



PREFEITURA MUNICIPAL  
**SÃO CAETANO DO SUL**

# Audiência de Prestação de Contas

2º Quadrimestre 2022

28/09/2022 – Câmara Municipal

Administração  
**2021-2024**



PREFEITURA MUNICIPAL  
SÃO CAETANO DO SUL

## **LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

**L.C. 101 de 04/05/2000**

**Art. 9º § 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 e municipais.**



# Execução Orçamentária

## Execução da Receita Consolidado

| Receita                    | Administração Direta  | Administração Indireta | Receita Realizada (consolidado) |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>  |                       |                        |                                 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA         | 402.524.308,93        | 36.454.605,24          | 438.978.914,17                  |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO   | 8.875.768,19          | 0,00                   | 8.875.768,19                    |
| RECEITA PATRIMONIAL        | 9.456.343,69          | 5.364.002,36           | 14.820.346,05                   |
| RECEITA DE SERVIÇOS        | 0,00                  | 234.181.678,32         | 234.181.678,32                  |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES   | 509.453.755,72        | 5.189.233,49           | 514.642.989,21                  |
| OUTRAS REC. CORRENTES      | 34.673.023,22         | 381.974,57             | 35.054.997,79                   |
| <b>Receitas de Capital</b> |                       |                        |                                 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO       | 10.840.385,40         | 35.608,54              | 10.875.993,94                   |
| ALIENAÇÃO DE BENS          | 1.057.000,00          | 0,00                   | 1.057.000,00                    |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL  | 1.484.561,00          | 0,00                   | 1.484.561,00                    |
| <b>Total</b>               | <b>978.365.146,15</b> | <b>281.607.102,52</b>  | <b>1.259.972.248,67</b>         |



