



PREFEITURA MUNICIPAL  
**SÃO CAETANO DO SUL**

# Audiência de Prestação de Contas

3º Quadrimestre 2021

25/02/2022 – 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	564.604.482,34	54.508.420,10	619.112.902,44
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	8.623.305,37	0,00	8.623.305,37
RECEITA PATRIMONIAL	3.194.401,52	2.760.978,93	5.955.380,45
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	312.170.960,30	312.170.960,30
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	706.246.847,26	239.960,56	706.486.807,82
OUTRAS REC. CORRENTES	48.606.015,02	765.091,21	49.371.106,23
<b>Receitas de Capital</b>			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	41.448.177,57	2.122.073,53	43.570.251,10
ALIENAÇÃO DE BENS	205.307,50	38.692,50	244.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.003.549,44	0,00	2.003.549,44
<b>Total</b>	<b>1.374.932.086,02</b>	<b>372.606.177,13</b>	<b>1.747.538.263,15</b>



# Execução Orçamentária

Variação das principais receitas dos últimos anos

em 31/12

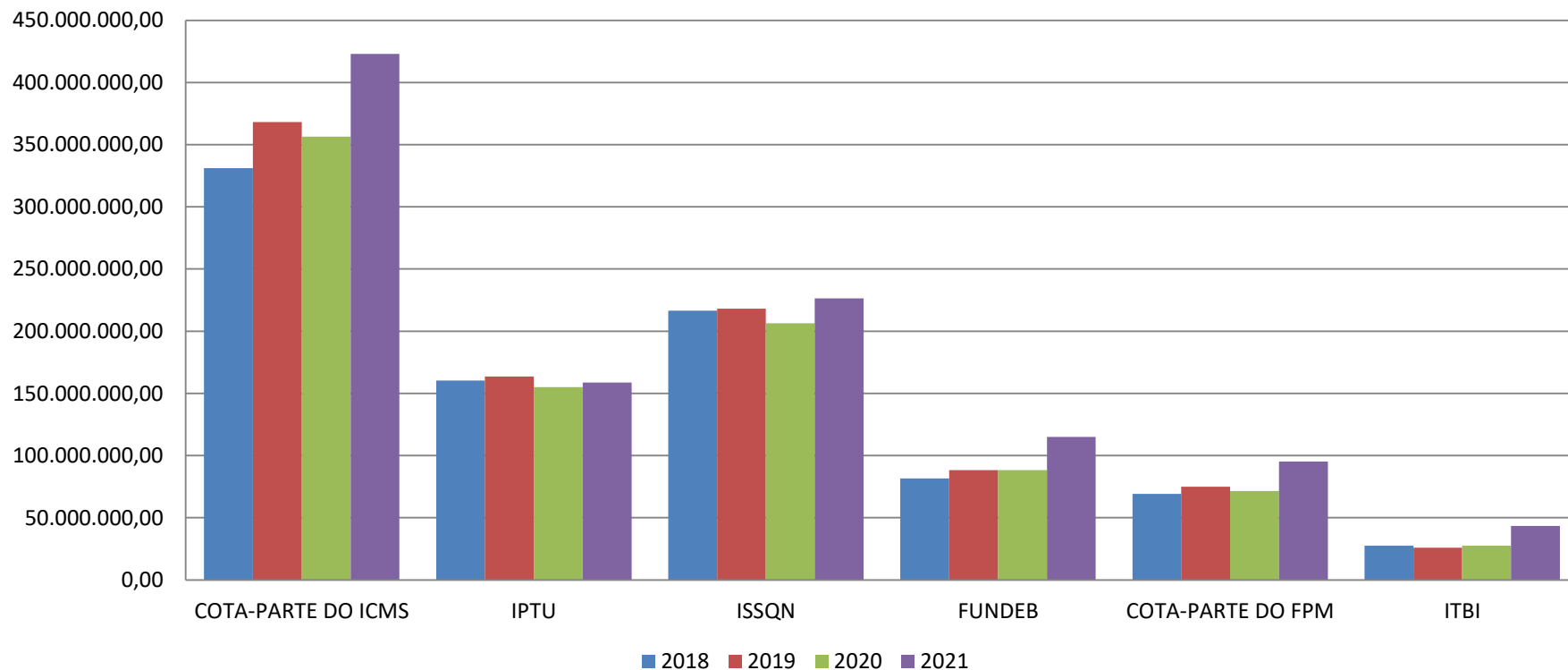
	2018	2019	2020	2021
COTA-PARTE DO ICMS	331.159.560,68	368.228.076,62	356.355.420,19	422.911.370,66
IPTU	160.401.751,40	163.663.160,49	155.134.080,90	158.809.543,78
ISSQN	216.417.515,87	218.147.367,99	206.400.610,20	226.448.184,32
FUNDEB	81.670.616,54	88.376.685,53	88.301.334,71	114.870.375,83
COTA-PARTE DO FPM	69.087.785,33	74.827.272,04	71.431.674,35	95.299.459,31
ITBI	27.476.929,91	25.887.276,60	27.492.176,67	43.443.378,64
<b>TOTAL</b>	<b>886.214.159,73</b>	<b>939.129.839,27</b>	<b>905.115.297,02</b>	<b>1.061.782.312,54</b>

