



SÃO
CAETANO
DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL

Audiência de Prestação de Contas

2º Quadrimestre 2023





SÃO
CAETANO
DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL

Audiência de Prestação de Contas 2º Quadrimestre 2023

29/09/2023 – Câmara Municipal

Administração

2021 - 2024



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)
Receitas Correntes			
RECEITA TRIBUTÁRIA	490.123.472,57	39.862.114,08	529.985.586,65
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	6.957.389,17	0,00	6.957.389,17
RECEITA PATRIMONIAL	12.748.105,70	9.682.533,06	22.430.638,76
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	274.007.377,94	274.007.377,94
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	515.619.818,79	5.129.834,86	520.749.653,65
OUTRAS REC. CORRENTES	96.185.447,59	381.389,62	96.566.837,21
Receitas de Capital			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	30.622.720,01	123.923,16	30.746.643,17
ALIENAÇÃO DE BENS	40.418,62	0,00	40.418,62
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.575.000,00	0,00	3.575.000,00
Total	1.155.872.372,45	329.187.172,72	1.485.059.545,17



Execução Orçamentária

Variação das principais receitas dos últimos anos

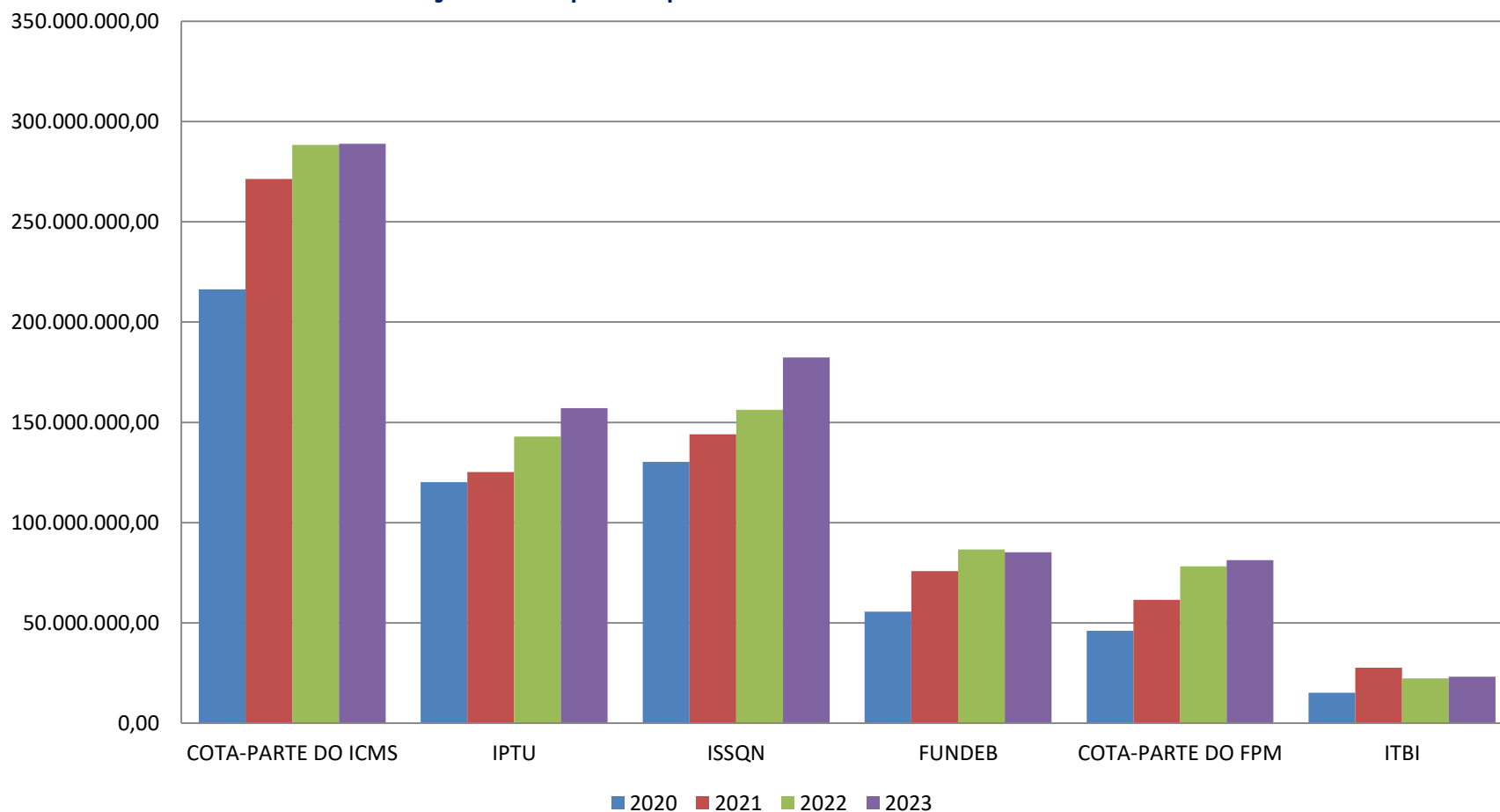
em 31/08

	2020	2021	2022	2023
COTA-PARTE DO ICMS	216.342.490,51	271.322.743,77	288.309.391,08	288.939.044,29
IPTU	120.175.564,42	125.179.719,67	142.878.905,66	157.099.095,82
ISSQN	130.284.636,55	143.985.385,74	156.306.046,18	182.345.031,09
FUNDEB	55.643.686,60	75.844.639,47	86.617.925,70	85.285.979,67
COTA-PARTE DO FPM	46.094.859,36	61.486.934,58	78.200.196,62	81.230.762,91
ITBI	15.178.980,29	27.717.201,36	22.278.101,22	23.172.177,69
