



Prefeitura de Sorocaba

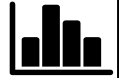
Secretaria da Fazenda



Audiência Pública

Demonstração da Execução Orçamentária e
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

1º QUADRIMESTRE 2024



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 2024**, 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 2024 – RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA PRIMÁRIA	TOTAL
Arrecadado 2023 - 1º QUADRIMESTRE	1.429.990
Arrecadado 2024 - 1º QUADRIMESTRE	1.742.637
Variação 2024 - 2023	312.647
Variação Nominal:	21,86%
Variação Real:	17,53%



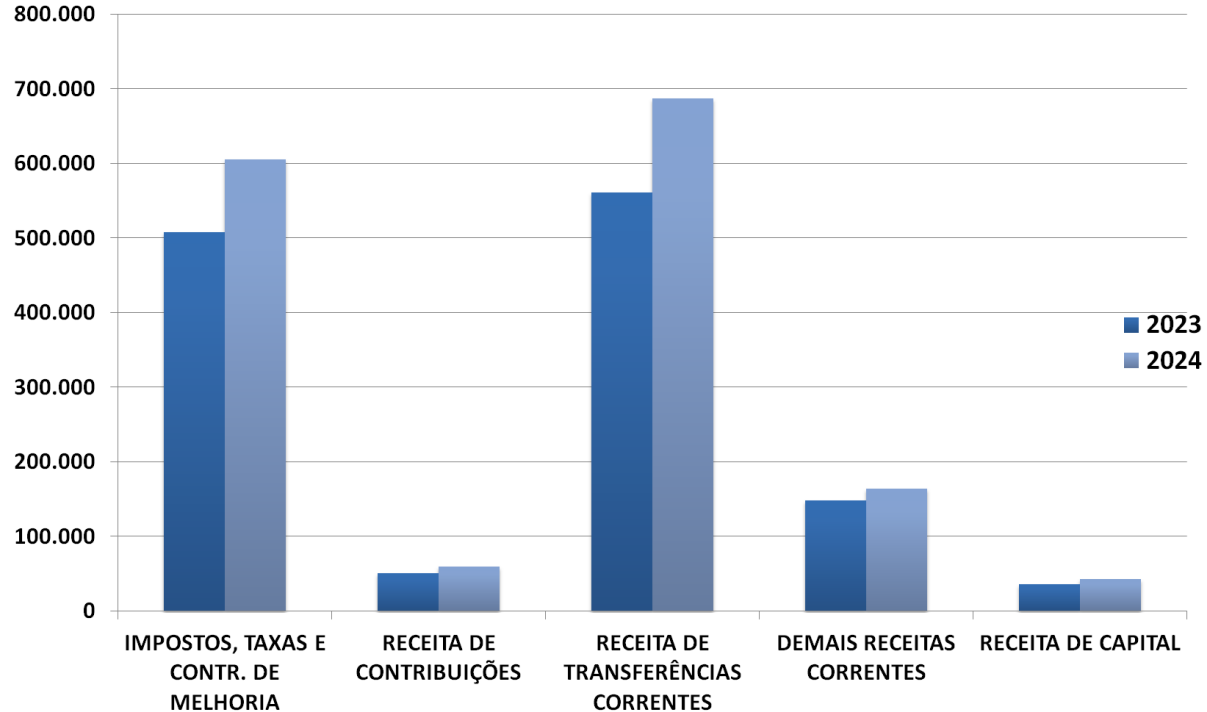
1º QUADRIMESTRE 2024 – RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO	2023	2024	VARIAÇÃO REAL
IMPOSTOS, TAXAS E CONTR. DE MELHORIA			
(IPTU, ISS, ITBI, IRRF, Outros Impostos, Taxas e Contrib. Melhoria)	507.575	605.785	15,10%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES			
(Previdência e Assistência Saúde - Servidor e Patronal)	50.494	60.053	14,70%
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
(FPM, ICMS, IPVA, ITR, LC 87/1996, LC 61/1989, FUNDEB, Outras Transf. Corrent.)	561.082	687.191	18,12%
DEMAIS RECEITAS CORRENTES			
(Sucumbência, Fundos públicos - FAMA, FADAS, FUMTRAN; Restituições e outras)	148.441	164.011	6,56%
RECEITA DE CAPITAL			
(Op. de Crédito, Transf. Convênios e Outras Receitas de Capital)	36.283	42.912	14,06%



