

Audiência de Prestação de Contas

3º Quadrimestre 2018

28/02/2019 - Câmara Municipal

Administração
2017-2020



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

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.



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Execução Orçamentária

Execução da Receita Consolidado

Receita	Previsão Inicial	Realizada	%
Receitas Correntes			
RECEITA TRIBUTARIA	478.732.000,00	550.693.460,73	115,03
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	8.260.000,00	8.125.247,30	98,37
RECEITA PATRIMONIAL	16.077.595,97	11.795.503,93	73,37
RECEITA DE SERVIÇOS	245.770.500,00	253.969.554,98	103,34
TRANSFERENCIA CORRENTES	492.078.000,00	521.435.141,68	105,97
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	33.558.390,00	31.926.656,56	95,14
Receitas de Capital			
OPERAÇÕES DE CREDITO	166.565.000,00	5.026.765,96	3,02
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	45.550,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.708.514,03	1.530.416,41	41,27
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total	1.444.750.000,00	1.384.548.297,55	95,83



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Execução Orçamentária

Prefeitura Municipal

Variação das principais receitas dos últimos anos
em 31/12

RECEITA	2015	2016	2017	2018
COTA-PARTE DO ICMS	347.919.230,75	311.992.514,73	310.984.752,11	331.159.560,68
IPTU	126.825.333,58	136.022.989,00	144.792.986,63	160.401.751,40
ISSQN	164.161.087,41	163.268.331,35	169.237.344,56	216.417.515,87
FUNDEB	66.224.186,87	68.989.703,20	73.681.858,31	81.670.616,54
COTA-PARTE DO FPM	57.846.794,95	66.724.276,76	64.754.016,25	69.087.785,33
ITBI	30.784.336,39	21.332.548,70	20.946.901,91	27.476.929,91
TAXA DE COLETA DE LIXO	41.998.324,60	44.826.120,51	50.900.847,66	48.856.943,60
TOTAL	835.759.294,55	813.156.484,25	835.298.707,43	935.071.103,33

