



C.M.I	D.S.P
Fls.	
Ass:	

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

ATA DA AUDIÊNCIA DE FINANÇAS REFERENTE AO 3º QUADRIMESTRE DE 2022 REALIZADA NO DIA 27 DE FEVEREIRO DE 2023.

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e três, às 17h00, a **Comissão de Finanças e Orçamento**, constituída nos termos do artigo 29, inciso II, do Regimento Interno da Câmara Municipal de Itaquaquecetuba, tendo como membros do ano Legislativo de 2023, os seguintes Vereadores: **Diego Gusmão Silva, Fábio Aparecido Burgue e Gilson Fidelis**, sob a presidência do primeiro. Também participaram desta Audiência o **Secretário de Finanças e Contabilidade Mário Toyama, o Assessor Especial de Gestão Ricardo Marcos Nogueira**, os Vereadores: **Mario Lúcio da Silva, Edivan Olinda de Sousa e Luiz Carlos de Paula Coutinho**, reunidos no Plenário Vereador Maurício Alves Braz. Dá início a Audiência Pública de Finanças o **Presidente da Comissão Vereador Diego Gusmão Silva**: “Gostaria de agradecer aos Vereadores presentes, Mario Charutinho, o Vereador Ceará, muito obrigado, ao público presente, a imprensa, boa tarde a todos. Audiência relativa ao terceiro quadrimestre do exercício de 2022. Em atendimento ao § 4º do Artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal em que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do terceiro quadrimestre de 2022. Declaro aberta a presente Audiência de Finanças. Passo a palavra para o Senhor Mário Toyama, Secretário Municipal de Finanças para que faça o relato das contas do terceiro quadrimestre de 2022. Com a palavra o **Secretário de Finanças e Contabilidade Mário Toyama**: “Boa tarde a todos, gostaria de cumprimentar o Presidente da Comissão Diego Estilo Raro, gostaria de cumprimentar o Vereador Fábio Burgue, gostaria também de cumprimentar o Vereador Ceará, gostaria de cumprimentar o Vereador Mario Charutinho e a todos os presentes. Audiência Pública do terceiro quadrimestre de 2022. Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal, Artigo 9º, § 4º, estamos avaliando o desempenho da execução orçamentária referente ao 3º quadrimestre do exercício de 2022. A Prefeitura Municipal arrecadou até 31 de dezembro de 2022, R\$ 1.022.222.912,73, o IPSMI R\$ 115.393.193,58, perfazendo o total do Município de R\$ 1.137.616.106,31, correspondente a 112,41 % do total da receita prevista para o exercício, incluídas as receitas intra-orçamentárias. Quanto às despesas correntes e de capital, no período, foram executadas R\$ 989.331.208,93 pela Prefeitura Municipal; R\$ 70.927.245,36 pelo IPSMI e R\$ 13.995.208,46 pela Câmara Municipal, sendo o montante consolidado do Município de R\$ 1.074.253.662,75, correspondente a 109,11 % das despesas fixadas para o exercício, incluídas as intra-orçamentárias. Assim o resultado da execução orçamentária do exercício foi de superávit de R\$ 63.362.443,56 (apurado pela receita menos despesa), sendo superávit de R\$ 44.465.948,22 do IPSMI e superávit de R\$ 18.896.495,34 da administração direta PMI e Câmara. No tocante ao Resultado Primário que é a diferença entre a receita primária e a despesa primária, o município obteve um resultado positivo da ordem de R\$ 84.361.035,01 sendo, receita primária de R\$ 1.023.738.088,63, (apurada pela receita total de R\$ 1.137.616.106,31 menos receita financeira de R\$ 41.779.124,58 e menos receita intra-orçamentária de R\$ 72.098.893,10), e despesa primária



C.M.I	D.S.P
Fls.	
Ass:	

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

de R\$ 939.377.053,62 (apurada pela despesa e restos a pagar pagos, no valor de R\$ 1.011.841.004,71, menos amortização da dívida de R\$ 6.301.595,60 e menos pagamentos intra-orçamentária no valor de R\$ 66.162.355,49). Quanto ao Resultado Nominal, calculado pelo conjunto das operações fiscais, que é o resultado primário acrescido das receitas financeiras e reduzido das despesas financeiras, o município obteve um resultado positivo da ordem de R\$ 126.140.159,59. Com referência à dívida consolidada, o município obteve um resultado negativo da ordem de R\$ 1.005.200,19, considerando que o saldo da dívida consolidada no final do exercício de 2021 era de R\$ 246.298.672,63, passando no final do quadrimestre (31.12.2022) para R\$ 247.303.872,82. Salientamos que o município dispendeu R\$ 98.890.848,55 dos recursos próprios, em ações de atendimento à educação, que somados ao R\$ 68.647.595,50 retidos das transferências constitucionais para formação do Fundeb, totalizam, R\$ 167.538.444,05 representando assim 30,33% das receitas de impostos e decorrentes deles quando o mínimo obrigatório até o final do exercício é 25%. Dispendeu também dos recursos próprios, R\$ 154.080.979,09 em ações de atendimento à saúde, representando assim 28,50% das receitas de impostos e decorrentes deles, quando o mínimo obrigatório até o final do exercício é 15%. Quanto às despesas com pessoal do Poder Executivo e Administração Indireta o montante líquido foi de R\$ 359.633.439,28 representando assim 35,57% da Receita Corrente Líquida. Observamos que nos quadros de avaliação e cumprimento das metas fiscais, os valores estão atualizados conforme artigo 11 da Lei Orçamentária de 2022.

