Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

ATA DA AUDIÊNCIA DE FINANÇAS REFERENTE AO 3º QUADRIMESTRE DE 2023 REALIZADA NO DIA 29 DE FEVEREIRO DE 2024.

Aos vinte e nove dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e quatro, 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 2024, os seguintes Vereadores: **Diego Gusmão Silva, Fábio Aparecido Burgue e Gilson Fidelis**, sob a presidência do primeiro e na ausência do Vereador **Fábio Aparecido Burgue**. Também participaram desta Audiência o **Secretário de Finanças e Contabilidade Mário Toyama,** o **Assessor Especial de Gestão Ricardo Marcos Nogueira,** os **Vereadores: Edimar Candido de Lima, Edivan Olinda de Sousa, Mario Lúcio da Silva e Simone Patricia Soares**, reunidos no Plenário Vereador Maurício Alves Braz. Dá início a Audiência Pública de Finanças o **Presidente da Comissão Vereador Diego Gusmão Silva**: *"Em atendimento ao parágrafo 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, em que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do 3º Quadrimestre de 2023, declaro aberta a presente audiência de finanças. Recomendo ainda, que esta Audiência seja tratada somente de metas fiscais. Passo a palavra ao Senhor Ricardo Marcos Nogueira, Assessor Especial de Gestão.* Com a palavra o **Assessor Especial de Gestão Ricardo Marcos Nogueira:** *"Boa tarde a todos os presentes, boa tarde a Mesa, ao Presidente, a todos os Nobres Vereadores que estão aqui, ao Secretário e ao público, inclusive ao internautas, sejam bem vindos. Audiência Pública do 3º Quadrimestre de 2023 da Secretaria de Finanças e Contabilidade. Eu vou tratar neste momento sobre o Conceito de Execução Orçamentária: Discutir "execução orçamentária" é abordar como os recursos públicos, oriundos dos tributos pagos pela comunidade, são administrados e empregados pela gestão municipal em um intervalo definido. Este documento visa examinar o desempenho orçamentário entre setembro e dezembro de 2023, o "3º quadrimestre", destacando a importância de uma administração transparente e eficaz, que responda às necessidades coletivas em áreas vitais como educação e saúde. Os termos "resultado primário" e "resultado nominal" são fundamentais para avaliar a saúde financeira do município, representando, respectivamente, a diferença entre receitas e despesas, excluindo determinadas categorias, e a evolução da dívida municipal, indicando a capacidade de gestão sustentável da mesma. A "dívida pública" sinaliza os compromissos financeiros do município. Embora possa ser percebida como preocupante, é também uma ferramenta estratégica para investimentos futuros benéficos à população, sublinhando a necessidade de compreensão desses conceitos para assegurar um desenvolvimento sustentável e inclusivo. Resultados do 3º Quadrimestre de 2023: A Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba e o IPSMI, sob a liderança visionária do Secretário de Finanças e sua equipe dedicada, demonstraram excepcional eficácia na gestão dos recursos públicos, refletindo positivamente nos avanços significativos para a comunidade. Arrecadação e Despesas: A administração alcançou uma arrecadação total de R$1.186.964.257,92, representando 83,97% da*

