



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

Câmara Municipal de Itaquapecetuba

Estado de São Paulo

ATA DA AUDIÊNCIA DE FINANÇAS REFERENTE AO 3º QUADRIMESTRE DE 2024 REALIZADA NO DIA 27 DE FEVEREIRO DE 2025.

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e cinco, às 17h00, a **Comissão de Finanças e Orçamento**, constituída nos termos do artigo 29, inciso II, do Regimento Interno da Câmara Municipal de Itaquapecetuba, tendo como membros do ano Legislativo de 2025, os seguintes Vereadores: **Arnô Ribeiro Novaes**, **Fabio Aparecido Burgue** e **Romualdo Valdir da Silva**, sob a presidência do primeiro. Também participaram desta Audiência o **Secretário Adjunto de Finanças - Adalberto Aparecido Baptista de Souza**, o **Assessor Especial de Gestão - Ricardo Marcos Nogueira**, o **Vereador Edimar Candido de Lima**, reunidos no Plenário Vereador Maurício Alves Braz. Dá início a Audiência Pública de Finanças o **Presidente da Comissão Vereador Arnô Ribeiro Novaes**: “... *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 2024, declaro aberta a presente Audiência de Finanças. Recomendo ainda, que esta Audiência seja tratada somente de metas fiscais. Neste momento passo a palavra ao Senhor Adalberto Baptista de Souza - Secretário Municipal Adjunto de Finanças para que faça o relato das contas do terceiro quadrimestre de 2024. Está com a palavra o Secretário Adjunto Adalberto Baptista*”. O **Secretário Adjunto de Finanças - Adalberto Aparecido Baptista de Souza**: “Boa noite a todos. Agradeço a presença da equipe e estamos aqui para fazer a Audiência e aí o Ricardo Nogueira que vai fazer a leitura do texto, então muito obrigado a todos. Passo a palavra pro Ricardo”. O **Assessor Especial de Gestão - Ricardo Marcos Nogueira**: “Muito boa noite a todos, sejam bem-vindos à Audiência Pública do terceiro quadrimestre de 2024 de Finanças. Inicialmente eu farei uma breve leitura do conceito da prestação de contas anuais e seus respectivos quadrimestres para que todo o público possa entender do que se trata. A prestação de contas anuais é um processo importante que envolve a apresentação de informações financeiras e contábeis referentes às atividades do município ao longo do ano fiscal, a prestação de contas anuais tem como objetivo fornecer transparência e prestação de contas à população e aos órgãos de controle com o Tribunal de Contas, o Ministério Público, essas informações são cruciais para avaliar a gestão dos recursos públicos e garantir que o dinheiro seja utilizado de forma adequada e em conformidade com a legislação vigente, o ano fiscal geralmente coincide com o ano civil, ou seja, vai de 1º de janeiro a 31 de dezembro e durante esse período as atividades financeiras e contábeis são registradas e compiladas para a elaboração da prestação de contas anuais. A prestação de contas anuais é composta por vários documentos e relatórios que pode incluir o balanço patrimonial, a demonstração do resultado do exercício, o demonstrativo das variações patrimoniais entre outros. Esses relatórios fornecem informações detalhadas sobre as receitas arrecadadas, as despesas realizadas, os investimentos feitos e a situação financeira do município. Quanto aos quadrimestres eles são períodos de 4 meses dentro do ano fiscal e são estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal. A Lei Complementar nº 101 de 2.000 como momentos para avaliação e o monitoramento das metas fiscais estabelecidas no início do ano, primeiro quadrimestre corresponde aos meses de janeiro a abril, o segundo quadrimestre vai de maio a agosto e o terceiro quadrimestre é”



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

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

de setembro a dezembro. Em resumo a prestação de contas anuais de uma Prefeitura é um processo que envolve a apresentação de informações financeiras e contábeis referentes as atividades do município ao longo de um ano fiscal, ela é realizada pela Secretaria de Finanças e Contabilidade e tem como objetivo fornecer transparência e prestação de contas à população e aos órgãos de controle, os quadrimestres sendo o primeiro deles e o mais importante nesse contexto, entretanto trataremos agora da finalização do terceiro quadrimestre de 2024. Passarei à leitura. Em cumprimento ao disposto no **Artigo 9º, § 4º, da Lei de Responsabilidade Fiscal**, estamos avaliando o desempenho da execução orçamentária referente ao 3º quadrimestre do exercício de 2024.