Receitas Average	6,2%
IGPM Average	15,9%
IPCA Average	6,3%
Real Average IPCA	-0,1%
Real Average IGPM	-8,3%



# Execução Orçamentária

## Variação das principais receitas dos últimos anos





# Execução Orçamentária

Execução da Despesa

Consolidado

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	A Pagar
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.707.325.109,24</b>	<b>1.559.932.928,43</b>	<b>1.524.039.694,40</b>	<b>1.499.637.477,84</b>	<b>60.295.450,59</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	645.463.178,15	594.188.800,79	593.625.718,70	584.873.774,96	9.315.025,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.061.681.931,09	965.564.127,64	930.233.975,70	914.583.702,88	50.980.424,76
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>200.055.753,31</b>	<b>104.067.098,56</b>	<b>98.759.324,91</b>	<b>92.735.397,83</b>	<b>11.331.700,73</b>
INVESTIMENTOS	185.201.510,66	89.453.023,03	84.145.249,38	78.121.322,30	11.331.700,73
AMORTIZAÇÃO	14.854.242,65	14.614.075,53	14.614.075,53	14.614.075,53	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>3.001.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>1.910.381.862,55</b>	<b>1.664.000.026,99</b>	<b>1.622.799.019,31</b>	<b>1.592.372.875,67</b>	<b>71.627.151,32</b>

Transferência	Paga
FUNDAÇÃO DAS ARTES DE SÃO CAETANO DO SUL	11.529.844,44
FUNDAÇÃO MUNICIPAL ANNE SULLIVAN	7.649.198,36
FUNDAÇÃO PRÓ-MEMÓRIA DE SÃO CAETANO DO SUL	2.363.159,97
UNIVERSIDADE DE SÃO CAETANO DO SUL	4.092.791,34
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO	58.500.000,00
<b>Total</b>	<b>84.134.994,11</b>



PREFEITURA MUNICIPAL  
SÃO CAETANO DO SUL

# Execução Orçamentária

Repasses Recebidos

COVID-19

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

REPASSES RECEBIDOS	VALOR (R\$)
RECURSOS COVID – Repasses Federais	38.557.205,67
RECURSOS COVID – Repasses Estaduais	5.998.581,14
<b>TOTAL</b>	<b>44.555.786,81</b>