RECEITA PRIMÁRIA MUNICÍPIO - 1º QUADRIMESTRE 2024





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 2024 – DESPESA PRIMÁRIA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2023 - 1º QUADRIMESTRE	1.333.460
Paga 2024 - 1º QUADRIMESTRE	1.597.244
Variação 2024 - 2023	263.784
Variação Nominal:	19,78%
Variação Real:	15,52%



1º QUADRIMESTRE 2024 – DESPESA PRIMÁRIA PMS

valores em mil R\$

DESPESA PRIMÁRIA PAGA	TOTAL
Paga 2023 - 1º QUADRIMESTRE	993.262
Paga 2024 - 1º QUADRIMESTRE	1.197.491
Variação 2024 - 2023	204.229
Variação Nominal:	20,56%
Variação Real:	16,27%



**1º QUADRIMESTRE 2024 – 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 2023 - 1º QUADRIMESTRE	347.298
Concedidas 2024 - 1º QUADRIMESTRE	75.424
Variação 2024 - 2023	-271.874
Variação Nominal:	-78,28%
Variação Real:	-79,06%



1º QUADRIMESTRE 2024 – RESTOS A PAGAR MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESTOS A PAGAR	TOTAL
Pagos 2023 - 1º QUADRIMESTRE	58.181
Pagos 2024 - 1º QUADRIMESTRE	136.122
Variação 2024 - 2023	77.941
Variação Nominal:	133,96%
Variação Real:	125,64%



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 2024 – DESPESA COM PESSOAL MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DESPESA TOTAL COM PESSOAL	TOTAL
Liquidada 2023 - 1º QUADRIMESTRE	1.594.729
Liquidada 2024 - 1º QUADRIMESTRE	1.612.878
Varição 2024 - 2023	18.149
Varição Nominal:	1,14%
Varição Real:	-2,46%



**Despesa com Pessoal para Apuração de Limite Legal - Últimos 12 meses -
1º QUADRIMESTRE 2024**

Despesa Total com Pessoal – DTP	1.612.878
Receita Corrente Liquida – RCL ajust. para calc. Limites da Despesa com Pessoal	4.041.915
% da DTP sobre a RCL	39,90%
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).

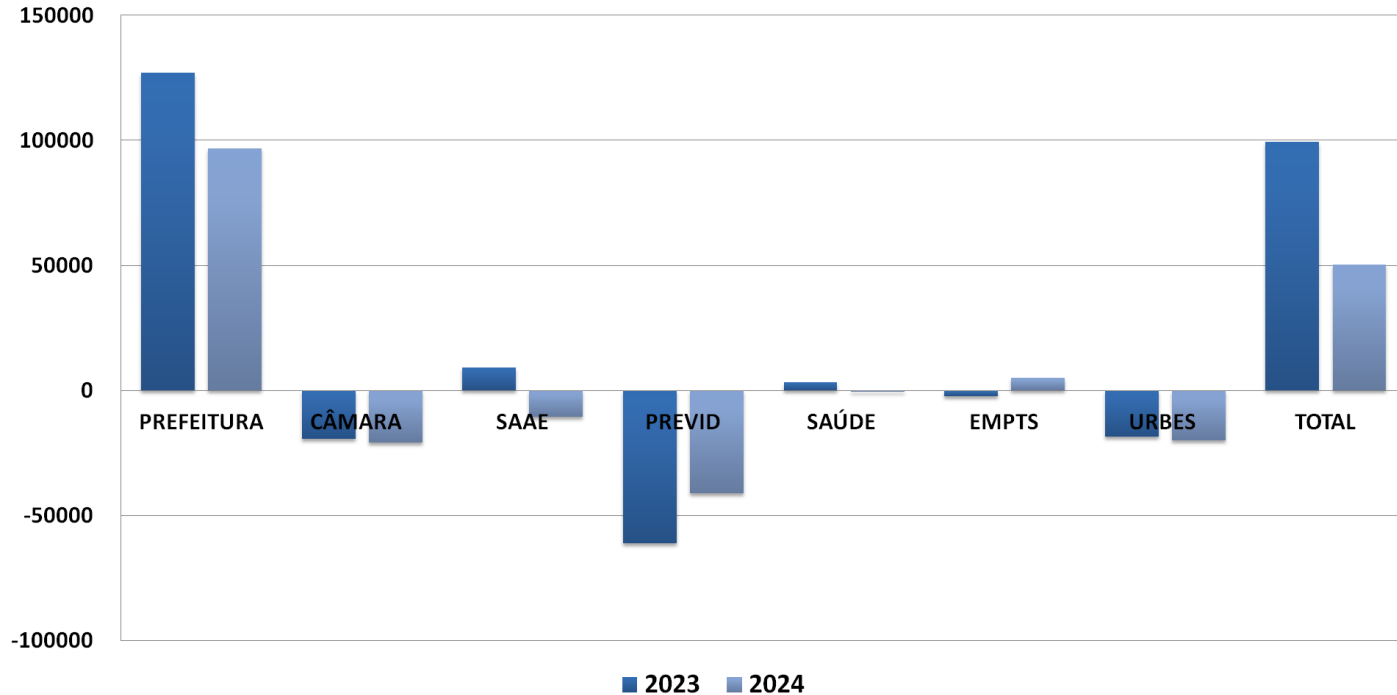
1º QUADRIMESTRE 2024 – RESULTADO PRIMÁRIO