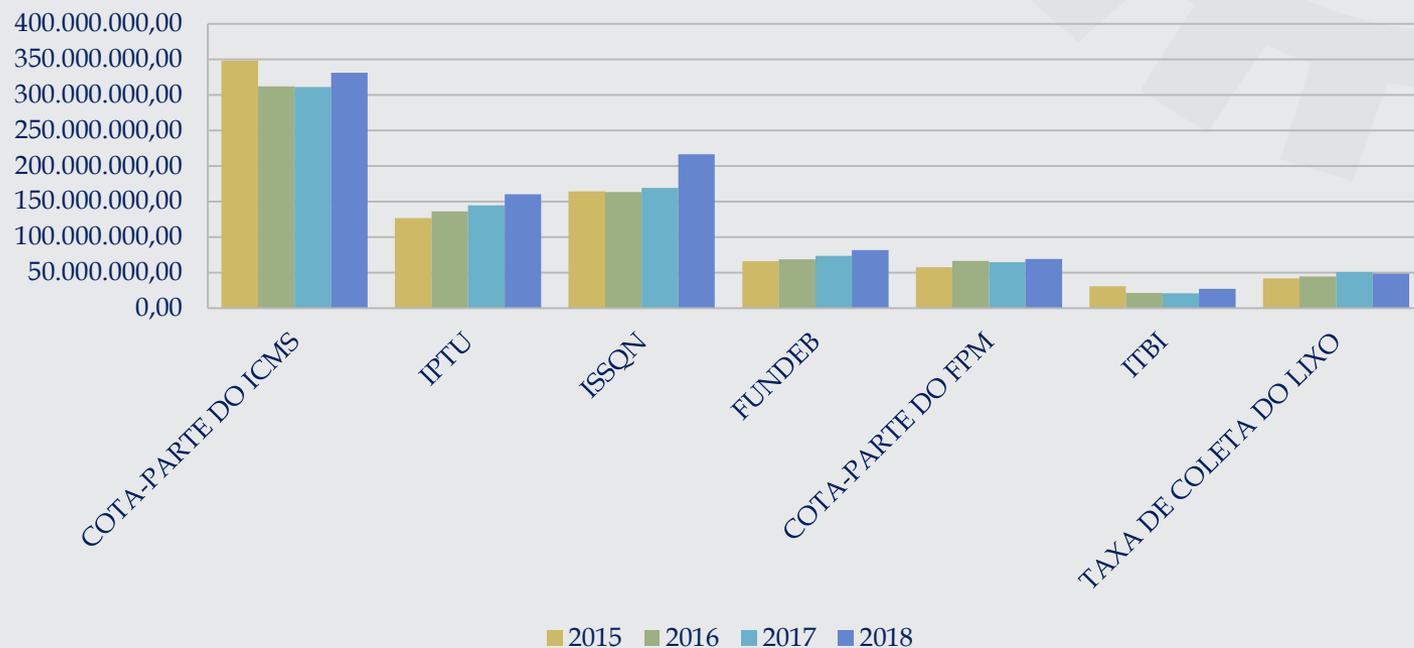


PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Execução Orçamentária

Prefeitura Municipal

Variação das principais receitas dos últimos anos



Execução Orçamentária

Execução da Despesa Consolidado

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	A Pagar
DESPESAS CORRENTES	1.396.388.759,76	1.298.720.961,79	1.261.089.734,16	1.241.612.835,44	57.108.126,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	600.676.780,43	592.836.139,76	591.726.742,35	582.945.956,42	9.890.183,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	795.611.979,33	705.884.822,03	669.362.991,81	658.666.879,02	47.217.943,01
DESPESAS DE CAPITAL	227.420.342,56	39.896.666,24	36.335.939,73	34.603.927,47	5.292.738,77
INVESTIMENTOS	218.500.819,92	36.480.707,26	32.919.980,75	31.187.968,49	5.292.738,77
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	7.963.835,28	3.415.958,98	3.415.958,98	3.415.958,98	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	955.687,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.623.809.102,32	1.338.617.628,03	1.297.425.673,89	1.276.216.762,91	62.400.865,12

Transferência	Paga
FUNDAÇÃO DAS ARTES DE SÃO CAETANO DO SUL	8.000.000,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL ANNE SULLIVAN	7.200.000,00
FUNDAÇÃO PRÓ-MEMÓRIA	2.100.000,00
UNIVERSIDADE DE SÃO CAETANO DO SUL	1.540.583,30
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO	51.249.683,38
Total	70.090.266,68



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Despesa com Pessoal

Poder Executivo

INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	693.364.129,47
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.377.945.565,18
ÍNDICE APURADO	50,32%
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF)	51,30%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	54,00%

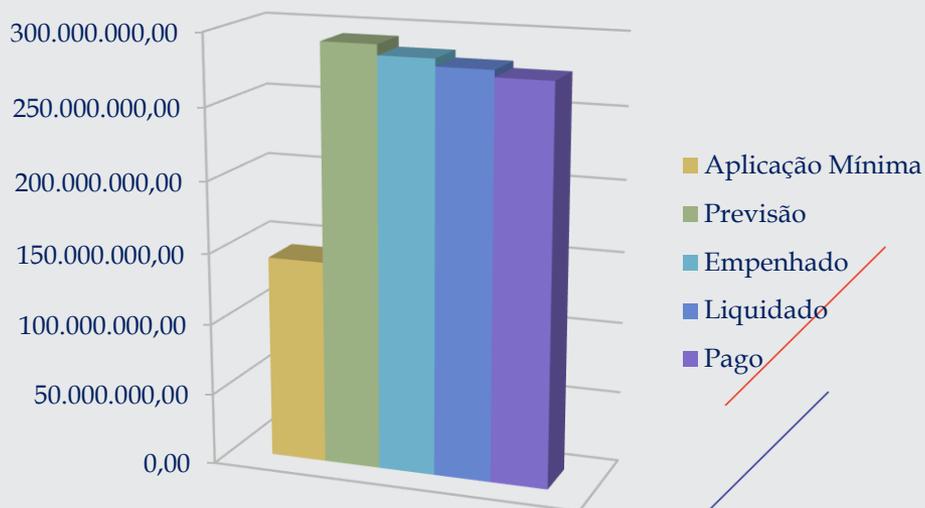
Poder Legislativo

INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	37.337.671,55
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.377.945.565,18
ÍNDICE APURADO	2,71%
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	286.050.678,66
LIQUIDADO	280.876.117,65
PAGO	276.119.301,53
ÍNDICE APURADO	30,03%
MÍNIMO LEGAL	15,00%
VALORES APLICADOS A MAIOR	143.182.060,60



