



SÃO  
CAETANO  
DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL

## Audiência de Prestação de Contas

3º Quadrimestre 2023





SÃO  
CAETANO  
DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL

# Audiência de Prestação de Contas 3º Quadrimestre 2023

23/02/2024 – 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) |
|----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>  |                         |                        |                                 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA         | 708.444.091,42          | 60.434.898,51          | 768.878.989,93                  |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO   | 9.764.193,02            | 0,00                   | 9.764.193,02                    |
| RECEITA PATRIMONIAL        | 17.291.411,75           | 15.286.492,42          | 32.577.904,17                   |
| RECEITA DE SERVIÇOS        | 0,00                    | 419.012.120,82         | 419.012.120,82                  |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES   | 772.571.565,50          | 7.428.169,33           | 779.999.734,83                  |
| OUTRAS REC. CORRENTES      | 120.099.399,24          | 592.799,67             | 120.692.198,91                  |
| <b>Receitas de Capital</b> |                         |                        |                                 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO       | 76.807.584,56           | 204.677,49             | 77.012.262,05                   |
| ALIENAÇÃO DE BENS          | 336.048,60              | 10.200,00              | 346.248,60                      |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL  | 5.941.181,85            | 0,00                   | 5.941.181,85                    |
| <b>Total</b>               | <b>1.711.255.475,94</b> | <b>502.969.358,24</b>  | <b>2.214.224.834,18</b>         |



# Execução Orçamentária

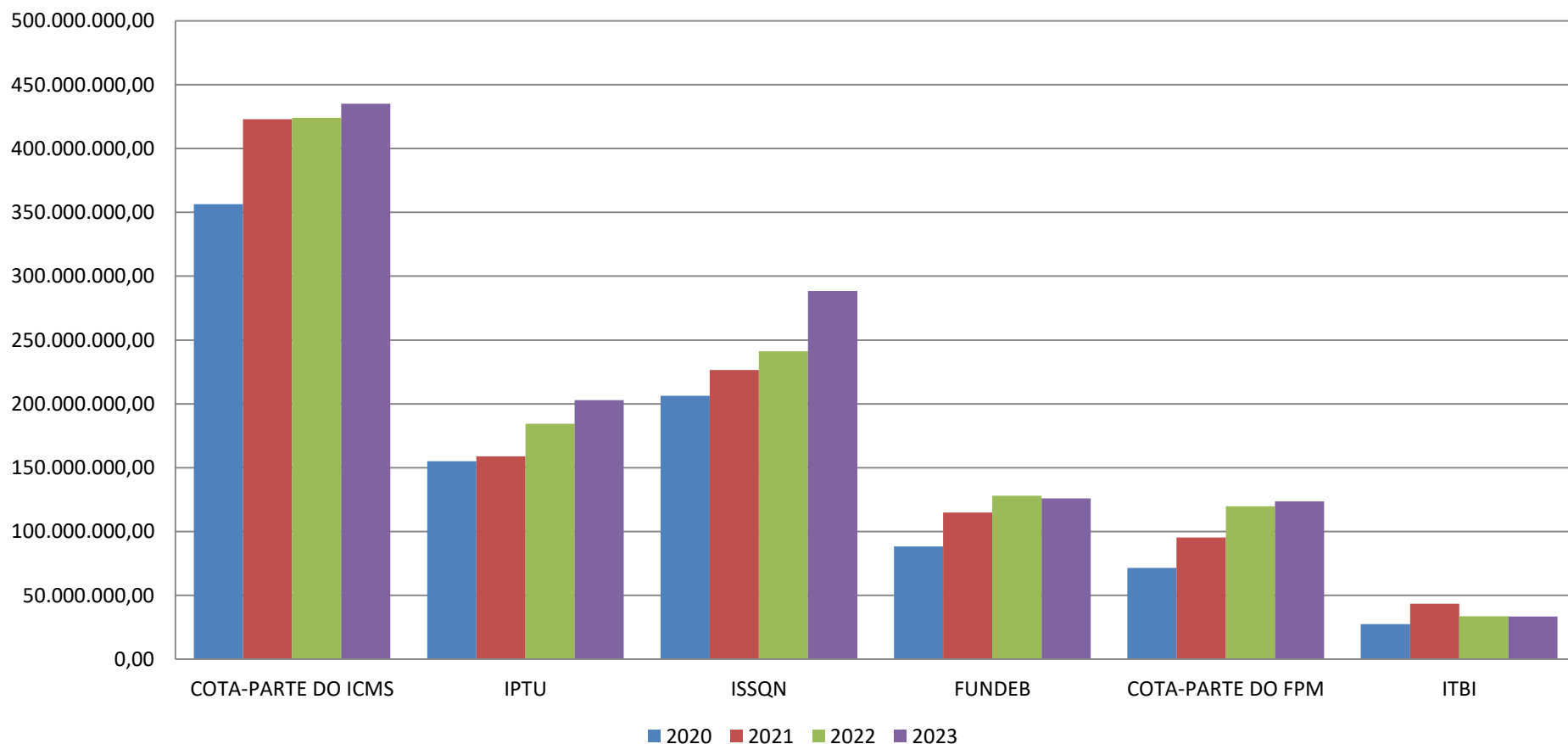
Variação das principais receitas dos últimos anos  
em 31/12

