

# Audiência de Prestação de Contas

3º Quadrimestre 2017

Administração  
**2017-2020**



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE 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.



# Execução Orçamentária

## Execução da Receita Consolidado

Receita	Previsão Inicial	Realizada	Variação	
Receitas Correntes				
RECEITA TRIBUTARIA	449.661.316,00	441.198.533,74	-8.462.782,26	-1,88%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	8.816.850,00	9.065.218,20	248.368,20	2,82%
RECEITA PATRIMONIAL	23.831.606,00	16.679.474,35	-7.152.131,65	-30,01%
RECEITA DE SERVIÇOS	216.765.500,00	220.636.193,46	3.870.693,46	1,79%
TRANSFERENCIA CORRENTES	505.208.014,80	490.470.159,99	-14.737.854,81	-2,92%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.945.438,00	62.804.615,99	-23.140.822,01	-26,93%
Receitas de Capital				
OPERAÇÕES DE CREDITO	8.500.000,00	0,00	-8.500.000,00	-100,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	1,00	470.250.000	470.249.999	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.592.741,00	5.786.721,73	3.193.980,73	123,19%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	747.714,00	0,00	-747.714,00	-100,00%
Total	1.302.069.180,80	1.247.111.167,46	-54.958.013,34	-4,22%

Receita Arrecadada foi **4,22%** menor em relação ao orçamento inicial.



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Execução Orçamentária

Prefeitura Municipal

Variação das principais receitas dos últimos anos

RECEITA	2014	2015	2016	2017
COTA-PARTE DO ICMS	343.890.624,70	347.919.230,75	311.992.514,73	310.984.752,11
IPTU	112.423.157,37	126.825.333,58	136.022.989,00	144.792.986,63
ISSQN	152.511.229,89	164.161.087,41	163.268.331,35	169.237.344,56
FUNDEB	63.394.257,34	66.224.186,87	68.989.703,20	73.681.858,31
COTA-PARTE DO FPM	54.856.067,16	57.846.794,95	66.724.276,76	64.754.016,25
ITBI	28.074.793,62	30.784.336,39	21.332.548,70	20.946.901,91
<b>TOTAL</b>	<b>755.150.130,08</b>	<b>793.760.969,95</b>	<b>768.330.363,74</b>	<b>784.397.859,77</b>



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA



# Execução Orçamentária

Prefeitura Municipal

Variação das principais receitas dos últimos anos

RECEITA	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017
COTA-PARTE DO ICMS	6,36%	-15,69%	-10,33%	-0,65%
IPTU	6,63%	12,81%	7,25%	6,46%
ISSQN	3,78%	7,70%	-0,60%	3,66%
FUNDEB	7,43%	4,46%	4,18%	6,80%
COTA-PARTE DO FPM	11,25%	5,45%	15,35%	-2,95%
ITBI	20,96%	9,65%	-30,70%	-1,77%