# Execução Orçamentária

Variação das principais receitas dos últimos anos

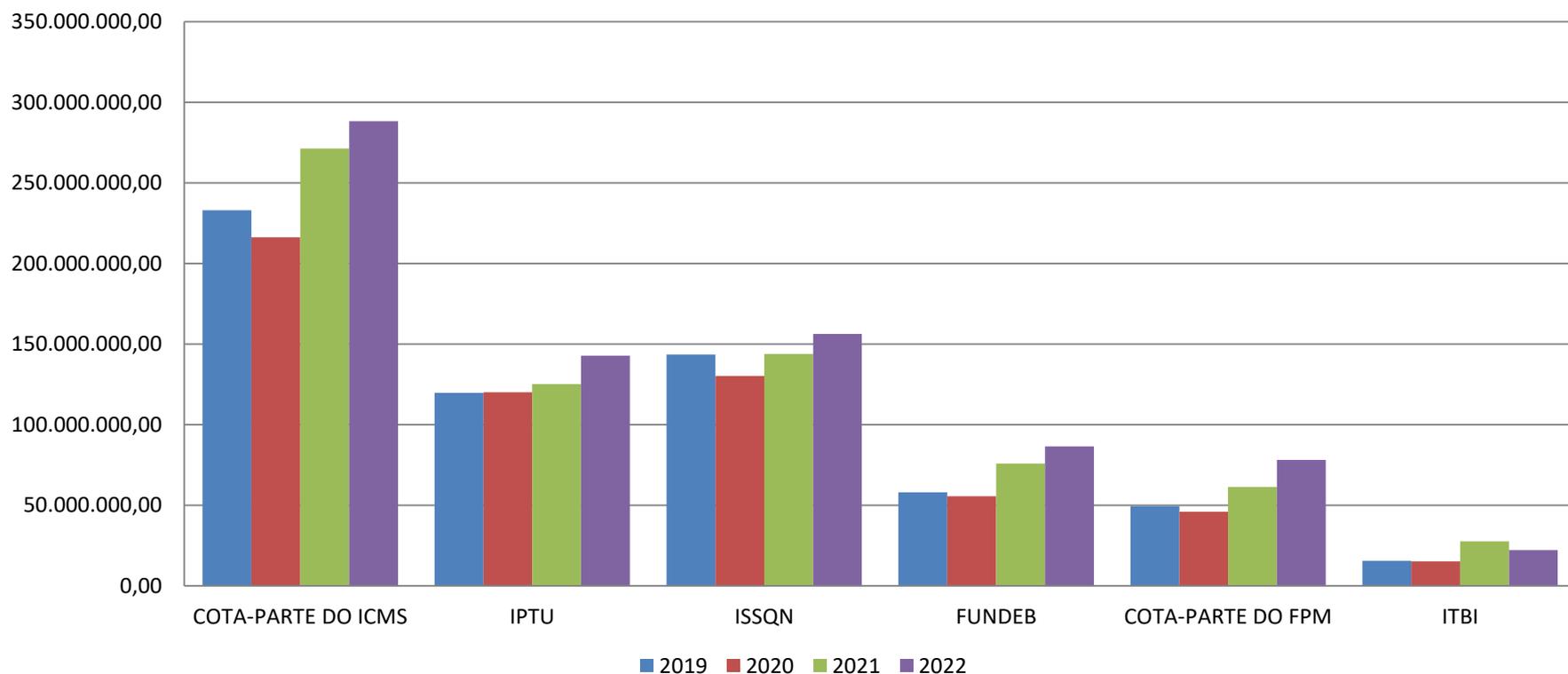
em 31/08

|                    | 2019                  | 2020                  | 2021                  | 2022                  |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| COTA-PARTE DO ICMS | 233.092.553,21        | 216.342.490,51        | 271.322.743,77        | 288.309.391,08        |
| IPTU               | 119.870.042,41        | 120.175.564,42        | 125.179.719,67        | 142.878.905,66        |
| ISSQN              | 143.582.750,63        | 130.284.636,55        | 143.985.385,74        | 156.306.046,18        |
| FUNDEB             | 58.079.336,19         | 55.643.686,60         | 75.844.639,47         | 86.617.925,70         |
| COTA-PARTE DO FPM  | 49.539.258,23         | 46.094.859,36         | 61.486.934,58         | 78.200.196,62         |
| ITBI               | 15.561.620,47         | 15.178.980,29         | 27.717.201,36         | 22.278.101,22         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>619.725.561,14</b> | <b>583.720.217,73</b> | <b>705.536.624,59</b> | <b>774.590.566,46</b> |



# Execução Orçamentária

## Varição das principais receitas dos últimos anos





# Execução Orçamentária

Execução da Despesa

Consolidado

| Despesa                        | Atualizada              | Empenhada               | Liquidada               | Paga                    | A Pagar               |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>      | <b>1.720.251.575,51</b> | <b>1.316.403.922,64</b> | <b>1.055.894.072,28</b> | <b>1.042.982.405,75</b> | <b>273.421.516,89</b> |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 648.161.796,40          | 423.455.387,42          | 403.020.108,54          | 402.746.550,83          | 20.708.836,59         |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              | 0,00                  |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 1.071.989.779,11        | 892.848.535,22          | 652.773.963,74          | 640.135.854,92          | 252.712.680,30        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>     | <b>253.357.967,23</b>   | <b>107.859.498,26</b>   | <b>72.571.911,29</b>    | <b>71.400.652,79</b>    | <b>36.458.845,47</b>  |
| INVESTIMENTOS                  | 222.092.325,40          | 76.626.713,84           | 51.366.077,28           | 50.194.818,78           | 26.431.895,06         |
| AMORTIZAÇÃO                    | 31.265.641,83           | 31.232.784,42           | 21.205.834,01           | 21.205.834,01           | 10.026.950,41         |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b> | <b>3.536.000,00</b>     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| <b>Total</b>                   | <b>1.977.145.542,74</b> | <b>1.424.263.420,90</b> | <b>1.128.465.983,57</b> | <b>1.114.383.058,54</b> | <b>309.880.362,36</b> |

| Transferência                              | Paga                 |
|--|----------------------|
| FUNDAÇÃO DAS ARTES DE SÃO CAETANO DO SUL   | 3.871.949,32         |
| FUNDAÇÃO MUNICIPAL ANNE SULLIVAN           | 5.395.234,88         |
| FUNDAÇÃO PRÓ-MEMÓRIA DE SÃO CAETANO DO SUL | 1.683.765,40         |
| UNIVERSIDADE DE SÃO CAETANO DO SUL         | 4.300.824,75         |
| CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO            | 39.952.000,00        |
| <b>Total</b>                               | <b>55.203.774,35</b> |