# Execução Orçamentária

COVID-19

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

## Custeio da calamidade pública em R\$

Despesa não COVID

Despesa COVID

R\$ 1.125.463.762,92

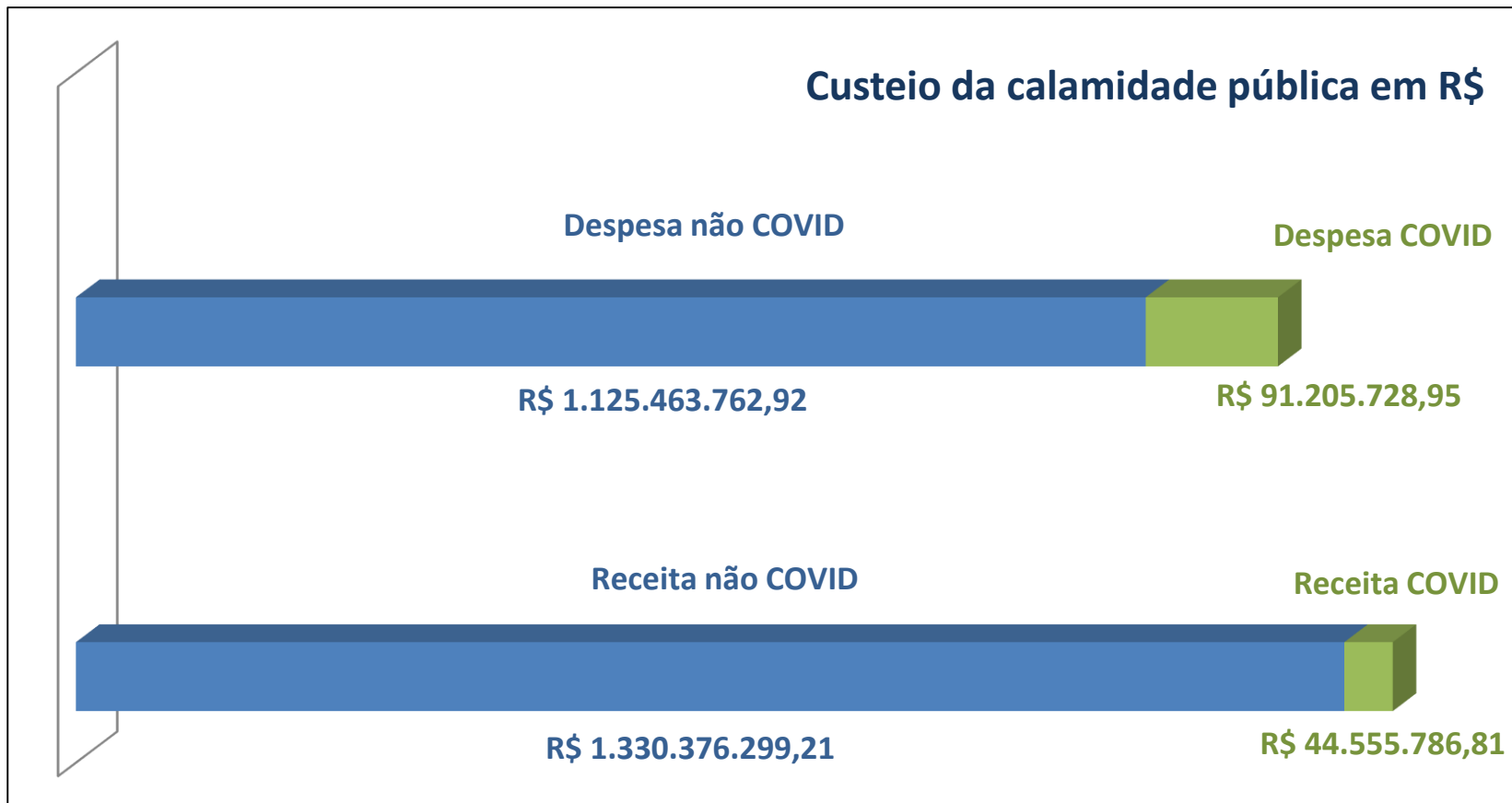
R\$ 91.205.728,95

Receita não COVID

Receita COVID

R\$ 1.330.376.299,21

R\$ 44.555.786,81





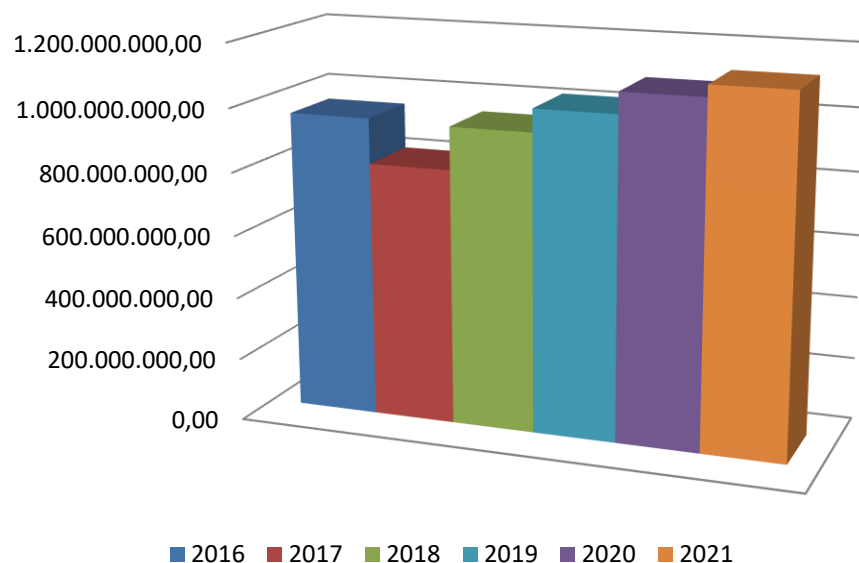


# Resultados do exercício Despesa Corrente

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

Exercício	Empenhado no Exercício em R\$
2016	956.278.055,98
2017	813.806.576,62
2018	948.923.557,80
2019	1.021.739.960,21
2020	1.088.848.771,97
2021	1.125.837.257,64

