



SÃO
CAETANO
DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL

Audiência de Prestação de Contas

1º Quadrimestre 2024





SÃO
CAETANO
DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL

Audiência de Prestação de Contas 1º Quadrimestre 2024

27/05/2024 – 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)
Receitas Correntes			
RECEITA TRIBUTÁRIA	300.767.058,00	19.155.530,06	319.922.588,06
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	3.099.815,61	0,00	3.099.815,61
RECEITA PATRIMONIAL	3.780.385,10	4.269.403,44	8.049.788,54
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	150.354.819,48	150.354.819,48
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	322.746.710,82	459.343,68	323.206.054,50
OUTRAS REC. CORRENTES	20.509.464,26	334.959,99	20.844.424,25
Receitas de Capital			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	54.212.654,44	457.794,35	54.670.448,79
ALIENAÇÃO DE BENS	230.522,02	0,00	230.522,02
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.576.277,37	0,00	3.576.277,37
Total	708.922.887,62	175.031.851,00	883.954.738,62



Execução Orçamentária

Variação das principais receitas dos últimos anos

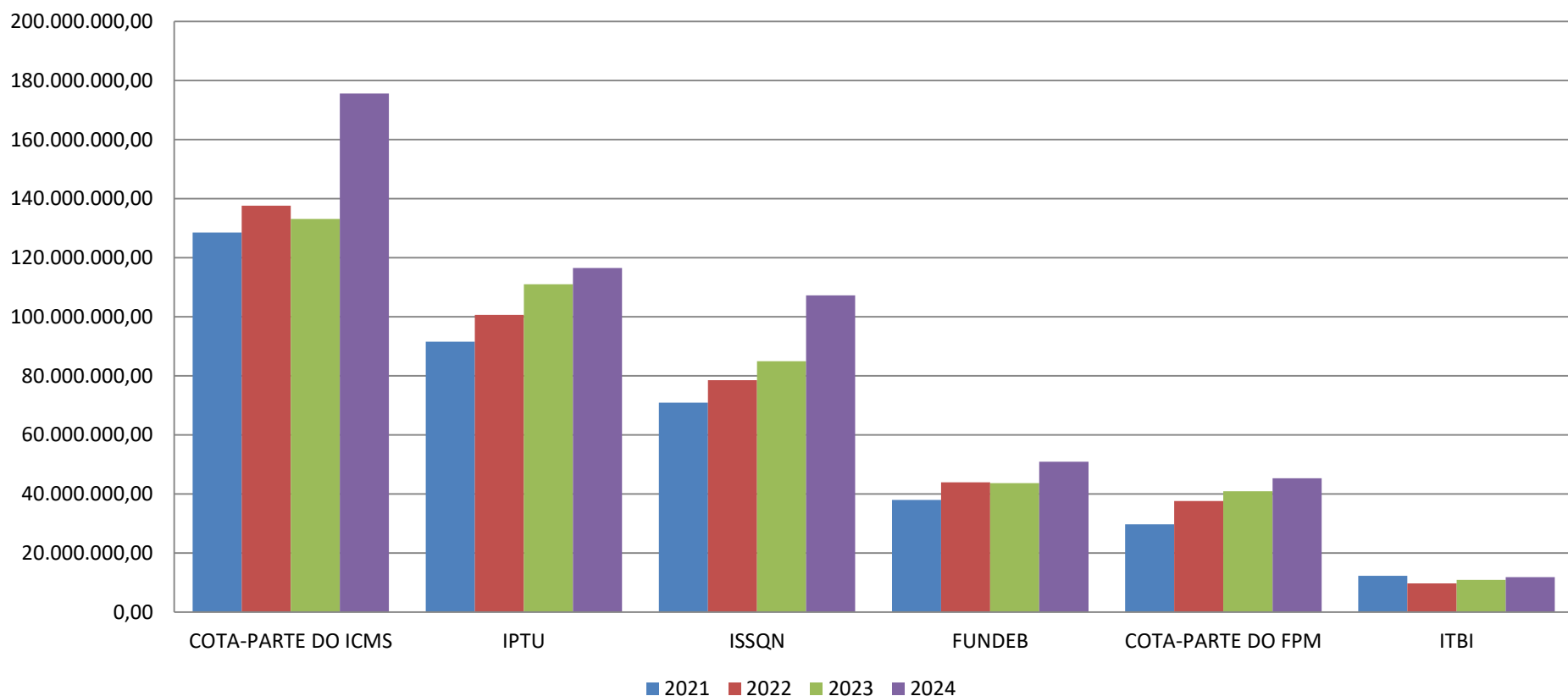
em 30/04

	2021	2022	2023	2024
COTA-PARTE DO ICMS	128.477.906,29	137.643.413,11	133.092.405,99	175.613.820,70
IPTU	91.506.149,88	100.664.811,34	111.005.945,21	116.514.176,09
ISSQN	70.920.514,50	78.497.318,56	84.927.953,27	107.207.701,67
FUNDEB	37.958.928,66	43.923.019,20	43.638.839,87	50.914.840,43
COTA-PARTE DO FPM	29.666.661,26	37.591.856,14	40.908.157,54	45.268.741,75
ITBI	12.292.181,81	9.678.232,92	10.919.097,89	11.754.077,13
TOTAL	370.822.342,40	407.998.651,27	424.492.399,77	507.273.357,77