TOTAL	583.720.217,73	705.536.624,59	774.590.566,46	818.072.091,47



Execução Orçamentária

Varição das principais receitas dos últimos anos





Execução Orçamentária

Execução da Despesa

Consolidado

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	A Pagar
DESPESAS CORRENTES	2.020.269.310,29	1.633.404.727,92	1.295.457.523,75	1.266.561.983,34	366.842.744,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	724.066.909,02	514.438.510,14	502.378.316,24	494.177.145,26	20.261.364,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.296.102.401,27	1.118.966.217,78	793.079.207,51	772.384.838,08	346.581.379,70
DESPESAS DE CAPITAL	448.065.633,75	207.292.959,82	94.418.889,59	89.616.406,54	117.676.553,28
INVESTIMENTOS	409.296.633,75	172.715.843,53	71.338.888,26	66.536.405,21	106.179.438,32
AMORTIZAÇÃO	38.769.000,00	34.577.116,29	23.080.001,33	23.080.001,33	11.497.114,96
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.825.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.471.160.194,04	1.840.697.687,74	1.389.876.413,34	1.356.178.389,88	484.519.297,86

Transferência	Paga
FUNDAÇÃO DAS ARTES DE SÃO CAETANO DO SUL	10.039.200,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL ANNE SULLIVAN	5.382.019,00
FUNDAÇÃO PRÓ-MEMÓRIA DE SÃO CAETANO DO SUL	1.075.000,00
UNIVERSIDADE DE SÃO CAETANO DO SUL	4.905.516,65
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO	45.567.666,64
Total	66.969.402,29



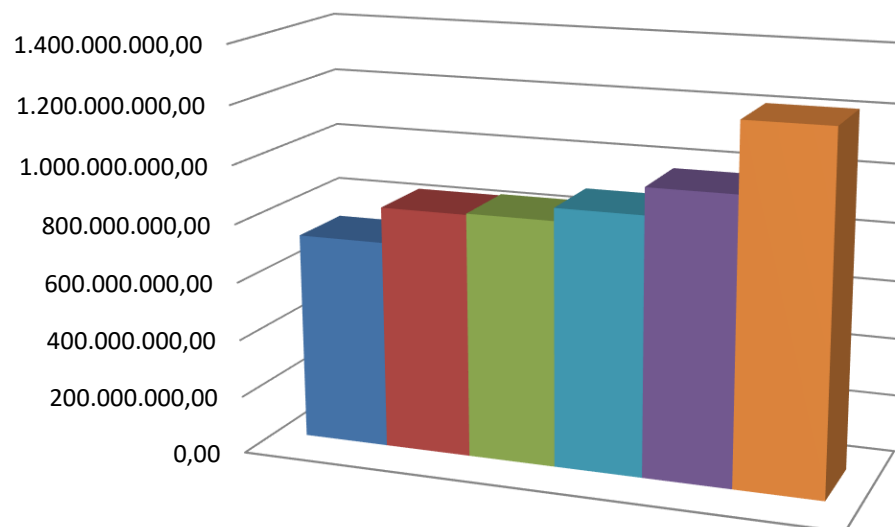
Resultados do exercício

Despesa Corrente

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

Exercício	Empenhado até 31/08 em R\$
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
2023	1.217.495.227,28