### Empenhado no Exercício em R\$



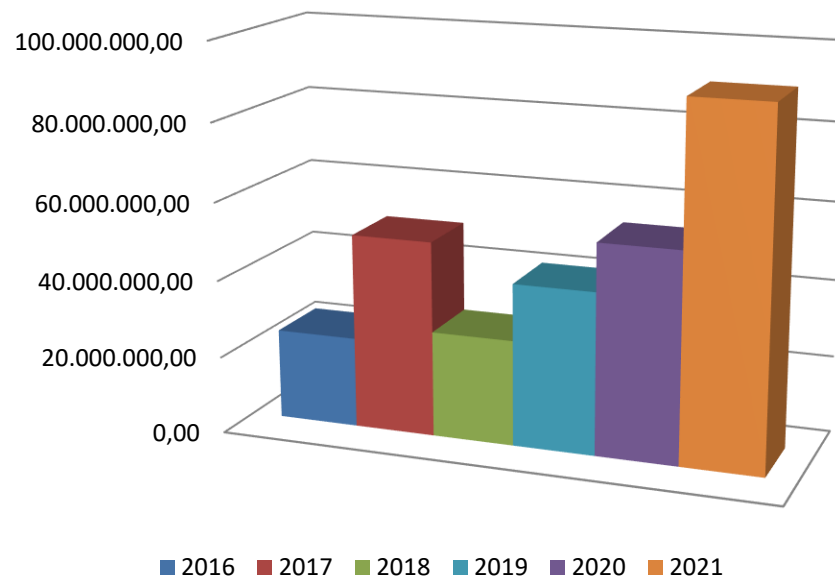


# Resultados do exercício Despesa de Capital

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

Exercício	Empenhado no Exercício em R\$
2016	23.337.751,68
2017	50.489.805,87
2018	27.305.646,87
2019	41.913.488,70
2020	54.278.677,23
2021	90.832.234,23

### Empenhado no Exercício em R\$





# Despesa com Pessoal

## Poder Executivo

INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	751.329.375,44
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.701.720.462,61
<b>ÍNDICE APURADO</b>	<b>44,15%</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

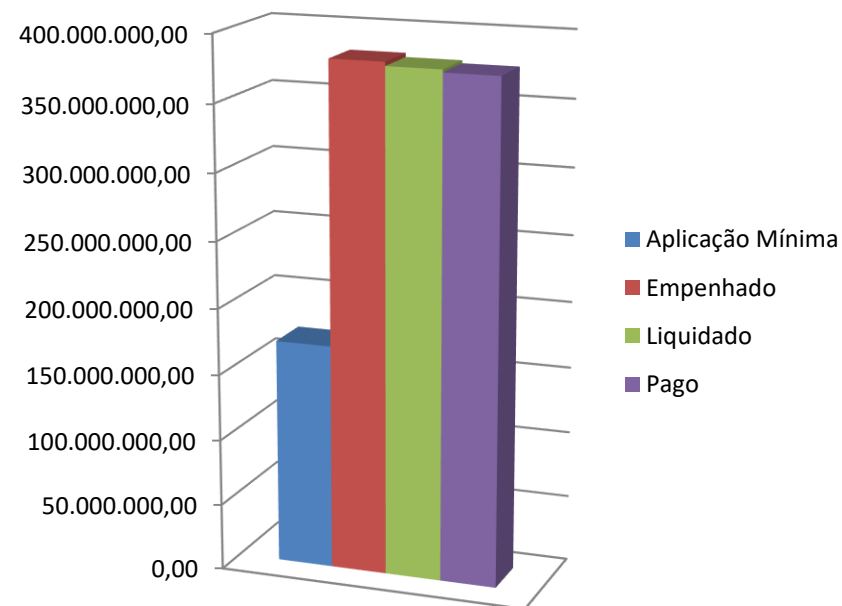
INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	43.193.695,68
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.701.720.462,61
<b>ÍNDICE APURADO</b>	<b>2,54%</b>
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF)	5,70%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6,00%



# Aplicação de Recursos

## Saúde

APLICAÇÃO	
EMPENHADO	381.430.494,03
LIQUIDADO	378.415.845,87
PAGO	376.276.544,90
ÍNDICE APURADO (calculado pelo empenhado)	33,54%
MÍNIMO LEGAL	15,00%
<b>VALORES APLICADOS A MAIOR</b> (calculado pelo empenhado)	210.840.518,01

