

AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º QUADRIMESTRE de 2023



**Demonstração e avaliação do
cumprimento das Metas Fiscais**

Fundamentos Legais

Lei Complementar nº 101/00 – Lei de Responsabilidade Fiscal

Art. 9º (...)

Parágrafo 4º - 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 ou Municipais.

Relatórios de Prestação de Contas

- Relatório Resumido da Execução Orçamentária;
- Resultado Primário;
- Receita Corrente Líquida
- Despesa com Pessoal e
- Relatório de Gestão Fiscal.

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

3º Quadrimestre de 2023

RECEITAS	Prevista	Realizadas até 31/12/2023	
Categoria Econômica/Fontes	R\$	R\$	(%)
Receitas Correntes (A)	1.357.119.695,54	1.321.060.469,30	97,34%
Tributárias	329.613.500,00	333.613.750,96	101,21%
Impostos	306.960.000,00	326.102.999,46	106,24%
Taxas	22.653.500,00	7.510.751,50	33,15%
Contribuições	40.929.000,00	44.147.433,04	107,86%
Contribuições Sociais	33.929.000,00	36.572.609,53	107,79%
Contrib. Custeio de Iluminação Pública	7.000.000,00	7.574.823,51	108,21%
Patrimoniais	84.403.000,00	75.470.720,59	89,42%
Serviços	200.000,00	116.589,56	58,29%
Transferências Correntes	881.580.611,54	841.883.015,98	95,50%
Transferências União	241.267.897,29	247.068.660,34	102,40%
Transferências Estado	450.062.714,25	422.468.642,12	93,87%
Transferências FUNDEB	190.000.000,00	172.045.838,20	90,55%
Instituições Privadas	250.000,00	299.875,32	119,95%
Outras Receitas Correntes	20.393.584,00	25.828.959,17	126,65%

3º QUADRIMESTRE DE 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

1. IPTU – Imposto Sobre Propriedade Territorial Urbana: atingiu o montante de R\$ 163,53 milhões, sendo 1,03% acima da previsão orçamentária.
2. ISS – Imposto Sobre Serviços: arrecadado o valor de R\$ 108,68 milhões, 7,60% acima do previsto para 2023.

3º QUADRIMESTRE DE 2023
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

- 3. ITBI – Imposto Sobre Transmissão de Bens Imóveis: atingiu o montante de R\$ 13,71 milhões, 83,07% da previsão.**
- 4. TAXAS – Atingiu o montante de R\$ 7,51 milhões, 33,15% do previsto.**

3º QUADRIMESTRE DE 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

5. As Transferências Correntes atingiram até o 3º trimestre o montante de R\$ 841,88 milhões, 95,50% do previsto para 2023.

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 3º QUADRIMESTRE DE 2023

RECEITAS CAPITAL (B)	Prevista Atualizada	Realizadas até 31/12/2023	
Categoria Econômica/Fontes	R\$	R\$	(%)
Receitas de Capital (B)	133.656.429,43	66.094.261,92	49,45%
Operações de Crédito	72.308.030,39	32.500.000,00	44,95%
Alienação de Bens	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	61.348.399,04	32.742.448,78	53,37%
Outras Receitas de Capital	0,00	851.813,14	0,00%
Receitas Intra (C)	73.059.000,00	56.708.285,66	77,62%
RECEITA TOTAL (A+B+C)	1.563.835.124,97	1.443.863.016,88	92,33%

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 3º QUADRIMESTRE DE 2023

DESPESAS	31/12/2023		
Categoria Econômica/Natureza	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas	%
<u>Despesas Correntes</u> <u>(exceto intra-orç.) (E)</u>	1.117.771.346,20	1.045.429.992,61	93,53%
Pessoal/Encargos Sociais	460.546.048,19	384.762.819,42	83,54%
Juros/Enc. da Dívida Interna	13.095.256,18	12.675.491,38	96,79%
Outras Despesas Correntes	644.130.041,83	647.991.681,81	100,60%
<u>Despesas de Capital (F)</u>	228.183.589,72	75.163.004,22	32,94%
Investimentos	207.183.589,72	59.166.111,76	28,56%
Inversões Financeiras	2.000.000,00	-	-
Amortização da Dívida	19.000.000,00	15.996.892,46	84,19%
<u>Despesas Intra (G)</u>	80.635.300,00	60.962.574,17	75,60%
<u>TOTAL DAS DESPESAS (H) =</u> <u>(E+F+G)</u>	1.426.590.235,92	1.181.555.571,00	82,82%
Receita Total		➡	1.443.863.016,88
<u>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO.....</u>			<u>262.307.445,88</u>

Aplicação dos Recursos

SAÚDE

As despesas liquidadas até o 3º Quadrimestre, com recursos próprios na área da SAÚDE, totalizaram R\$ 250,18 milhões, representando 30,12% do total das receitas de impostos e transferências constitucionais, sendo 15,12% acima do que determina a Lei (15%).