Empenhado em R\$



■ 2018 ■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023



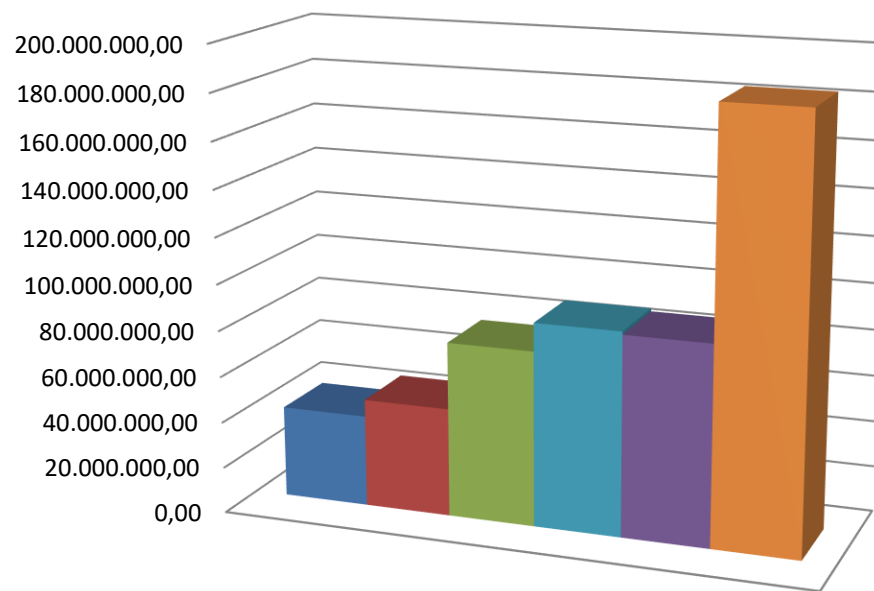
Resultados do exercício

Despesa de Capital

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

Exercício	Empenhado até 31/08 em R\$
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
2023	184.096.704,31

Empenhado em R\$



■ 2018 ■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023



Despesa com Pessoal

Poder Executivo

INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	957.135.465,24
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.092.915.436,85
ÍNDICE APURADO	45,73%
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

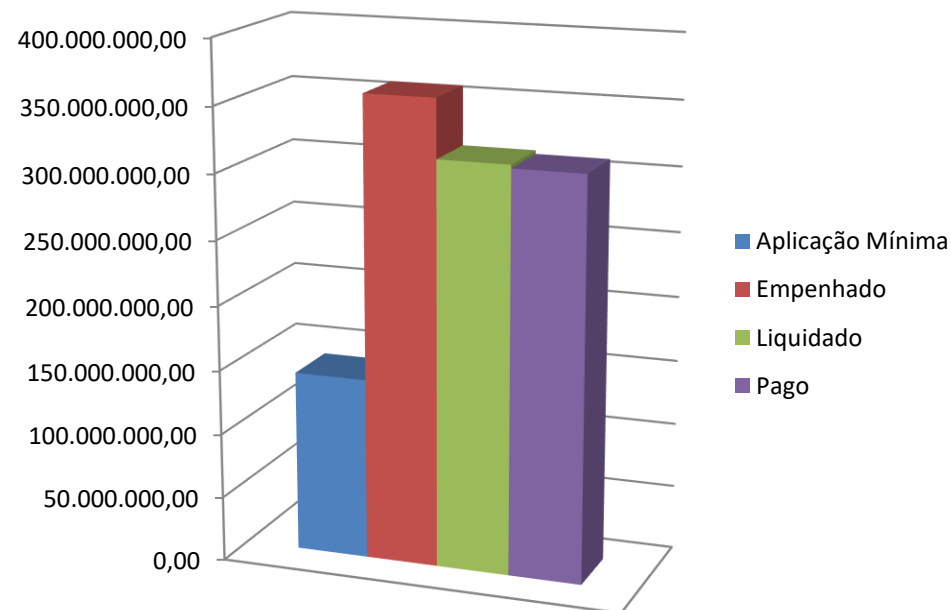
INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	47.477.495,85
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.092.915.436,85
ÍNDICE APURADO	2,27%
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF)	5,70%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6,00%



Aplicação de Recursos

Saúde

APLICAÇÃO	
EMPENHADO	358.322.376,89
LIQUIDADO	313.355.263,57
PAGO	310.662.078,59
ÍNDICE APURADO (calculado pelo empenhado)	38,15%
MÍNIMO LEGAL	15,00%
VALORES APLICADOS A MAIOR (calculado pelo empenhado)	217.418.452,73