Aplicação de Recursos

Educação

APLICAÇÃO

EMPENHADO 265.578.409,68

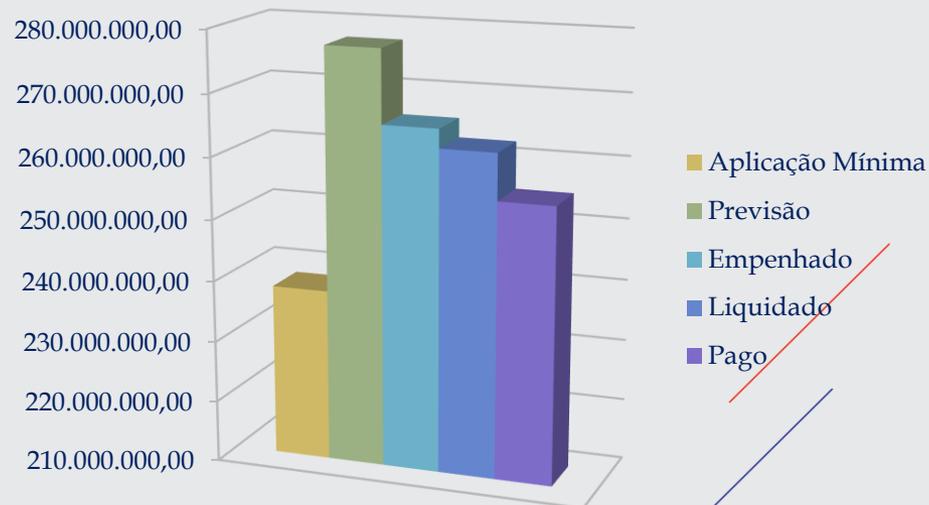
LIQUIDADO 262.513.033,21

PAGO 255.013.660,02

ÍNDICE APURADO 27,88%

MÍNIMO LEGAL 25,00%

VALORES APLICADOS A MAIOR 27.464.046,24



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Demonstrativo Restos a Pagar

Consolidado

Inscritos em 01/01/2018	124.797.413,35
Pagamento de Restos a Pagar	75.434.678,45
Cancelamento de Restos	10.817.525,56
<hr/>	
Restos a Pagar em 31/12/2018	38.545.209,34



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Demonstrativo Financeiro

Consolidado
Administração direta e indireta

Demonstrativo em 31/12/2018	
Saldo Financeiro Total (recursos vinculados e não vinculados)	
Saldo em Caixa 01/01/2018	156.991.050,98
(+) Receita Líquida	1.384.548.297,55
(+) Transferências recebidas	70.090.266,68
(-) Pagamento de Empenhos	1.276.216.762,91
(-) Pagamento de Restos a Pagar	75.434.678,45
(-) Transferências concedidas	70.090.266,68
(+) Resultado Extra-orçamentário	1.845.909,34
(=) Saldo em Caixa 31/12/2018	191.733.816,51



Metas Fiscais

Resultado Primário Consolidado

INDICADORES	ATÉ O BIMESTRE - 2018
RECEITA PRIMÁRIA	1.369.233.969,05
DESPESA PRIMÁRIA	1.348.235.482,38
RESULTADO PRIMÁRIO	20.998.486,67
META FIXADA NA LDO PARA O EXERCÍCIO	-12.507.600,00

“O Resultado Primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias (não financeiras). Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários, (...) contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.”

fonte: Manual de Demonstrativos Fiscais - STN



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Metas Fiscais

Demonstrativo de Dívida Consolidada

CONTRATOS	SALDO
INSS	9.895.540,34
DÍVIDA PGFN	181.590,15
PRECATÓRIOS ALIMENTARES (até 2024)	52.812.745,34
CEF – SANEAMENTO PARA TODOS	15.762.758,00
PROGRAMA EFICIÊNCIA MUNICIPAL	4.956.489,00
PRECATÓRIOS NÃO ALIMENTARES (até 2024)	151.478.020,18
DÍVIDA CONSOLIDADA – DC	235.087.143,01