|                    | <b>2020</b>           | <b>2021</b>             | <b>2022</b>             | <b>2023</b>             |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| COTA-PARTE DO ICMS | 356.355.420,19        | 422.911.370,66          | 424.118.610,64          | 435.113.241,85          |
| IPTU               | 155.134.080,90        | 158.809.543,78          | 184.443.407,59          | 202.852.218,89          |
| ISSQN              | 206.400.610,20        | 226.448.184,32          | 241.275.776,95          | 288.483.270,15          |
| FUNDEB             | 88.301.334,71         | 114.870.375,83          | 128.046.101,54          | 125.967.811,42          |
| COTA-PARTE DO FPM  | 71.431.674,35         | 95.299.459,31           | 119.821.018,02          | 123.497.205,11          |
| ITBI               | 27.492.176,67         | 43.443.378,64           | 33.544.293,04           | 33.500.223,80           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>905.115.297,02</b> | <b>1.061.782.312,54</b> | <b>1.131.249.207,78</b> | <b>1.209.413.971,22</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>2.194.677.092,24</b> | <b>2.109.620.631,20</b> | <b>2.050.619.905,15</b> | <b>2.018.207.352,80</b> | <b>91.413.278,40</b>  |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 840.054.478,77          | 818.081.488,49          | 813.797.588,18          | 808.707.520,82          | 9.373.967,67          |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 100.000,00              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 1.354.522.613,47        | 1.291.539.142,71        | 1.236.822.316,97        | 1.209.499.831,98        | 82.039.310,73         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>     | <b>452.767.449,20</b>   | <b>210.757.833,09</b>   | <b>182.810.596,81</b>   | <b>173.340.457,36</b>   | <b>37.417.375,73</b>  |
| INVESTIMENTOS                  | 416.844.895,59          | 175.120.424,77          | 147.173.188,49          | 137.703.049,04          | 37.417.375,73         |
| AMORTIZAÇÃO                    | 35.922.553,61           | 35.637.408,32           | 35.637.408,32           | 35.637.408,32           | 0,00                  |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b> | <b>1.877.600,00</b>     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| <b>Total</b>                   | <b>2.649.322.141,44</b> | <b>2.320.378.464,29</b> | <b>2.233.430.501,96</b> | <b>2.191.547.810,16</b> | <b>128.830.654,13</b> |

| Transferência                              | Paga                 |
|--|----------------------|
| FUNDAÇÃO DAS ARTES DE SÃO CAETANO DO SUL   | 12.050.000,00        |
| FUNDAÇÃO MUNICIPAL ANNE SULLIVAN           | 8.059.519,00         |
| FUNDAÇÃO PRÓ-MEMÓRIA DE SÃO CAETANO DO SUL | 1.290.000,00         |
| UNIVERSIDADE DE SÃO CAETANO DO SUL         | 7.795.306,82         |
| CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO            | 68.350.000,00        |
| <b>Total</b>                               | <b>97.544.825,82</b> |



## Resultados do Exercício

|   |                         |                       |                       |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL DAS RECEITAS REALIZADAS</b>                          | <b>2.214.224.834,18</b> |                       |                       |
| ( + ) Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais | 121.753.236,79          |                       |                       |
| <b>( = ) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS</b>                    | <b>2.335.978.070,97</b> |                       |                       |
| <b>( - ) TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS</b>                    | <b>EMPENHADO</b>        | <b>LIQUIDADO</b>      | <b>PAGO</b>           |
| Despesas Realizadas (por etapa/estágio da despesa)            | 2.320.378.464,29        | 2.233.430.501,96      | 2.191.547.810,16      |
| <b>( = ) SUPERÁVIT</b>  | <b>15.599.606,68</b>    | <b>102.547.569,01</b> | <b>144.430.260,81</b> |