receita prevista, com despesas consolidadas de R$1.197.260.260,67, ou 84,74% do planejado, evidenciando uma gestão fiscal prudente e responsável. Educação e Saúde: Em educação, os investimentos excederam o mínimo legal, atingindo R$199.686.512,65, ou 34,94% das receitas tributárias, demonstrando o compromisso com o desenvolvimento educacional. Na saúde, foram alocados R$173.999.403,00, representando 30,72% das receitas, reafirmando a prioridade à qualidade de vida dos munícipes. Gestão de Pessoal: As despesas com pessoal permaneceram dentro dos limites responsáveis, garantindo sustentabilidade fiscal e capacidade de investimento em áreas prioritárias. Graças à visão estratégica do Secretário de Finanças e ao trabalho incansável de sua equipe, Itaquaquecetuba continua a priorizar áreas cruciais, assegurando estabilidade fiscal e promovendo o bem-estar da população. À medida que nos aproximamos do encerramento desta apresentação sobre a execução orçamentária do 3º quadrimestre de 2023, gostaria de expressar minha sincera gratidão não apenas à equipe liderada pelo Secretário de Finanças, pela sua dedicação incansável e gestão exemplar dos recursos públicos, mas também ao nosso ilustre Prefeito. Sua liderança visionária e comprometimento com a comunidade pavimentam o caminho para os êxitos que hoje celebramos. Sob sua orientação, continuamos a avançar, priorizando o bem-estar e o desenvolvimento sustentável de Itaquaquecetuba. Este momento de diálogo e transparência é um reflexo da nossa gestão, que, inspirada pela visão do nosso Prefeito e executada com zelo pelo Secretário de Finanças e sua equipe, mostra o compromisso inabalável com a melhoria contínua da qualidade de vida de todos os itaquaquecetubenses. Portanto, é com profundo respeito e estima que convido o Secretário de Finanças a detalhar ainda mais as finanças municipais e esclarecer quaisquer dúvidas que possam surgir. Suas informações são fundamentais para a compreensão dos avanços que destacamos hoje e essenciais para que nossa população permaneça bem informada e ativamente envolvida nos processos decisórios que moldam o futuro de nossa cidade. Agradecemos a todos pela presença e atenção, reiterando nosso compromisso com uma administração que é não só aberta e participativa, mas também fortalecida pela liderança de nosso Prefeito, focada no progresso coletivo e na prosperidade de Itaquaquecetuba. Por favor, Senhor Secretário, a palavra é sua.

Com a palavra o **Secretário Municipal de Finanças - Mario Toyama.** *"Boa tarde a todos. Gostaria de saudar a Comissão de Finanças, o Vereador Diego Estilo Raro, Gilson Fidelis, os Vereadores presentes Simone do Posto, Edimar Cowboy, Ceará e o Mario Charutinho e a imprensa aqui presente. Audiência Pública 3º Quadrimestre de 2023. 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 2023. A Prefeitura Municipal arrecadou até 31 de dezembro de 2023, R$ 1.044.389.509,67, o IPSMI R$ 141.974.748,25, perfazendo o total do Município de R$ 1.186.364.257,92, correspondente a 83,97 % 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$ 1.096.548.143,95 pela Prefeitura Municipal; R$ 85.261.926,75 pelo IPSMI e R$ 15.450.189,97 pela Câmara Municipal, sendo o montante consolidado do Município de R$ 1.197.260.260,67, correspondente a 84,74% das despesas fixadas para o exercício, incluídas as intra-orçamentárias. Assim o resultado da execução orçamentária do exercício foi de déficit de R$ 10.896.002,75 (apurado pela receita menos despesa), sendo superávit de R$ 56.712.821,50 do IPSMI e déficit de R$ 67.608.824,25 da*

administração direta PMI e Câmara, observando que no total empenhado pela PMI está incluído R$ 67.691.394,50 referente a recursos do exercício anterior. No tocante ao Resultado Primário que é a diferença entre a receita fiscal e a despesa fiscal, o município obteve um resultado negativo da ordem de R$ 27.521.543,66 sendo, receita primária de R$ 1.040.202.328,91, (apurada pela receita total de R$ 1.186.364.257,92 menos receita financeira de R$ 35.105.007,17, menos receita intra-orçamentária de R$ 92.367.565,20 e menos operação e crédito 18.689.356,64), e despesa primária de R$ 1.067.723.872,57 (apurada pela despesa executada, no valor de R$ 1.197.260.260,67, menos juros e encargos da dívida R$ 1.256.439,53, menos amortização da dívida de R$ 33.874.640,76 e menos despesas intra-orçamentária no valor de R$ 94.405.307,81). Quanto ao Resultado Nominal, que é a diferença a entre dívida fiscal liquida em 31/12/2022 e a dívida fiscal líquida no final do quadrimestre(31.12.2023), o município obteve um resultado negativo da ordem de R$ 101.453.150,72 considerando que saldo da dívida fiscal líquida no final de 2022 era de R$ 187.692.359,16, passando no final do quadrimestre (31.12.2023) para R$ 289.145.509,88. Salientamos que o município dispendeu R$129.447.860,11 dos recursos próprios, em ações de atendimento à educação, que somados ao R$ 70.238.652,54 retidos das transferências constitucionais para formação do Fundeb, totalizam, R$ 199.686.512,65 representando assim 34,94% das receitas de impostos e decorrentes deles quando o mínimo obrigatório até o final do exercício é 25%. Dispendeu também dos recursos próprios, R$ 173.999.403,00 em ações de atendimento à saúde, representando assim 30,72% 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$ 401.607.017,28 representando assim 40,43% 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 2023.