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Metas Fiscais

Resultado Nominal Consolidado

Dívida Fiscal Líquida	Saldo	
	31/12/2017 (a)	31/12/2018 (b)
Dívida Consolidada (I)	185.314.066,06	235.087.143,01
Deduções (II)	95.477.124,99	133.824.545,65
Disponibilidade de Caixa	78.832.393,76	132.444.293,81
Disponibilidade de Caixa Bruta	157.054.351,32	191.733.816,51
(-) Restos a Pagar Processados (exceto precatório)	-78.221.957,56	-59.289.522,70
Demais Haveres Financeiros	16.644.731,23	1.380.251,84
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	89.836.941,07	101.262.597,36

Resultado Nominal	Período de Referência
	No bimestre (a - b)
Valor	-11.425.656,29
META FIXADA NA LDO PARA O EXERCÍCIO	-6.023.929,16

“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 DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Metas Fiscais

Dívida Consolidada Líquida Consolidado

INDICADORES	2018
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	101.262.597,36
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.377.945.565,18
% ENDIVIDAMENTO	7,35%
% 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 DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Medidas de Ajuste Fiscal

- ✓ Contingenciamento orçamentário – 26% 2017 e 6% 2018
- ✓ Repactuação dos contratos de custeio
- ✓ Implantação da DESIF
- ✓ Implantação da Nota Especial para as Escolas
- ✓ Monitoramento do Simples Nacional
- ✓ Recadastramento de autônomos e empresas
- ✓ Ampliação da Fiscalização
- ✓ Abertura de PVF's
- ✓ Revisão do IPTU
- ✓ Adequação da legislação do ISSQN
- ✓ Implantação do PPD
- ✓ Envio de carta de cobrança para todos os devedores



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Resultado:

▶ Administração Direta em 31/12

Financeiro

Disponibilidade de Caixa em 31/12	R\$	116.666.195,54
Saldo Restos a Pagar (exercícios anteriores)	R\$	37.962.896,70
Despesa Empenhada a pagar (2018)	R\$	34.359.633,84
Resultado – Superávit	R\$	44.343.665,00

▶ Consolidado em 31/12

Financeiro

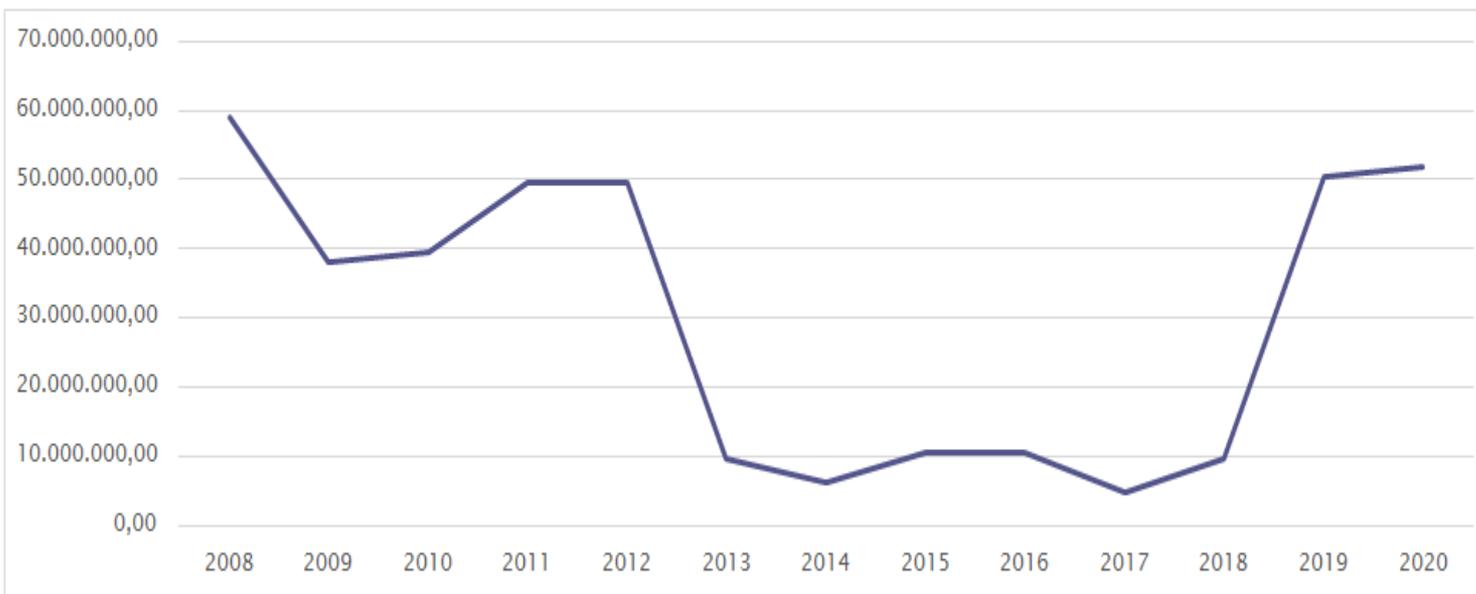
Disponibilidade de Caixa em 31/12	R\$	191.733.816,51
Saldo Restos a Pagar (exercícios anteriores)	R\$	38.545.209,34
Despesa Empenhada a pagar (2018)	R\$	62.400.865,12
Resultado – Superávit	R\$	90.787.742,05