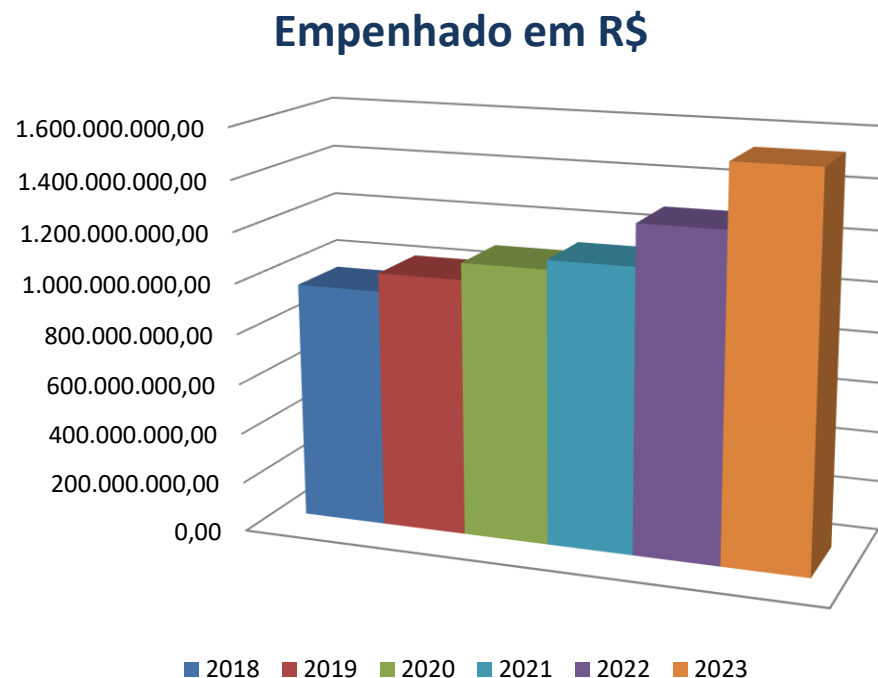




# Evolução da Despesa Corrente

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

| Exercício | Empenhado até 31/12 em R\$ |
|-----------|----------------------------|
| 2018      | 948.923.557,80             |
| 2019      | 1.021.739.960,21           |
| 2020      | 1.088.848.771,97           |
| 2021      | 1.125.837.257,64           |
| 2022      | 1.288.861.827,03           |
| 2023      | 1.536.948.440,06           |



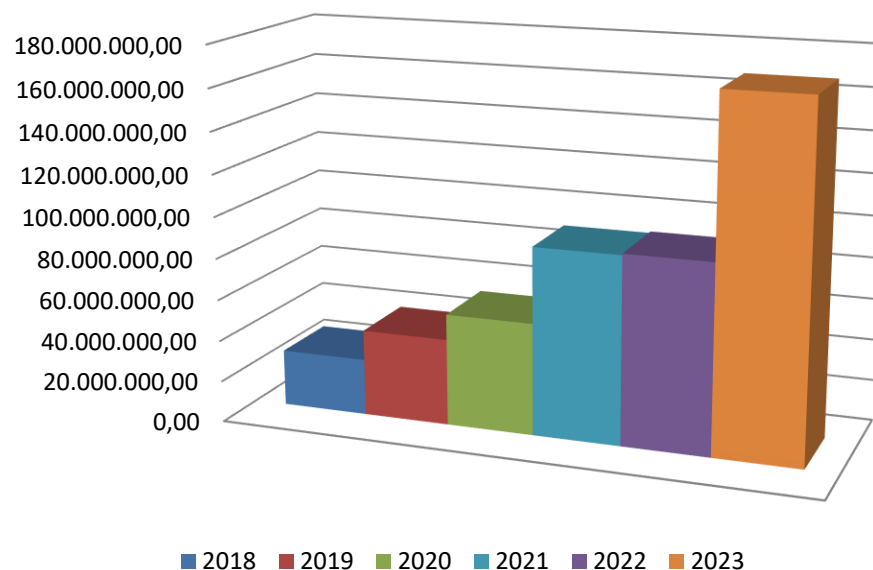


# Evolução da Despesa de Capital

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

| Exercício | Empenhado até 31/12 em R\$ |
|-----------|----------------------------|
| 2018      | 27.305.646,87              |
| 2019      | 41.913.488,70              |
| 2020      | 54.278.677,23              |
| 2021      | 90.832.234,23              |
| 2022      | 91.555.453,36              |
| 2023      | 168.390.553,79             |