Dívida Pública Municipal em 31/12/2023
Dívida Consolidada

1. Dívida com a Previdência (INSS) parcelamento	32.993.386,58
2. Precatórios Judiciais	86.679.821,87
3. Previdência Municipal	145.320.430,29
4. SABESP	3.875.853,38
5. FNDE	1.586.661,12
6. Operação de Crédito	18.689.356,64
Total da Dívida Consolidada	289.145.509,88

Dívida Flutuante

1. Restos a Pagar exercício anterior	16.949.427,65
2. Empenhos a pagar processado do exercício	64.188.983,25
3. Empenhos a pagar não processados do exercício	15.224.129,75
4. Depósitos e Cauções	124.808,17
5. Consignações	3.365.444,07
Credores Diversos	38.088.642,71

Dívida Consolidada Líquida

1. Dívida Consolidada	289.145.509,88
2. Deduções (3+4-5)	-
3. Ativo Disponível	129.391.847,09
Caixa Bancos PMI	21.116.227,89
Aplicações financeiras-PMI	107.647.919,46
Caixa Bancos -Câmara	627.699,74
4. Haveres Financeiros	2.388.957,46
Outros Créditos	2.388.957,46
5. Dívida flutuante	137.941.435,60
Total da Dívida Consolidada Líquida (1-2)	289.145.509,88

Demonstrativo de Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais

3° Quadrimestre de 2023

Receita, Despesa e Resultado Primário

Tabela 1 (em R$ 1,00)

Especificação	Previsão 2023	Realizado no Quadrimestre	Realizado no exercício
RECEITAS FISCAIS			
Receitas Correntes	1.166.412.636,00	370.491.732,80	759.693.726,50
Receitas de Capital	246.438.000,00	6.588.716,48	17.154.614,46
Subtotal	1.412.850.636,00	377.080.449,28	776.848.340,96
(-) Deduções			
Rendimento de Aplicações Financeiras	31.050.860,00	20.757.954,72	29.603.389,33
Receitas Intra-Orçamentárias	83.077.633,00	29.726.562,38	62.488.169,88
Operação de Crédito	80.625.000,00	5.176.554,71	5.176.554,71
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Subtotal das deduções	194.753.493,00	55.661.071,81	97.268.113,92
I – TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	1.218.097.143,00	321.419.377,47	679.580.227,04
DESPESAS FISCAIS			
Despesa Corrente	998.009.319,00	382.757.006,37	683.659.989,13
Despesas de Capital	370.107.939,00	53.993.111,43	86.097.580,82
Reserva de Contingência	44.733.378,00	0,00	0,00
Subtotal	1.412.850.636,00	436.750.117,80	769.757.569,95
(-) Deduções			
Juros e encargos da dívida	9.200.000,00	444,93	115.444,93
Amortização da dívida	8.000.000,00	2.449.778,31	5.090.554,44
Despesas Intra-Orçamentárias	89.215.226,00	29.840.393,87	59.618.617,03
Subtotal das Deduções	106.415.226,00	32.290.617,11	64.824.616,40
II -TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	1.306.435.410,00	404.459.497,69	704.932.953,55
III – RESULTADO PRIMÁRIO (I – II)	(88.338.267,00)	(83.040.120,22)	(25.352.726,51)

Demonstrativo de Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais

3° Quadrimestre de 2023

Resultado Nominal e Dívida Pública Municipal

Tabela 2 (em R$ 1,00)