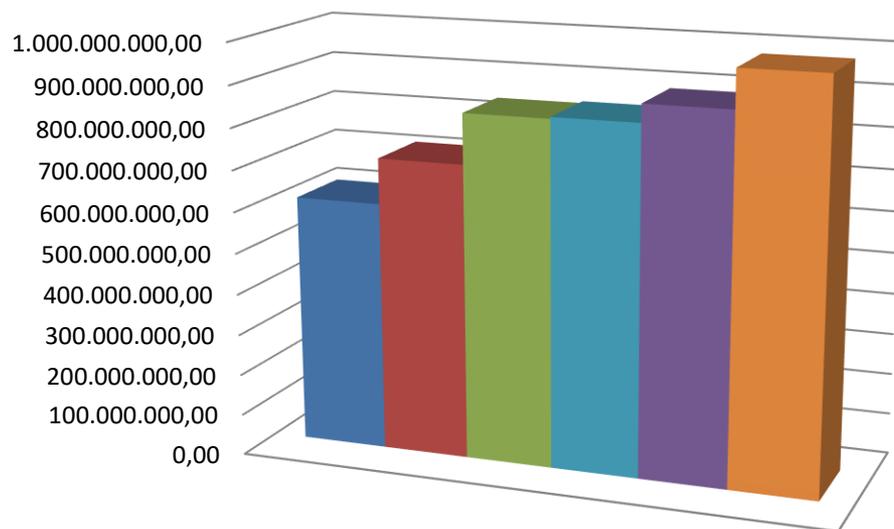


# Resultados do exercício Despesa Corrente

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

| Exercício | Empenhado até 31/08 em R\$ |
|-----------|----------------------------|
| 2017      | 608.019.575,15             |
| 2018      | 718.498.700,35             |
| 2019      | 840.118.539,92             |
| 2020      | 844.491.292,92             |
| 2021      | 888.356.481,64             |
| 2022      | 980.505.431,43             |

## Empenhado em R\$



■ 2017 ■ 2018 ■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022

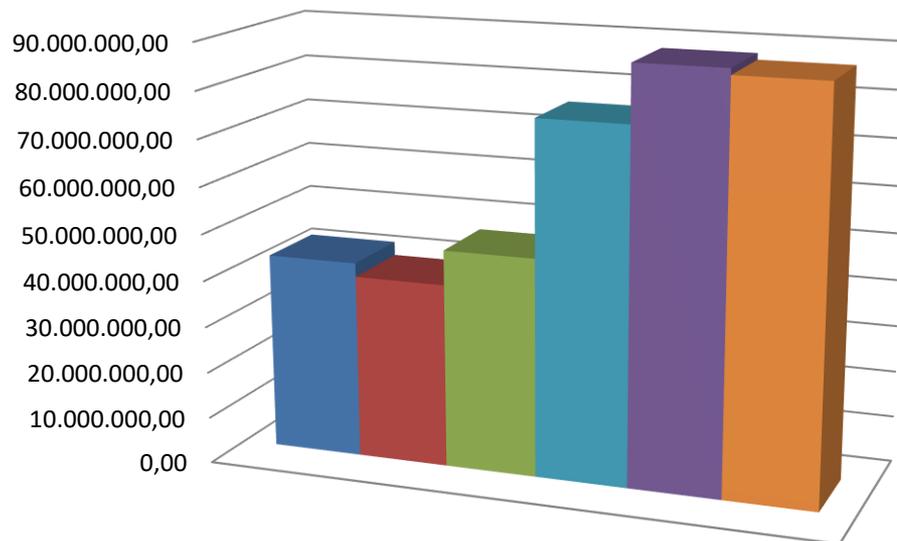


# Resultados do exercício Despesa de Capital

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

| Exercício | Empenhado até 31/08 em R\$ |
|-----------|----------------------------|
| 2017      | 42.625.151,40              |
| 2018      | 39.707.352,65              |
| 2019      | 47.128.512,83              |
| 2020      | 76.113.849,35              |
| 2021      | 88.353.224,21              |
| 2022      | 87.005.144,62              |

### Empenhado em R\$



■ 2017 ■ 2018 ■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022



# Despesa com Pessoal

## Poder Executivo

| INDICADORES   |                  |
|---|------------------|
| DESPESA COM PESSOAL                                   | 820.531.994,08   |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                              | 1.818.745.160,05 |
| <b>ÍNDICE APURADO</b>                                 | <b>45,12%</b>    |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 51,30%           |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)   | 54,00%           |