A Prefeitura Municipal arrecadou, até 31 de dezembro de 2024, o montante de **R\$ 1.198.911.354,73**, conforme as seguintes especificações:

ESPECIFICAÇÃO	R\$
RECEITAS CORRENTES	1.193.722.117,65
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	243.791.412,29
contribuições	20.673.187,46
Receita patrimonial	16.904.182,88
Receita de serviços	668.531,22
Transferências correntes	857.196.395,25
Outras receitas correntes	54.488.408,55
RECEITAS DE CAPITAL	84.325.924,18
Operações de crédito	46.562.241,97
Transferências de capital	37.763.682,21
TOTAL DA RECEITA BRUTA	1.278.048.041,83
(-)-deduções p/o fundeb	79.136.687,10
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	1.198.911.354,73



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

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

O Instituto de Previdência do Servidor Municipal de Itaquaquecetuba (IPSMI) arrecadou, até 31 de dezembro de 2024, o total de R\$ 223.007.620,14, conforme as seguintes especificações:

ESPECIFICAÇÃO	RS
RECEITAS CORRENTES	223.007.620,14
contribuições	29.062.173,33
Receita patrimonial	100.468.350,46
Outras receitas correntes	1.308.208,13
Intra-orçamentárias	92.168.888,22
TOTAL DA RECEITA BRUTA	223.007.620,14
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	223.007.620,14

- Assim, a arrecadação do Município totalizou R\$ 1.421.918.974,87, correspondente a 94,96% do total da receita prevista para o exercício, incluindo as receitas intraorçamentárias.
- Quanto às **despesas correntes e de capital**, no período, foram executados R\$ 1.180.758.749,46 pela Prefeitura Municipal, conforme as seguintes especificações:

ESPECIFICAÇÃO	RS
DESPESAS CORRENTES	1.024.075.329,54
Pessoal e encargos	348.809.653,49
Juros e encargos da dívida	6.245.804,19
Outras despesas correntes	605.649.371,32
Intra-orçamentárias	66.088.981,84
DESPESAS DE CAPITAL	156.683.419,92
investimentos	125.559.222,59
Amortização da dívida	6.942.860,72
Intra-orçamentárias	24.181.336,61
DESPESA TOTAL	1.180.758.749,46



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

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

- Foram executados **R\$ 97.566.951,80** pelo **IPSMI**, conforme as seguintes especificações:

ESPECIFICAÇÃO	R\$
DESPESA CORRENTE	97.566.951,80
Pessoal e encargos	94.336.025,08
Outras despesas correntes	2.943.208,83
Intra-orçamentárias	287.717,89
DESPESAS DE CAPITAL	0,00
investimentos	0,00
DESPESA TOTAL	97.566.951,80

- Foram executados **R\$ 18.097.845,82** pela **Câmara Municipal**, conforme as seguintes especificações:

ESPECIFICAÇÃO	R\$
DESPESAS CORRENTES	18.097.845,82
Pessoal e encargos	13.806.456,14
Outras despesas correntes	3.144.560,82
Intra-orçamentárias	1.146.828,86
DESPESAS DE CAPITAL	0,00
investimentos	0,00
DESPESA TOTAL	18.097.845,82

- As **despesas consolidadas do Município** totalizaram **R\$ 1.296.423.547,08**, correspondendo a **86,58%** das despesas fixadas para o exercício, incluindo as intraorçamentárias.
- O resultado da **execução orçamentária do exercício** apresentou um **superávit de R\$ 125.495.427,79**, apurado pela diferença entre receita e despesa, sendo:
 - Superávit de R\$ 125.440.668,34** referente ao **IPSMI**;
 - Superávit de R\$ 54.759,45** da **Administração Direta (PMI e Câmara Municipal)**.
- No que se refere ao **Resultado Primário**, que representa a diferença entre **receita fiscal e despesa fiscal**, o município apresentou um **resultado negativo de R\$ 18.283.429,61**, sendo:



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

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

- **Receita primária: R\$ 1.173.246.587,36**, calculada a partir da **receita total de R\$ 1.421.918.974,87**, subtraindo-se:
 - Receita financeira: **R\$ 109.941.257,32**;
 - Receita intraorçamentária: **R\$ 92.168.888,22**;
 - Operações de crédito: **R\$ 46.562.241,97**.
- **Despesa primária: R\$ 1.191.530.016,97**, apurada a partir da **despesa total executada de R\$ 1.296.423.547,08**, subtraindo-se:
 - Juros e encargos da dívida: **R\$ 6.245.804,19**;
 - Amortização da dívida: **R\$ 6.942.860,72**;
 - Despesas intraorçamentárias: **R\$ 91.704.865,20**.
- Quanto ao **Resultado Nominal**, que é a diferença entre a **dívida fiscal líquida em 31/12/2023** e a **dívida fiscal líquida ao final do quadrimestre (31/12/2024)**, o município apresentou um **resultado negativo de R\$ 78.696.909,72**, considerando que:
 - O saldo da **dívida fiscal líquida ao final de 2023** era de **R\$ 289.145.509,88**;
 - Ao final do quadrimestre (31/12/2024), o saldo passou para **R\$ 367.842.419,60**.
- Destaca-se que o município aplicou **R\$ 109.940.675,47** de **recursos próprios** em ações de **atendimento à educação**. Somados aos **R\$ 79.136.687,10** retidos das **transferências constitucionais para formação do Fundeb**, o total investido foi de **R\$ 189.077.362,57**, representando **29,70%** das receitas de impostos e transferências vinculadas, **superando o mínimo obrigatório de 25%** até o final do exercício.
- Além disso, foram aplicados **R\$ 149.980.161,41** de **recursos próprios** em ações de **atendimento à saúde**, representando **24,06%** das receitas de impostos e transferências vinculadas, **acima do mínimo obrigatório de 15%** até o final do exercício.
- No que tange às **despesas com pessoal do Poder Executivo e Administração Indireta**, o montante líquido foi de **R\$ 393.355.678,21**, representando **35,52%** da **Receita Corrente Líquida**.
- Ressalta-se que os **quadros de avaliação e cumprimento das metas fiscais** estão atualizados conforme o **Artigo 9º da Lei Orçamentária de 2024**.



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

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

Dívida Pública Municipal em 31/12/2024

Dívida Consolidada

1. Dívida com a Previdência (INSS) parcelamento	32.051.565,40
2. Precatórios Judiciais	144.327.978,46
3. Previdência Municipal	134.348.932,13
4. SABESP	1.139.957,06
5. FNDE	613.657,87
6. Operação de Crédito	65.251.598,61
Total da Dívida Consolidada	377.733.689,53

Dívida Flutuante

1. Restos a Pagar exercício anterior	16.442.481,91
2. Empenhos a pagar processado do exercício	69.974.883,04
3. Empenhos a pagar não processado do exercício	8.648.086,57
4. Depósitos e Cauções	362,27
5. Consignações	8.396.698,19
6. Credores Diversos	17.860.146,49
Total da Dívida Flutuante	121.322.658,47

1. Dívida Consolidada	377.733.689,53
2. Deduções (3+4-5)	9.891.269,93
3. Ativo Disponível	128.493.067,27
Caixa Bancos PMI	389.536,39
Aplicações financeiras-PMI	127.330.783,21
Caixa Bancos -Câmara	772.747,67
4. Haveres Financeiros	2.720.861,13
Outros Créditos	2.720.861,13
5. Dívida flutuante	121.322.658,47
Total da Dívida Consolidada Líquida (1-2)	367.842.419,60



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

Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

Demonstrativo de Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2024

Receita, Despesa e Resultado Primário

Tabela 1 (em R\$ 1,00)