Especificação	Posição em 31/12/2022	Previsão 2023	Posição no Final do Quadrimestre
Dívida Pública			
Consolidada (I)	247.303.872,82	187.496.000,00	289.145.509,88
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00
Dívida Confessada	199.670.524,90	150.403.000,00	202.465.688,01
Demais Dívidas	47.633.347,92	37.093.000,00	86.679.821,87
(-) Deduções (II) A+B-C-D-E-F	59.611.513,66	21.890.000,00	-
Ativo Disponível (A)	262.108.726,98	183.802.000,00	129.391.847,09
Haveres Financeiros (B)	2.798.136,68	0,00	2.388.957,46
Outros Créditos	2.798.136,68	0,00	2.388.957,46
(-) Restos a Pagar (C)	162.973.270,00	118.850.000,00	96.362.540,65
(-) Depósitos (D)	271,33	43.062.000,00	124.808,17
(-) Consignações (E)	3.138.887,79	-	3.365.444,07
(-) Credores Diversos (F)	39.182.920,88	-	38.088.642,71
Dívida Consol. Líquida (III) =(I-II)	187.692.359,16	165.606.000,00	289.145.509,88
Receita de Privatizações (IV)			
Passivos Reconhecidos (V)			
Dívida Fiscal Líquida (III)+(IV)-(V)	187.692.359,16	165.606.000,00	289.145.509,88
RESULTADO NOMINAL	35.564.094,96	(30.692,455,00)	(101.453.150,72)

Continua com a palavra o **Secretário de Finanças e Contabilidade Mário Toyama:** *"Senhoras e senhores, como Secretário de Finanças de Itaquaquecetuba, é com imenso respeito e gratidão que compartilho os resultados notáveis alcançados no 3° quadrimestre de 2023. Esses avanços são frutos da visão de liderança do nosso ilustre Prefeito, um líder comprometido que não*

apenas nos permite, mas nos inspira a atuar ao seu lado, sempre com o foco no bem-estar e no desenvolvimento da nossa população. Sua gestão tem sido a bússola que nos guia em nosso comprometimento de deixar um legado duradouro para a cidade. Gostaria de estender um agradecimento especial à minha equipe, que, com dedicação incansável, trabalha lado a lado comigo nessa jornada. Juntos, sob a orientação do nosso Prefeito e em colaboração com os secretários de cada pasta designados por ele, alcançamos resultados que refletem uma gestão fiscal prudente e responsável, com investimentos significativos em educação e saúde que superam os mínimos legais e destacam nosso compromisso com o futuro da nossa comunidade. Alcançamos uma arrecadação de R$1.186.964.257,92, representando 83,97% da receita prevista, e gerimos as despesas com sabedoria, totalizando R$1.197.260.260,67, ou 84,74% do planejado. Esses números são o resultado do trabalho árduo de todos nós, guiados pela visão estratégica do nosso Prefeito, que coloca a população no centro de todas as decisões. Agora, abrimos este espaço para dúvidas, discussões e sugestões. Este é um momento para diálogo aberto sobre os resultados apresentados e outros assuntos relevantes à nossa gestão fiscal e orçamentária. Sua participação é crucial para o contínuo progresso de Itaquaquecetuba, garantindo uma administração transparente e inclusiva. Agradeço novamente a presença de todos e reitero meu compromisso com a transparência, eficiência e responsabilidade na gestão dos recursos da nossa cidade. Juntos, sob a liderança do nosso Prefeito e com o apoio de cada cidadão, continuaremos a construir um futuro próspero para Itaquaquecetuba. Senhoras e senhores, o espaço agora é de vocês". O **Senhor Presidente da Comissão** franqueia a palavra aos Vereadores. Pela ordem se manifesta o **Vereador Mario Lucio da Silva:** *"Boa tarde a todos, internautas, autoridades presentes nesse momento. Eu vou ser breve e objetivo. Eu parabenizo Seu Mário Toyama e toda sua equipe, porque não é brincadeira administrar uma Cidade, uma Prefeitura, como sempre digo o Prefeito acertou de maneira tão inteligente com essa equipe. Eu só desejo a vocês uma coisa felicidades, continue assim e essa Câmara Municipal sempre estará ao lado de vocês e do nosso Prefeito Municipal. Obrigado".* O **Senhor Presidente da Comissão** argumenta: *"Mario quero dizer a você e a toda a sua equipe obrigado pela transparência que hoje está sendo mudada a parte de finanças da Prefeitura. Hoje vê que só cresce. Nunca que Itaquaquecetuba chegou do jeito que está crescendo e mais uma vez eu quero agradecer a você o Ricardo e a toda sua equipe. Muito obrigado. Fecho a Sessão de Finanças. Boa tarde a todos".*

Vereador Diego Gusmão Silva
Presidente da Comissão de Finanças

Mário Toyama
Secretário Municipal de Finanças

Ricardo Marcos Nogueira
Assessor Especial de Gestão