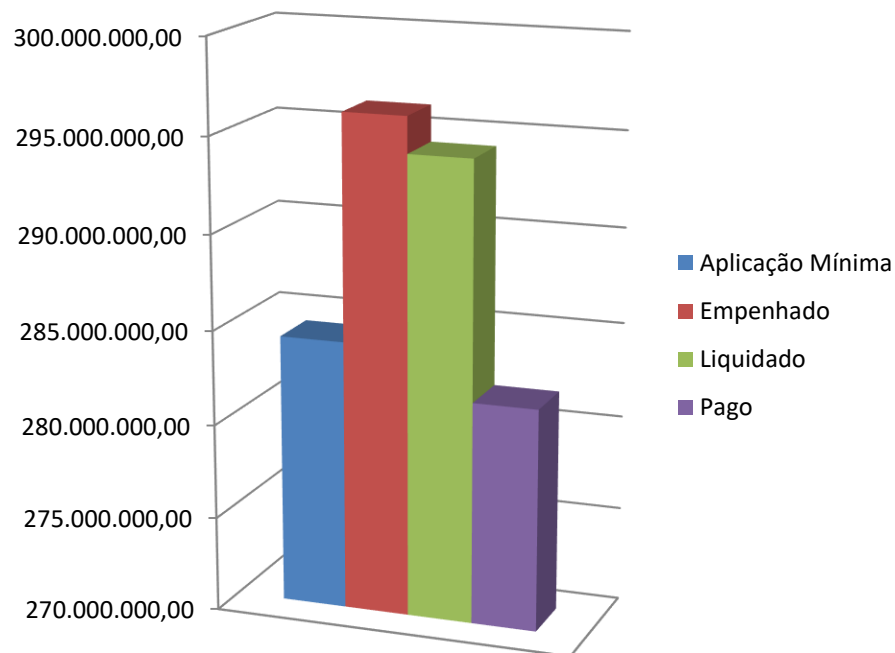




# Aplicação de Recursos

## Educação

APLICAÇÃO	
EMPENHADO	296.162.663,16
LIQUIDADO	294.262.776,40
PAGO	281.798.140,96
ÍNDICE APURADO (calculado pelo empenhado)	26,04%
MÍNIMO LEGAL	25,00%
<b>VALORES APLICADOS A MAIOR</b> (calculado pelo empenhado)	11.846.036,46





PREFEITURA MUNICIPAL  
SÃO CAETANO DO SUL

# Demonstrativo Restos a Pagar

Consolidado

	Administração Direta	Administração Indireta	Total
Inscritos em 01/01/2021	81.189.616,68	33.876.096,39	115.065.713,07
Pagamento de Restos a Pagar	77.760.208,90	28.475.559,95	106.235.768,85
Cancelamento de Restos	598.802,55	3.170.940,72	3.769.743,27
<b>Restos a Pagar em 31/12/2021</b>	<b>2.830.605,23</b>	<b>2.229.595,72</b>	<b>5.060.200,95</b>



# Metas Fiscais

## Demonstrativo de Dívida Consolidada

CONTRATOS	SALDO
INSS	8.341.269,40
FINISA – CEF	56.409.217,36
PROGRAMA EFICIÊNCIA MUNICIPAL	5.479.569,60
DESENVOLVE SP	8.467.480,46
PMAT – BNDES	19.476.323,87
CEF – SANEAMENTO PARA TODOS	20.584.151,87
PRECATÓRIOS ALIMENTARES (até 2029)	102.438.195,79
PRECATÓRIOS NÃO ALIMENTARES (até 2029)	114.428.977,58
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC</b>	<b>335.625.185,93</b>



# Metas Fiscais

## Resultado Nominal Consolidado

Dívida Fiscal Líquida	Saldo	
	31/12/2020 (b)	31/12/2021 (b)
<b>Dívida Consolidada (I)</b>	<b>296.955.977,68</b>	<b>335.625.185,93</b>
<b>Deduções (II)</b>	<b>62.245.756,23</b>	<b>144.278.768,92</b>
Disponibilidade de Caixa	60.074.816,67	144.278.485,88
Disponibilidade de Caixa Bruta	121.620.066,08	173.420.339,24
(-) Restos a Pagar Processados	-61.545.249,41	-29.141.853,36
Demais Haveres Financeiros	2.170.939,56	283,04
<b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)</b>	<b>234.710.221,45</b>	<b>191.346.417,01</b>

Resultado Nominal	Período de Referência
	No bimestre (a - b)
<b>Valor</b>	<b>43.363.804,44</b>
META FIXADA NA LDO PARA O EXERCÍCIO	-376.450,16

*“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 MUNICIPAL  
SÃO CAETANO DO SUL

# Metas Fiscais

## Dívida Consolidada Líquida Consolidado

INDICADORES	2021
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	191.346.417,01
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.701.720.462,61
<b>% ENDIVIDAMENTO</b>	<b>11,24%</b>
% 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**

**Paulo José Rossi**  
Secretário Municipal de Fazenda