Especificação	Previsão 2024	Realizado no Quadrimestre	Realizado no exercício
RECEITAS FISCAIS			
Receitas Correntes	1.258.444.165,00	437.185.343,53	1.337.593.050,69
Receitas de Capital	238.922.900,00	35.175.271,40	84.325.924,18
Subtotal	1.497.367.065,00	472.360.614,93	1.421.918.974,87
(-) Deduções			
Rendimento de Aplicações Financeiras	36.059.281,00	45.587.959,37	109.941.257,32
Receitas Intra-Orçamentárias	99.176.502,00	27.698.933,21	92.168.888,22
Operação de Crédito	88.000.000,00	21.249.802,19	46.562.241,97
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Subtotal das deduções	223.235.783,00	94.536.694,77	248.672.387,51
I – TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	1.274.131.282,00	377.823.920,16	1.173.246.587,36
DESPESAS FISCAIS			
Despesas Correntes	1.111.925.136,00	396.086.983,74	1.163.921.463,77
Despesas de Capital	350.088.787,00	39.746.233,18	132.502.083,31
Reserva de Contingência	35.353.142,00	0,00	0,00
Subtotal	1.497.367.065,00	435.833.216,92	1.296.423.547,08
(-) Deduções			
Juros e encargos da dívida	7.000.000,00	2.957.245,74	6.245.804,19
Amortização da dívida	8.000.000,00	2.115.340,84	6.942.860,72
Despesas Intra-Orçamentárias	99.176.502,00	32.453.254,56	91.704.865,20
Subtotal das Deduções	114.176.502,00	37.525.841,14	104.893.530,11
II -TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	1.383.190.563,00	398.307.375,78	1.191.530.016,97
III – RESULTADO PRIMÁRIO (I – II)	(109.059.281,00)	(20.483.455,62)	(18.283.429,61)



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 2024

Resultado Nominal e Dívida Pública Municipal

Tabela 2 (em R\$ 1,00)

Especificação	Posição em 31/12/2023	Previsão 2024	Posição no Final do Quadrimestre
Dívida Pública			
Consolidada (I)	289.145.509,88	223.799.000,00	377.733.689,53
Dívida Contratual	0,00	31.425.000,00	65.251.598,61
Dívida Confessada	202.465.688,01	153.158.000,00	168.154.112,46
Demais Dívidas	86.679.821,87	39.216.000,00	144.327.978,46
(-) Deduções (II) A+B-C-D-E-F	-	66.444.000,00	9.891.269,93
Ativo Disponível (A)	129.391.847,09	224.301.000,00	128.493.067,27
Haveres Financeiros (B)	2.388.957,46	0,00	2.720.861,13
Outros Créditos	2.388.957,46	0,00	2.720.861,13
(-) Restos a Pagar (C)	96.362.540,65	120.462.000,00	95.065.451,52
(-) Depósitos (D)	124.808,17	-	362,27
(-) Consignações (E)	3.365.444,07	-	8.396.698,19
(-) Credores Diversos (F)	38.088.642,71	37.395.000,00	17.860.146,49
Dívida Consol. Líquida (III) =(I-II)	289.145.509,88	157.355.000,00	367.842.419,60
Receita de Privatizações (IV)			
Passivos Reconhecidos (V)			
Dívida Fiscal Líquida (III)+(IV)-(V)	289.145.509,88	157.355.000,00	367.842.419,60
RESULTADO NOMINAL	(101.453.150,72)	(80.000.000,00)	(78.696.909,72)

Continua com a palavra o Assessor Especial de Gestão - Ricardo Marcos Nogueira: "Essa foi a apresentação que nós fizemos do terceiro quadrimestre de 2024 sobre Finanças. Passo agora a palavra para o nosso Presidente e ficaremos à disposição caso haja alguma dúvida a ser tirada dos



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

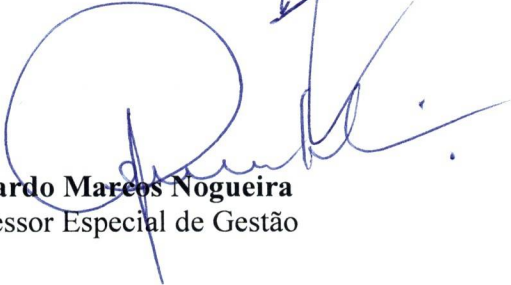
Câmara Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

participantes aqui presentes". O Presidente da Comissão Vereador Arnô Ribeiro Novaes: "Aonde foi relatado pelo Senhor Ricardo Marcos Nogueira - Assessor Especial de Gestão o relato do terceiro quadrimestre de 2024 e foi esclarecido. E nesse momento agora eu passo aqui para algum Vereador aos nobres Vereadores queira fazer algum questionamento ..., ao público presente Nada mais havendo a tratar encerra-se a presente Audiência Pública de Finanças. Uma boa tarde a todos".


Vereador Arnô Ribeiro Novaes
Presidente da Comissão de Finanças


Adalberto Aparecido Baptista de Souza
Secretário Municipal Adjunto de Finanças


Ricardo Marcos Nogueira
Assessor Especial de Gestão