## Poder Legislativo

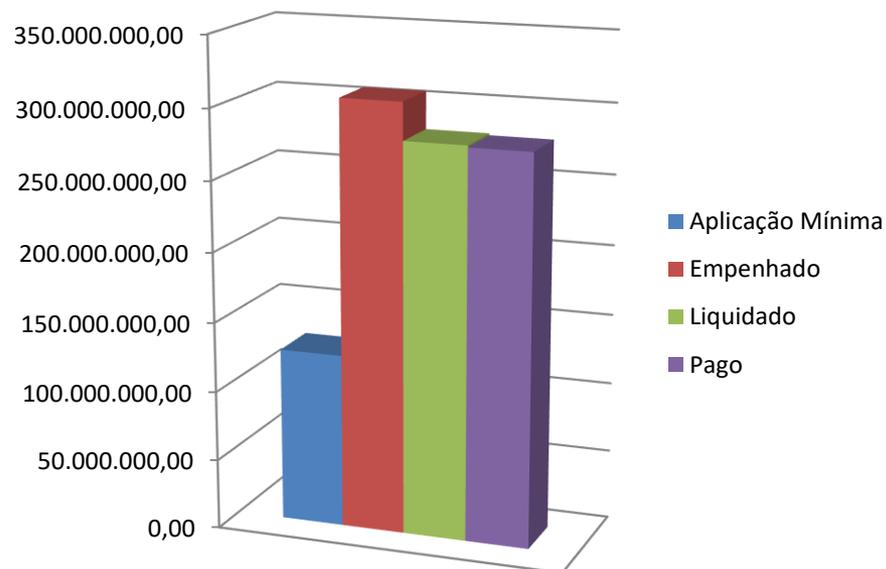
| INDICADORES   |                  |
|---|------------------|
| DESPESA COM PESSOAL                                   | 41.891.147,62    |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                              | 1.818.745.160,05 |
| <b>ÍNDICE APURADO</b>                                 | <b>2,30%</b>     |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 5,70%            |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)   | 6,00%            |



# Aplicação de Recursos

## Saúde

| APLICAÇÃO  |                |
|--|----------------|
| EMPENHADO  | 306.305.850,56 |
| LIQUIDADO  | 279.701.378,19 |
| PAGO   | 278.386.472,37 |
| ÍNDICE APURADO<br>(calculado pelo liquidado)                   | 33,58%         |
| MÍNIMO LEGAL   | 15,00%         |
| <b>VALORES APLICADOS A MAIOR</b><br>(calculado pelo liquidado) | 154.769.362,92 |

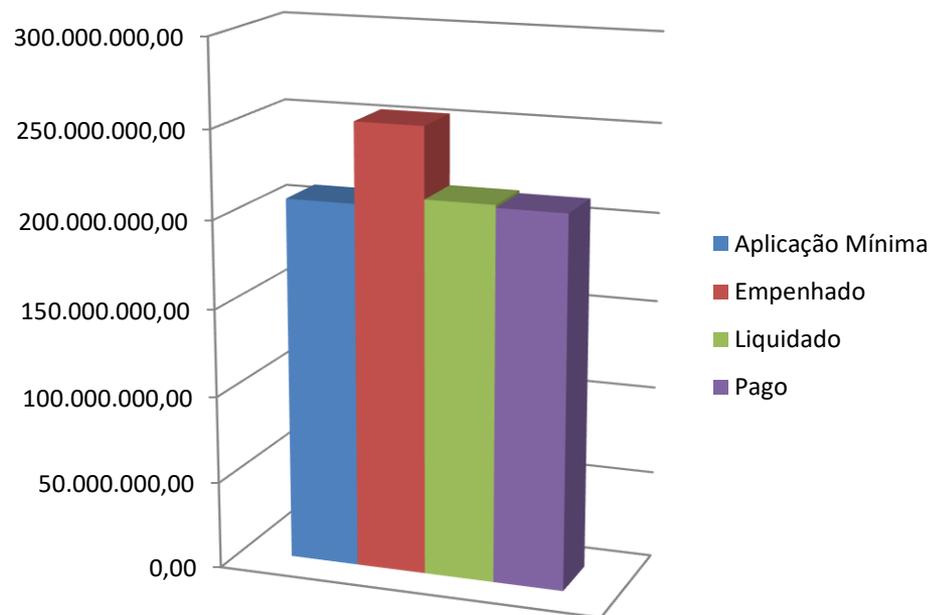




# Aplicação de Recursos

## Educação

|  |                |
|--|----------------|
| <b>APLICAÇÃO</b>   |                |
| EMPENHADO  | 253.527.888,21 |
| LIQUIDADO  | 213.583.418,87 |
| PAGO   | 212.012.157,62 |
| <b>ÍNDICE APURADO</b><br>(calculado pelo empenhado)            | 30,44%         |
| <b>MÍNIMO LEGAL</b>  | 25,00%         |
| <b>VALORES APLICADOS A MAIOR</b><br>(calculado pelo empenhado) | 45.307.862,76  |