Execução Orçamentária

Variação das principais receitas dos últimos anos





Execução Orçamentária

Execução da Despesa

Consolidado

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	A Pagar
DESPESAS CORRENTES	2.203.419.133,96	1.494.774.515,49	676.855.446,90	651.093.225,34	843.681.290,15
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	837.940.393,62	342.311.717,42	246.711.672,64	246.592.376,03	95.719.341,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.365.378.740,34	1.152.462.798,07	430.143.774,26	404.500.849,31	747.961.948,76
DESPESAS DE CAPITAL	485.641.233,82	387.700.143,89	94.491.344,85	84.584.478,16	303.115.665,73
INVESTIMENTOS	440.916.233,82	343.184.143,89	79.911.078,21	70.004.211,52	273.179.932,37
AMORTIZAÇÃO	44.725.000,00	44.516.000,00	14.580.266,64	14.580.266,64	29.935.733,36
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.693.130.367,78	1.882.474.659,38	771.346.791,75	735.677.703,50	1.146.796.955,88

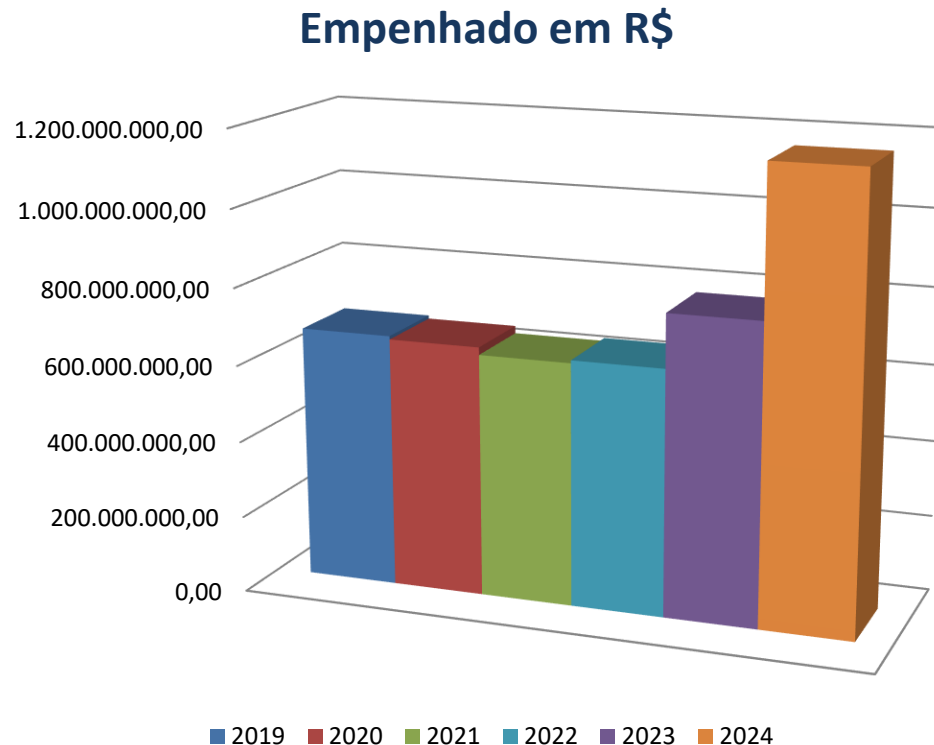
Transferência	Paga
FUNDAÇÃO DAS ARTES DE SÃO CAETANO DO SUL	3.015.000,00
UNIVERSIDADE DE SÃO CAETANO DO SUL	2.736.143,53
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO	26.846.666,68
Total	32.597.810,21



Evolução da Despesa Corrente

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

Exercício	Empenhado até 30/04 em R\$
2019	662.930.062,75
2020	654.577.076,40
2021	635.373.506,68
2022	642.952.612,71
2023	782.169.983,48
2024	1.165.963.504,12