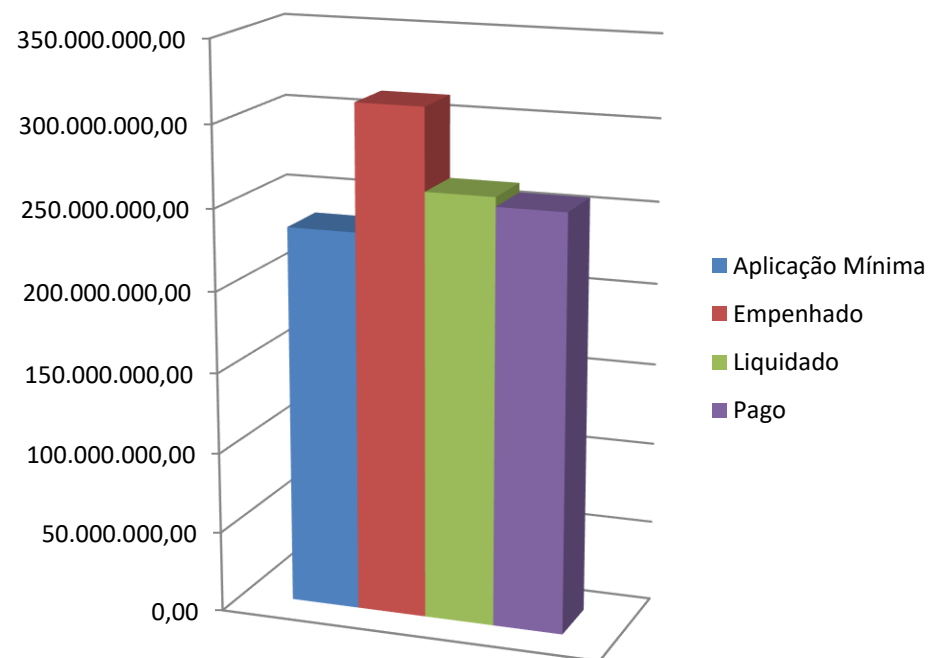




Aplicação de Recursos

Educação

APLICAÇÃO	
EMPENHADO	312.133.550,13
LIQUIDADO	262.310.657,48
PAGO	256.586.526,37
ÍNDICE APURADO (calculado pelo empenhado)	33,23%
MÍNIMO LEGAL	25,00%
VALORES APLICADOS A MAIOR (calculado pelo empenhado)	77.293.676,53





Demonstrativo Restos a Pagar

Consolidado

	Administração Direta	Administração Indireta	Total
Inscritos em 01/01/2023	66.441.851,06	41.114.529,83	107.556.380,89
Pagamento de Restos a Pagar	60.638.026,36	31.402.407,28	92.040.433,64
Cancelamento de Restos	4.207.404,28	459.919,66	4.667.323,94
Restos a Pagar em 31/08/2023	1.596.420,42	9.252.202,89	10.848.623,31



Metas Fiscais

Demonstrativo de Dívida Consolidada

CONTRATOS	SALDO
INSS	6.171.594,20
CEF – FINISA	50.056.852,21
PROGRAMA EFICIÊNCIA MUNICIPAL – BB	1.739.122,51
DESENVOLVE SP	10.369.741,46
PMAT – BNDES	13.678.147,42
SANEAMENTO PARA TODOS/MOBILIDADE - CEF	17.525.072,30
PRECATÓRIOS ALIMENTARES (até 2029)	94.091.324,90
PRECATÓRIOS NÃO ALIMENTARES (até 2029)	102.663.409,51
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	296.295.264,51

Metas Fiscais

Resultado Nominal Consolidado

Dívida Fiscal Líquida	Saldo	
	31/12/2022 (a)	31/08/2023 (b)
Dívida Consolidada (I)	334.877.225,93	296.295.264,51
Deduções (II)	235.238.461,60	305.300.095,07
Disponibilidade de Caixa	229.132.915,21	292.947.112,89
Disponibilidade de Caixa Bruta	270.114.856,23	309.351.682,98
(-) Restos a Pagar Processados	27.207.152,51	71.599,68
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	13.774.788,51	16.332.970,41
Demais Haveres Financeiros	6.105.546,39	12.352.982,18
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	99.638.764,33	-9.004.830,56

Resultado Nominal	Período de Referência
	No bimestre (a - b)
Valor	108.643.594,89

“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



Metas Fiscais

Dívida Consolidada Líquida Consolidado

INDICADORES	2023
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	-9.004.830,56
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.092.915.436,85
% ENDIVIDAMENTO	-0,43%
% LIMITE - RESOLUÇÃO DO SENADO 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

Stefânia Wludarski
Secretária Municipal da Fazenda