PREFEITURA MUNICIPAL  
SÃO CAETANO DO SUL

# Demonstrativo Restos a Pagar

Consolidado

|                                     | Administração<br>Direta | Administração<br>Indireta | Total               |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| Inscritos em 01/01/2022             | 46.812.165,21           | 29.875.187,06             | 76.687.352,27       |
| Pagamento de Restos a Pagar         | 41.717.725,81           | 24.219.109,70             | 65.936.835,51       |
| Cancelamento de Restos              | 2.083.492,77            | 1.611.158,44              | 3.694.651,21        |
| <b>Restos a Pagar em 31/08/2022</b> | <b>3.010.946,63</b>     | <b>4.044.918,92</b>       | <b>7.055.865,55</b> |



# Metas Fiscais

## Demonstrativo de Dívida Consolidada

| <b>CONTRATOS</b>                       | <b>SALDO</b>          |
|--|-----------------------|
| INSS                                   | 7.530.706,18          |
| FINISA – CEF                           | 52.428.659,03         |
| PROGRAMA EFICIÊNCIA MUNICIPAL          | 5.077.121,97          |
| DESENVOLVE SP                          | 6.389.470,20          |
| PMAT – BNDES                           | 15.179.213,19         |
| CEF – SANEAMENTO PARA TODOS            | 19.052.090,08         |
| PRECATÓRIOS ALIMENTARES (até 2029)     | 93.953.319,66         |
| PRECATÓRIOS NÃO ALIMENTARES (até 2029) | 111.570.245,64        |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC</b>         | <b>311.180.825,95</b> |



# Metas Fiscais

## Resultado Nominal Consolidado

| Dívida Fiscal Líquida                                | Saldo                 |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31/12/2021 (b)        | 31/08/2022 (b)        |
| <b>Dívida Consolidada (I)</b>                        | <b>330.519.032,65</b> | <b>311.180.825,95</b> |
| <b>Deduções (II)</b>                                 | <b>140.213.430,55</b> | <b>258.353.278,72</b> |
| Disponibilidade de Caixa                             | 140.213.147,51        | 237.323.927,12        |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                       | 173.420.339,24        | 254.657.081,94        |
| (-) Restos a Pagar Processados                       | 33.207.191,73         | 2.800.348,84          |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados      | 0,00                  | 14.532.805,84         |
| Demais Haveres Financeiros                           | 283,04                | 21.029.351,60         |
| <b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)</b> | <b>190.305.602,10</b> | <b>52.827.547,23</b>  |

| Resultado Nominal                          | Período de Referência |
|--|-----------------------|
|  | No bimestre (a - b)   |
| <b>Valor</b>                               | <b>137.478.054,87</b> |
| <b>META FIXADA NA LDO PARA O EXERCÍCIO</b> | <b>-4.971.096,40</b>  |

*“O Resultado Nominal representa a variação da dívida fiscal líquida num determinado período. Pelo critério conhecido como “abaixo da linha”, apura-se o resultado pela variação do endividamento líquido um determinado período.”*

*fonte: Manual de Demonstrativos Fiscais - STN*



PREFEITURA MUNICIPAL  
SÃO CAETANO DO SUL

# Metas Fiscais

## Dívida Consolidada Líquida Consolidado

| INDICADORES  | 2022             |
|--|------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA                                     | 52.827.547,23    |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                                       | 1.818.745.160,05 |
| <b>% ENDIVIDAMENTO</b>   | <b>2,90%</b>     |
| % LIMITE - RESOLUÇÃO DO SENADO<br>FEDERAL 40/2001 - ART 3º, II | 120,00%          |

### *RESOLUÇÃO SENADO FEDERAL 40/2001*

*Art. 3º - A dívida consolidada líquida dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, ao final do décimo quinto exercício financeiro contado a partir do encerramento do ano de publicação desta Resolução, não poderá exceder, respectivamente, a: II - no caso dos Municípios: a 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes a receita corrente líquida, definida na forma do art. 2º.*



PREFEITURA MUNICIPAL  
**SÃO CAETANO DO SUL**

**Jefferson Cirne da Costa**  
Secretário Municipal de Governo