	PREFEITURA	CÂMARA	SAAE	PREVID	SAÚDE	EMPTS	URBES	TOTAL
RESULTADO PRIMÁRIO	96.774	(20.723)	(10.410)	(40.956)	(589)	4.988	(19.815)	50.225
META DE RESULTADO PRIMÁRIO PARA 2024								141.661

valores em mil R\$



RESULTADO PRIMÁRIO - 1º QUADRIMESTRE 2024





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

1º QUADRIMESTRE 2024 - RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

RESULTADO PRIMÁRIO (Exceto RPPS)	50.225
Juros Ativos (recebidos na arrecadação municipal) - Exceto RPPS	15.167
Juros Passivos (pagos sobre a dívida pública municipal) - Exceto RPPS	20.120
Resultado Nominal (Exceto RPPS)	45.272
META DE RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA PARA 2024	(154.145)



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 2024 – RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Saldo 31/12/2023	134.008
Saldo 30/04/2024	74.150
RESULTADO NOMINAL	59.858



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.

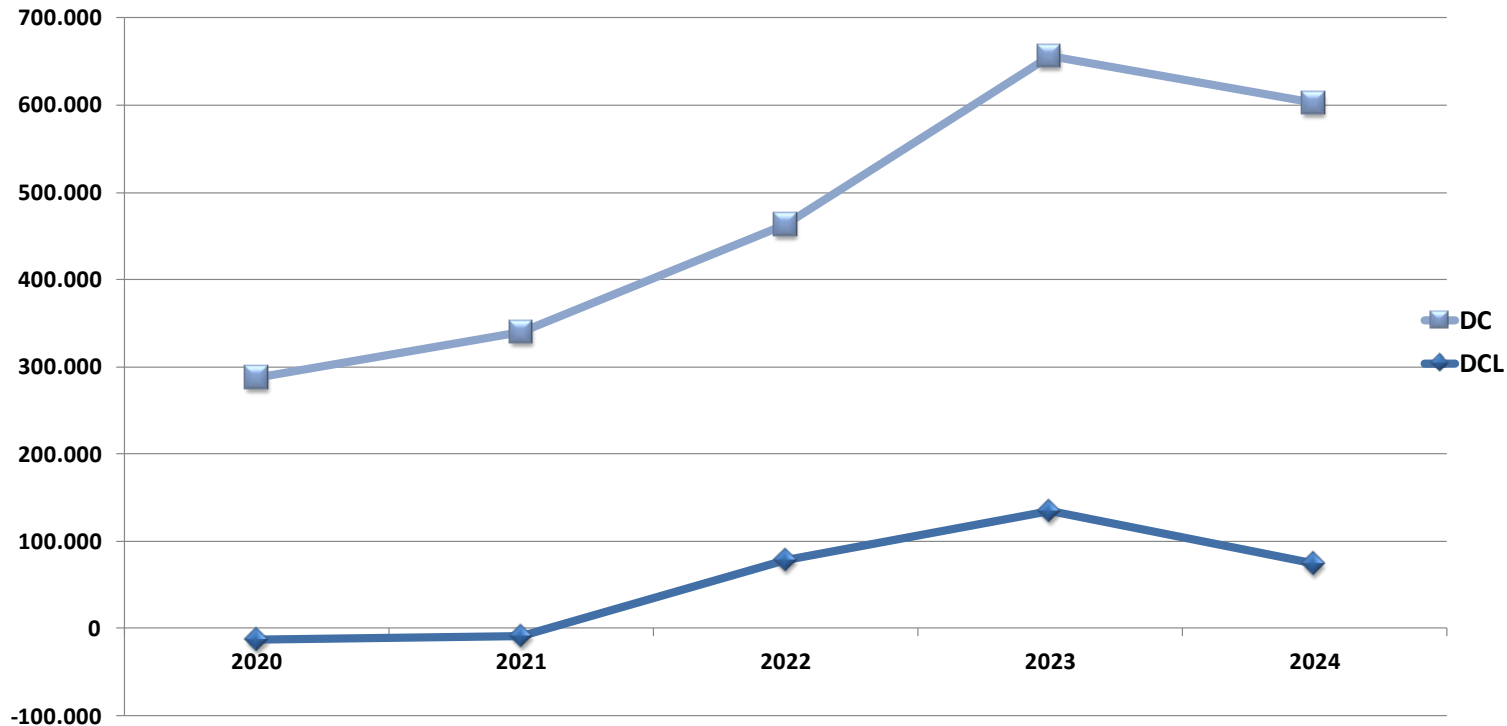
1º QUADRIMESTRE 2024 – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA MUNICÍPIO

valores em mil R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	TOTAL
Dívida Consolidada	528.579
Deduções (Disponibilidade de Caixa e Demais Haveres Financeiros)	454.429
DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	74.150



DÍVIDA CONSOLIDADA MUNICÍPIO POR EXERCÍCIO