Dívida Pública Municipal em 31/12/2022

Dívida Consolidada

Dívida com a Previdência (INSS) parcelamento	32.962.113,64
2. Precatórios Judiciais	47.633.347,92
3. Previdência Municipal	157.628.418,49
4. SABESP	6.611.749,70
5. FNDE	2.468.243,07

Dívida Flutuante

1. Restos a Pagar exercício anterior	7.728.715,60
2. Empenhos a pagar processado do exercício	96.027.197,28
3. Empenhos Não Processados	59.217.357,12
4. Depósitos e Cauções	271,33
5. Consignações	3.138.887,79



C.M.I	D.S.P
Fls.	
Ass:	

Câmara Municipal de Itaquaquetuba

Estado de São Paulo

Dívida Consolidada Líquida

1. Dívida Consolidada	247.303.872,82
2. Deduções (3+4-5)	59.611.513,66
3. Ativo Disponível	262.108.726,98
Caixa Bancos PMI	15.517.379,67
Aplicações financeiras-PMI	246.066.328,19
Caixa Bancos -Câmara	525.019,12
4. Haveres Financeiros	2.798.136,68
Outros Créditos	2.798.136,68
5. Dívida flutuante	205.295.350,00
Total da Dívida Consolidada Líquida (1-2)	187.692.359,16



C.M.I	D.S.P
Fls.	
Ass:	

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

Demonstrativo de Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2022

Receita, Despesa e Resultado Primário

Tabela 1 (em R\$ 1,00)

Especificação	Previsão 2022	Realizado no Quadrimestre	Realizado no exercício
RECEITAS FISCAIS			
Receitas Correntes	940.364.424,00	358.181.048,90	1.126.886.938,40
Receitas de Capital	71.674.576,00	6.941.336,35	10.729.167,91
Subtotal	1.012.039.000,00	365.122.385,25	1.137.616.106,31
(-) Deduções			
Rendimento de Aplicações Financeiras	16.438.485,00	10.331.841,11	41.779.124,58
Receitas Intra-Orçamentárias	68.573.394,00	24.614.449,56	72.098.893,10
Operação de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Subtotal das deduções	85.011.879,00	34.946.290,67	113.878.017,68
I – TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	927.027.121,00	330.176.094,58	1.023.738.088,63
DESPESAS FISCAIS			
Despesa Corrente (Orçam. e R. Pagar)	795.183.276,00	357.334.704,06	932.072.883,20
Despesas de Capital (Orçam.e R. Pagar)	177.363.574,00	41.987.405,50	79.768.121,51
Reserva de Contingência	39.492.150,00	0,00	0,00
Subtotal	1.012.039.000,00	399.322.109,56	1.011.841.004,71
(-) Deduções			
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida	34.610.000,00	2.152.256,09	6.301.595,60
Despesas Intra-Orçamentárias	45.484.174,00	24.614.449,54	66.162.355,49
Subtotal das Deduções	80.094.174,00	26.766.705,63	72.463.951,09
II -TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	931.944.826,00	372.555.403,93	939.377.053,62
III – RESULTADO PRIMÁRIO (I – II)	(4.917.705,00)	(42.379.309,35)	84.361.035,01



C.M.I	D.S.P
Fls.	
Ass:	

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

Demonstrativo de Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2022

Resultado Nominal e Dívida Pública Municipal

Tabela 2 (em R\$ 1,00)

Especificação	Posição em 31/12/2021	Previsão 2022	Posição no Final do Quadrimestre
Dívida Pública			
Consolidada (I)	246.298.672,63	173.446.000,00	247.303.872,82
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00
Dívida Confessada	204.375.515,90	144.321.000,00	199.670.524,90
Demais Dívidas	41.923.156,73	29.125.000,00	47.633.347,92
(-) Deduções (II) A+B-C-D-E-F	23.042.218,51	20.821.000,00	59.611.513,66
Ativo Disponível (A)	186.764.451,04	65.821.000,00	262.108.726,98
Haveres Financeiros (B)	1.103.498,16	0,00	2.798.136,68
Outros Créditos	1.103.498,16	0,00	2.798.136,68
(-) Restos a Pagar (C)	124.908.216,48	45.000.000,00	162.973.270,00
(-) Depósitos (D)	0,00	-	271,33
(-) Consignações (E)	2.435.875,32	-	3.138.887,79
(-) Credores Diversos (F)	37.481.638,89	-	39.182.920,88
Dívida Consol. Líquida (III) =(I-II)	223.256.454,12	152.625.000,00	187.692.359,16
Receita de Privatizações (IV)			
Passivos Reconhecidos (V)			
Dívida Fiscal Líquida (III)+(IV)-(V)	223.256.454,12	152.625.000,00	187.692.359,16
RESULTADO NOMINAL (R. primário + rec. financ. – desp. financ.)	183.364.238,13	11.520.780,00	126.140.159,59

Com a palavra o **Secretário de Finanças e Contabilidade Mário Toyama**:
“Finalizando, está aberto para perguntas”. O **Senhor Presidente** pergunta: “Algum Vereador
para fazer questionamento?” Finaliza o **Vereador Diego Gusmão Silva**: “Não havendo mais



C.M.I	D.S.P
Fls.	
Ass:	

Câmara Municipal de Itaquaquetuba

Estado de São Paulo

Vereadores, nem público para fazer o uso da palavra, encerro a presente Audiência Pública de Finanças. Boa tarde a todos”.

Vereador Diego Gusmão Silva
Presidente da Comissão de Finanças

Mário Toyama
Secretário Municipal de Finanças