Empenhado em R\$





# Despesa com Pessoal

## Poder Executivo

| INDICADORES   |                  |
|---|------------------|
| DESPESA COM PESSOAL                                   | 997.942.029,20   |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                              | 2.130.925.141,68 |
| <b>ÍNDICE APURADO</b>                                 | <b>46,83%</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

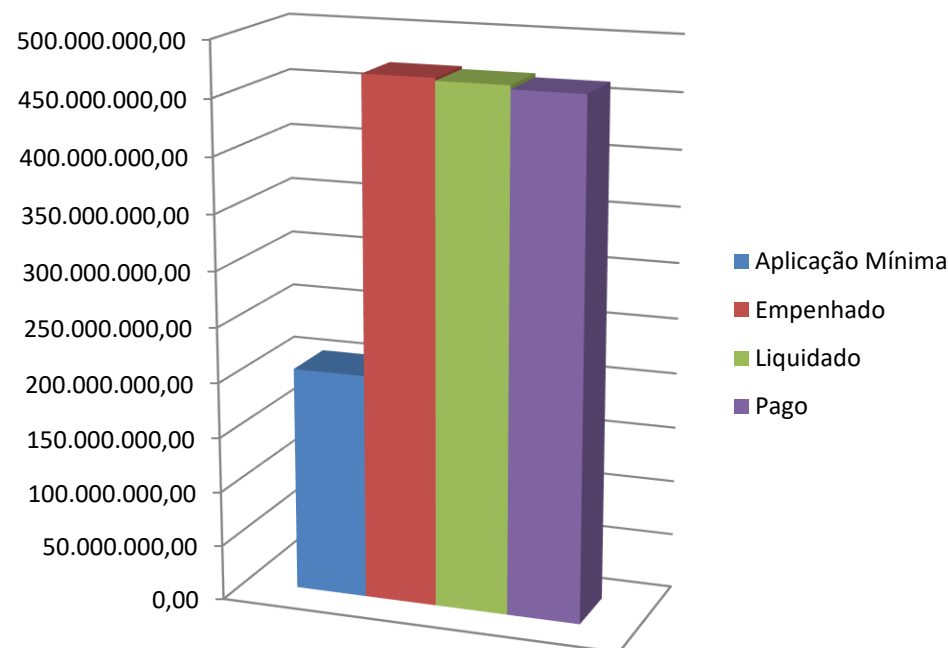
| INDICADORES   |                  |
|---|------------------|
| DESPESA COM PESSOAL                                   | 47.803.781,98    |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                              | 2.130.925.141,68 |
| <b>ÍNDICE APURADO</b>                                 | <b>2,24%</b>     |
| LIMITE 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  | 469.909.266,60        |
| LIQUIDADO  | 467.463.963,31        |
| PAGO   | 463.967.552,50        |
| ÍNDICE APURADO<br>(calculado pelo empenhado)                   | 34,47%                |
| MÍNIMO LEGAL   | 15,00%                |
| <b>VALORES APLICADOS A MAIOR</b><br>(calculado pelo empenhado) | <b>265.411.037,83</b> |