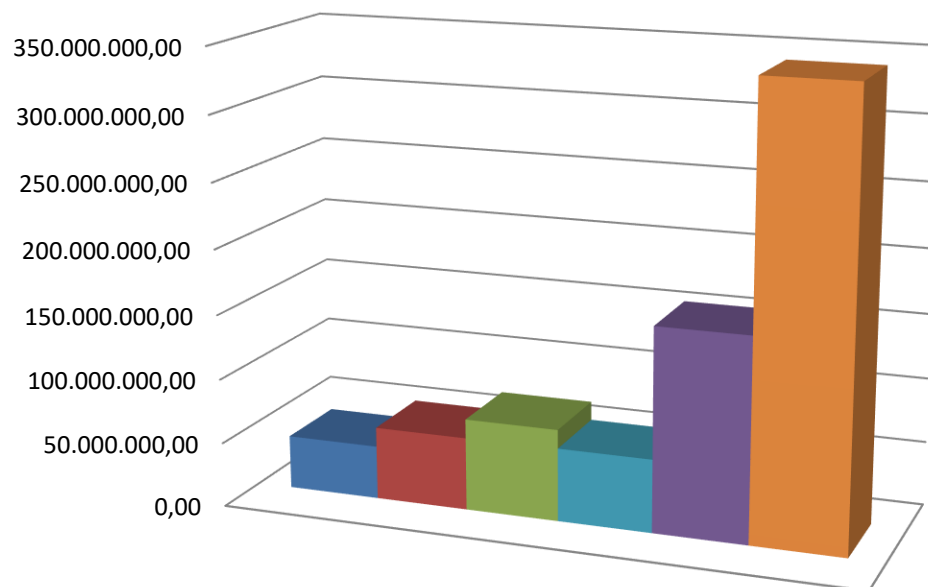


Evolução da Despesa de Capital

(dados isolados – Prefeitura Municipal)

Exercício	Empenhado até 30/04 em R\$
2019	41.461.815,56
2020	56.514.877,05
2021	71.297.893,90
2022	56.866.623,91
2023	157.864.295,47
2024	342.459.405,76

Empenhado em R\$



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023 ■ 2024



Despesa com Pessoal

Poder Executivo

INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	1.036.885.046,79
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.206.429.971,70
ÍNDICE APURADO	46,99%
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

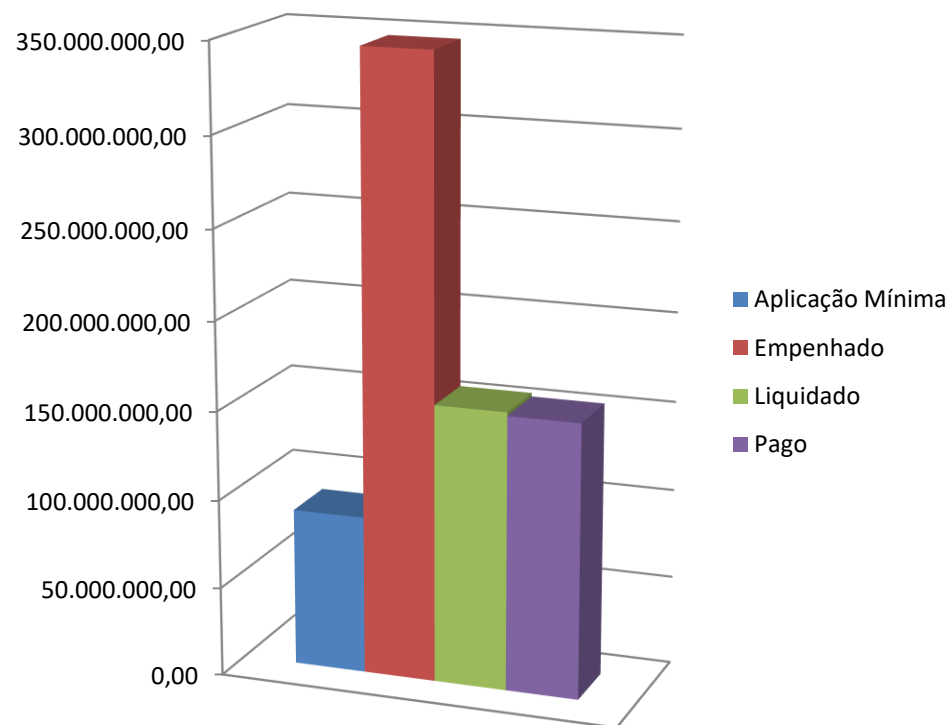
INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	48.926.384,59
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.206.429.971,70
ÍNDICE APURADO	2,22%
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF)	5,70%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6,00%



Aplicação de Recursos

Saúde

APLICAÇÃO	
EMPENHADO	346.347.117,54
LIQUIDADO	156.237.205,03
PAGO	154.250.971,45
ÍNDICE APURADO (calculado pelo liquidado)	26,38%
MÍNIMO LEGAL	15,00%
VALORES APLICADOS A MAIOR (calculado pelo liquidado)	67.407.384,19

