de Vias Urbanas / CEF - PAC 2	7.465
Pró-Transporte / CEF - BRT	96.042
CPAC / Banco do Brasil	1.730
PGFN (lei municipal 11.984/19)	240
PEM BB Pr.Efic.Munic.	62.208
CAF II (dívida externa)	147.568
NDB - Prog.Mob.Des.Soroc 1090	20.943
FONPLATA	15.632
Precatórios	25.680



3º QUADRIMESTRE 2023 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
SAAE	143.159
Dívidas Contratuais	132.388
Outras Dívidas	10.771
URBES	992
Outras Dívidas	992
FUNSERV SAÚDE	154
Precatórios	154
Dívida Consolidada do Município	521.813



3° QUADRIMESTRE 2023 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO MUNICÍPIO

valores em mil R\$

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	TOTAL
2022 - 3° QUADRIMESTRE	75.428
2023 - 3° QUADRIMESTRE	160.850
Variação 2023 - 2022	85.422
Variação Nominal:	113,25%
Variação Real:	103,83%



Operações de Crédito para Apuração de Limite Legal - 3º QUADRIMESTRE 2023

Total	160.850
Receita Corrente Liquida – RCL	3.787.608
% sobre a RCL	4,24%
Limite de Alerta	14,40%
Limite Máximo	16,00%



PERCENTUAL DE APLICAÇÃO - VALOR LIQUIDADO

ENSINO

Até 31/12/2023

26,87%

SAÚDE

Até 31/12/2023

26,22%



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

Livia Rodrigues Souza Corrales