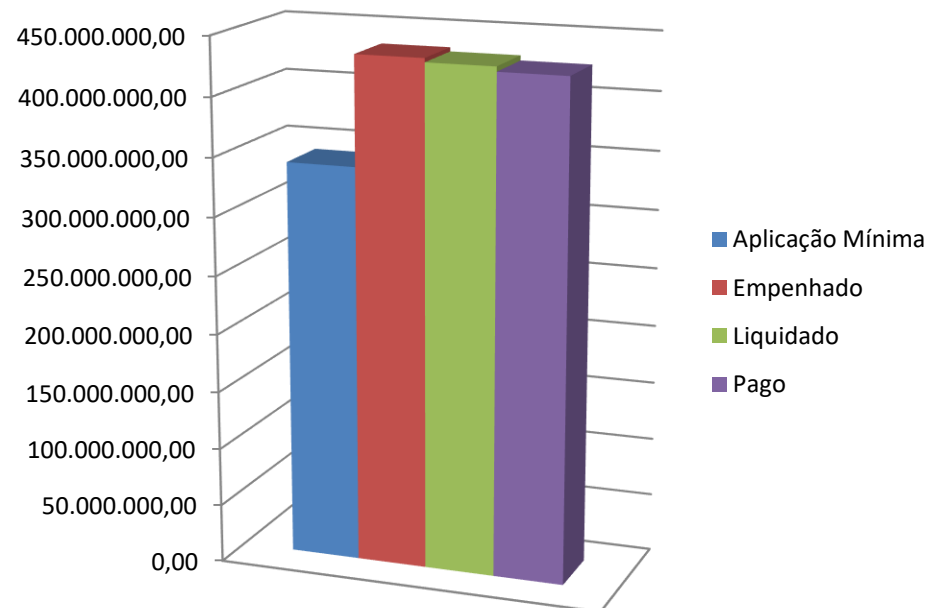




# Aplicação de Recursos

## Educação

| APLICAÇÃO  |                      |
|--|----------------------|
| EMPENHADO  | 433.990.729,12       |
| LIQUIDADO  | 430.545.328,55       |
| PAGO   | 426.310.606,01       |
| ÍNDICE APURADO<br>(calculado pelo empenhado)                   | 31,83%               |
| MÍNIMO LEGAL   | 25,00%               |
| <b>VALORES APLICADOS A MAIOR</b><br>(calculado pelo empenhado) | <b>93.160.347,84</b> |







# Demonstrativo Restos a Pagar

Consolidado

|                                     | Administração<br>Direta | Administração<br>Indireta | Total               |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| Inscritos em 01/01/2023             | 66.441.851,06           | 41.114.529,83             | 107.556.380,89      |
| Pagamento de Restos a Pagar         | 60.733.956,52           | 31.913.634,51             | 92.647.591,03       |
| Cancelamento de Restos              | 5.706.094,54            | 7.814.881,15              | 13.520.975,69       |
| <b>Restos a Pagar em 31/12/2023</b> | <b>1.800,00</b>         | <b>1.386.014,17</b>       | <b>1.387.814,17</b> |



# Metas Fiscais

## Demonstrativo de Dívida Consolidada

| <b>CONTRATOS</b>                       | <b>SALDO</b>          |
|--|-----------------------|
| INSS                                   | 6.697.897,17          |
| CEF – FINISA                           | 113.903.313,42        |
| PROGRAMA EFICIÊNCIA MUNICIPAL – BB     | 2.477.720,51          |
| DESENVOLVE SP                          | 13.570.191,44         |
| PMAT – BNDES                           | 18.625.462,80         |
| SANEAMENTO PARA TODOS/MOBILIDADE - CEF | 23.863.940,46         |
| EMPRÉSTIMO EXTERNO - CAF               | 3.010.625,00          |
| PRECATÓRIOS ALIMENTARES (até 2029)     | 103.571.525,24        |
| PRECATÓRIOS NÃO ALIMENTARES (até 2029) | 215.245.564,00        |
| CONFISSÃO DE DÍVIDA - SABESP (SAESA)   | 78.940.933,70         |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC</b>         | <b>579.907.173,74</b> |

# Metas Fiscais

## Resultado Nominal Consolidado

| Dívida Fiscal Líquida                                | Saldo                 |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31/12/2022 (a)        | 31/12/2023 (b)        |
| <b>Dívida Consolidada (I)</b>                        | <b>334.877.225,93</b> | <b>579.907.173,74</b> |
| <b>Deduções (II)</b>                                 | <b>235.238.461,60</b> | <b>192.773.338,68</b> |
| Disponibilidade de Caixa                             | 229.132.915,21        | 185.754.408,69        |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                       | 270.114.856,23        | 203.901.351,36        |
| (-) Restos a Pagar Processados                       | 27.207.152,51         | 2.153,00              |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados      | 13.774.788,51         | 18.144.789,67         |
| Demais Haveres Financeiros                           | 6.105.546,39          | 7.018.929,99          |
| <b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)</b> | <b>99.638.764,33</b>  | <b>387.133.835,06</b> |

| Resultado Nominal | Período de Referência  |
|-------------------|------------------------|
|                   | No bimestre (a - b)    |
| <b>Valor</b>      | <b>-287.495.070,73</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*



# Metas Fiscais

## Dívida Consolidada Líquida Consolidado

| INDICADORES  | 2023             |
|--|------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA                                     | 387.133.835,06   |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                                       | 2.130.925.141,68 |
| <b>% ENDIVIDAMENTO</b>   | <b>18,17%</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**

**Stefânia Wludarski**  
Secretária Municipal da Fazenda