1º QUADRIMESTRE 2024 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
PMS	381.950
Pavimentação de Vias Urbanas / CEF - PAC 2	7.353
Pró-Transporte / CEF - BRT	100.183
CPAC / Banco do Brasil	743
PGFN (lei municipal 11.984/19)	80
PEM BB Pr.Efic.Munic.	62.208
CAF II (dívida externa)	146.632
NDB - Prog.Mob.Des.Soroc 1090 (dívida externa)	22.372
FONPLATA (dívida externa)	16.699
Precatórios	25.680



1º QUADRIMESTRE 2024 – SALDOS DAS DÍVIDAS

Consolidada	(em milhares R\$)
SAAE	145.628
Dívidas Contratuais	135.883
Outras Dívidas	9.745
URBES	909
Outras Dívidas	909
FUNSERV SAÚDE	92
Precatórios	92
Dívida Consolidada do Município	528.579



1º QUADRIMESTRE 2024 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO MUNICÍPIO

valores em mil R\$

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	TOTAL
2023 - 1º QUADRIMESTRE	22.507
2024 - 1º QUADRIMESTRE	9.183
Variação 2024 - 2023	-13.324
Variação Nominal:	-59,20%
Variação Real:	-60,65%



Operações de Crédito para Apuração de Limite Legal - 1º QUADRIMESTRE 2024

Total	9.183
Receita Corrente Liquida – RCL	4.041.915
% sobre a RCL	0,22%
Limite de Alerta	14,40%
Limite Máximo	16,00%



PERCENTUAL DE APLICAÇÃO - VALOR LIQUIDADO

ENSINO

Até 30/04/2024

26,44%

SAÚDE

Até 30/04/2024

27,94%



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

Lívia Rodrigues Souza Corrales