Consequências do Ajuste Fiscal

Retomada da Capacidade de Investimento do Município com Recursos Próprios ao patamar de 2008

Evolução dos Investimentos Públicos com Recurso Próprio



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Em milhões	59.173	38.101	39.507	49.578	49.578	9.503	6.311	10.520	10.508	4.696	9.743	50.360	51.988



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA

Investimentos – Realizados em 2018

Fonte de Recurso	Empenhado	Liquidado	Pago	Exemplos
Tesouro	9.743.446,45	9.537.838,87	9.221.902,68	<ul style="list-style-type: none"> •Recuperação do Sistema Viário; •Reforma EMEF (Vicente Bastos, Padre Luiz Capra); •Reforma EMEIS (Jacob João Lorenzini, Helena Muscumeci); •Reforma Hospital Albert Sabin •Reforma Cise Djalma Castro;
Federal	4.443.049,09	4.337.377,47	3.462.085,75	<ul style="list-style-type: none"> •Recuperação do Sistema Viário; •Equipamentos médico-hospitalares; •Ambulâncias; •CAPS; •Reforma Teatro FASCS; •Construção Agith
Operação de Crédito	11.239.304,00	11.239.304,00	10.706.219,65	<ul style="list-style-type: none"> •Implantação da Fibra Ótica – BB e BNDES
Total	25.114.520,34	25.114.520,34	23.390.208,08	

Investimentos – Previstos para 2019

Fonte de Recurso	2019	Destaque
Tesouro	50.360.000,00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Implantação do projeto de Modernização Administrativa: Planejamento Estratégico, Carteira de Identificação do Município; Gestão de Próprios Municipais; ➤ Eficientização do Parque de Iluminação Pública com a construção de um Centro Integrado de Controle; ➤ Construção do Atende Fácil Saúde;
Estadual	100.000,00	
Federal	6.250.000,00	
Operação de Crédito	57.310.000,00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Revitalização do Teatro Paulo Machado de Carvalho; ➤ Reforma e adequação das escolas: <ul style="list-style-type: none"> ▪ EMEF “Eda Mantoanelli” ▪ EMEI “José Corona” ▪ EMI “Luiz José Giorgetti” ▪ EMEF “Olyntho Voltarelli” ➤ Reconstrução do Viaduto Independência; ➤ Hub intermodal – Terminal Rodoviário; ➤ Ruas Completas – Quadrilátero Central;
Total	114.020.000,00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Modernização e ampliação do sistema semafórico; ➤ Investimento em água: melhorias no sistema de abastecimento de água, implantação de telemetria em pontos de interesse, recuperação de poços artesianos; ➤ Investimento em esgoto: ampliação e substituição da rede de esgotamento sanitário; ➤ Investimento em drenagem: construção de bacias de captação (sub bacia C4, F2, A5/A6); ➤ Resíduos Sólidos: modernização e ampliação da Coleta Seletiva e construção de Ecopontos.



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
 SECRETARIA DA FAZENDA

Secretaria Municipal da Fazenda



PREFEITURA DE
São Caetano do Sul
SECRETARIA DA FAZENDA