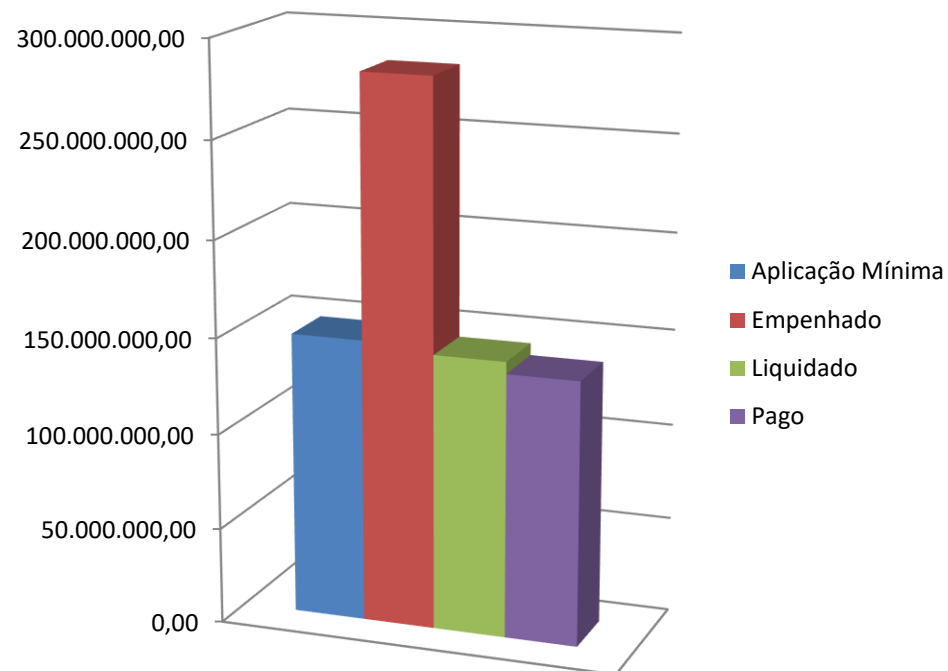




Aplicação de Recursos

Educação

APLICAÇÃO	
EMPENHADO	283.078.511,24
LIQUIDADO	144.045.497,14
PAGO	137.847.673,86
ÍNDICE APURADO (calculado pelo empenhado)	47,80%
MÍNIMO LEGAL	25,00%
VALORES APLICADOS A MAIOR (calculado pelo empenhado)	135.028.809,84





Demonstrativo Restos a Pagar

Consolidado

	Administração Direta	Administração Indireta	Total
Inscritos em 01/01/2024	59.174.901,94	71.043.566,36	130.218.468,30
(-) Pagamento de Restos a Pagar	56.979.105,02	41.226.642,54	98.205.747,56
(-) Cancelamento de Restos	919.519,83	1.719.237,39	2.638.757,22
(=) Restos a Pagar em 30/04/2024	1.276.277,09	28.097.686,43	29.373.963,52



Metas Fiscais

Demonstrativo de Dívida Consolidada

CONTRATOS	SALDO
INSS	5.865.897,17
CEF – FINISA	111.166.233,94
PROGRAMA EFICIÊNCIA MUNICIPAL – BB	1.736.566,51
DESENVOLVE SP	10.064.129,20
PMAT – BNDES	15.164.765,32
SANEAMENTO PARA TODOS/MOBILIDADE - CEF	21.018.461,37
EMPRÉSTIMO EXTERNO - CAF	3.010.625,00
PRECATÓRIOS ALIMENTARES (até 2029)	94.494.139,09
PRECATÓRIOS NÃO ALIMENTARES (até 2029)	213.681.785,36
CONFISSÃO DE DÍVIDA - SABESP (SAESA)	78.940.933,70
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	555.143.536,66



Metas Fiscais

Resultado Nominal Consolidado

Dívida Fiscal Líquida	Saldo	
	31/12/2023 (a)	30/04/2024 (b)
Dívida Consolidada (I)	579.907.173,74	555.143.536,66
Deduções (II)	150.890.646,88	251.120.599,52
Disponibilidade de Caixa	143.871.716,89	235.831.513,27
Disponibilidade de Caixa Bruta	203.901.351,36	255.773.562,06
(-) Restos a Pagar Processados	41.884.844,80	601.564,71
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.144.789,67	19.340.484,08
Demais Haveres Financeiros	7.018.929,99	15.289.086,25
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	429.016.526,86	304.022.937,14

Resultado Nominal	Período de Referência
	No bimestre (a - b)
Valor	124.993.589,72

“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	2024
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	304.022.937,14
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.206.429.971,70
% ENDIVIDAMENTO	13,78%
% 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