Aplicação dos Recursos

ENSINO (C.F. Art. 212):



As despesas liquidadas até o 3º Quadrimestre com manutenção e desenvolvimento do ENSINO totalizaram R\$ 222,26 milhões, atingindo, 26,40% das receitas de impostos municipais e transferências constitucionais.

RESULTADO PRIMÁRIO 3º QUADRIMESTRE DE 2023

<u>RECEITAS</u>	
Receitas Correntes	1.321.060.469,30
Receitas de Capital	66.094.261,92
Subtotal:	1.387.154.731,22
(-) Receitas de Operações de Crédito	32.500.000,00
(-) Receitas Financeiras	75.470.720,59
(-) Receitas com Alienações de bens	0,00
Receita Primária Total (A)	1.279.184.010,63

RESULTADO PRIMÁRIO 3º QUADRIMESTRE DE 2023

<u>Despesas:</u>	DESPESAS EXECUTADAS	-
	Liquidada até 31/12/2023	Inscritos em RP não processados
Despesas Correntes (I)	1.045.429.992,61	23.009.731,94
Pessoal e Encargos Sociais	384.762.819,42	0,00
<i>(-) Juros e Encargos da Dívida (II)</i>	12.675.491,38	417,39
Outras Despesas Correntes	647.991.681,81	23.009.314,55
Despesas Primárias Correntes (III) = (I)-(II)	1.032.754.501,23	23.009.314,55
Despesas de Capital (IV)	75.163.004,22	21.275.724,37
Investimentos	59.166.111,76	21.275.724,37
Inversões Financeiras	-	0
<i>(-) Amortização da Dívida (V)</i>	15.996.892,46	0
Despesas Primárias de Capital (VI) = (IV-V)	59.166.111,76	21.275.724,37
Despesa Primária Total (B) = (III+VI)	1.091.920.612,99	44.285.038,92
TOTAL (B) = Despesas Liquidadas + RP	1.136.205.651,91	
Resultado Primário (A - B)	142.978.358,72	

RESULTADO PRIMÁRIO

3º QUADRIMESTRE DE 2023

Resultado Primário – São excluídas as receitas e despesas financeiras, indicando se os níveis de gastos orçamentários (não financeiro) do município estão compatíveis com a sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA CÁLCULO DOS ÚLTIMOS 12 MESES (JAN/23 A DEZ/23)

Receitas Correntes (I)	1.321.060.469,30
Receita Tributárias	333.613.750,96
Receita de Contribuição	44.147.433,04
Receita Patrimonial	75.470.720,59
Receita de Serviços	116.589,56
Transferências Correntes	841.883.015,98
Outras Receitas Correntes	25.828.959,17
Deduções (II)	183.757.319,31
Contribuição do Servidor e Rendimentos Recursos Previdenciários	81.820.079,51
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	101.937.239,80
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	1.137.303.149,99

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - 3º QUADRIMESTRE DE 2023

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

Receita Corrente Líquida - RCL	1.137.303.149,99	
Despesas Totais com Pessoal		
Despesa total com Pessoal - DTP	438.462.046,06	38,55%
Limite Legal (art. 20 LRF)	614.143.700,99	54,00%
Limite Prudencial 95% (Par. Único. art. 22 LRF)	583.436.515,94	51,30%
Dívida Consolidada Líquida		
Valor da DCL	6.942.767,64	0,61%
Limite Legal (arts. 3º e 4º Res.nº 40 Senado)	1.364.763.779,99	120,00%
Concessões de Garantias		
Montante	0	0,00%
Limite Legal (arts. 3º e 4º Res.nº 40 Senado)	250.206.693,00	22,00%
Operações de Crédito Internas		
Realizada no Período	32.500.000,00	2,86%
Limite Definido p/ Senado Federal p/ Operações de Crédito Internas	181.968.504,00	16,00%
Limite Definido p/ Senado Federal p/ Op. por Antec. Rec.Orç. - ARO	79.611.220,50	7,00%

Despesas com Pessoal



A despesa com pessoal atingiu 38,55% da Receita Corrente Líquida, abaixo do limite prudencial e em conformidade com o que determina a lei.

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE DE 2023

Como pode ser observado nos números da Execução Orçamentária e da Gestão Fiscal do município de Suzano, verifica-se o total controle das contas públicas e o cumprimento integral do que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal.

Prefeitura de SUZANO

Obrigado!