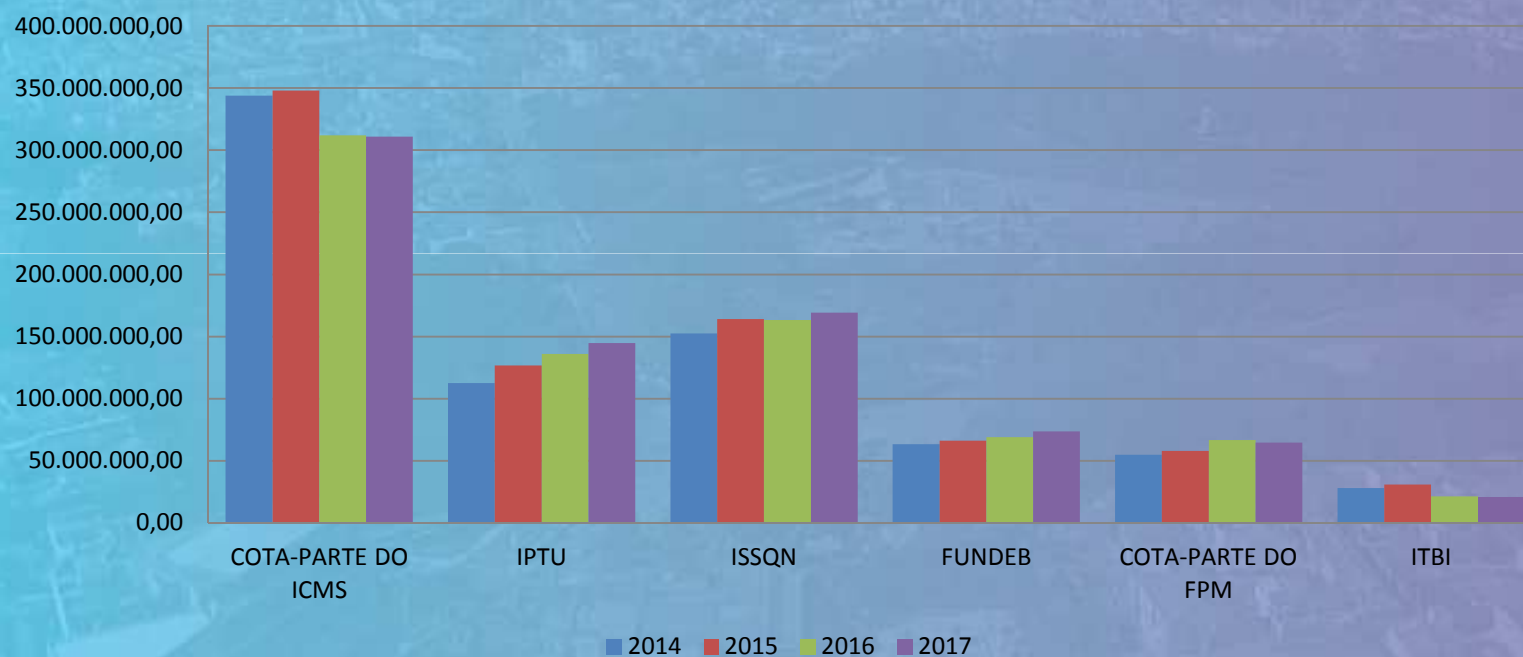


PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Execução Orçamentária

Prefeitura Municipal

Variação das principais receitas dos últimos anos



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Execução Orçamentária

## Execução da Despesa Consolidado

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	A Pagar
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.267.520.387,12</b>	<b>1.136.352.715,79</b>	<b>1.094.288.245,30</b>	<b>1.085.333.943,80</b>	<b>51.018.771,99</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	558.942.230,31	533.005.594,19	531.834.762,78	525.774.161,26	7.231.432,93
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	708.574.156,81	603.347.121,60	562.453.482,52	559.559.782,54	43.787.339,06
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>66.798.254,93</b>	<b>21.818.195,33</b>	<b>17.638.251,95</b>	<b>17.638.251,95</b>	<b>4.179.943,38</b>
INVESTIMENTOS	57.868.118,53	16.127.755,15	11.947.811,77	11.947.811,77	4.179.943,38
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	8.368.536,40	5.690.440,18	5.690.440,18	5.690.440,18	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>561.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>1.334.318.642,05</b>	<b>1.158.170.911,12</b>	<b>1.111.926.497,25</b>	<b>1.102.972.195,75</b>	<b>55.198.715,37</b>

Transferência	Pago
FUNDAÇÃO DAS ARTES DE SÃO CAETANO DO SUL	6.855.070,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL ANNE SULLIVAN	6.849.310,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE SAUDE	19.716.360,00
FUNDAÇÃO PRÓ-MEMÓRIA	1.657.000,00
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO	50.600.000,00
UNIVERSIDADE MUNICIPAL DE SÃO CAETANO DO SUL	5.000.000,00
SAESA	33.010.000,00
<b>Total</b>	<b>123.687.740,00</b>



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Despesa com Pessoal

## Poder Executivo

INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	555.642.981,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.240.854.195,73
<b>ÍNDICE APURADO</b>	<b>44,78%</b>
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF)	51%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	54%

## Poder Legislativo

INDICADORES	
DESPESA COM PESSOAL	36.594.094,52
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.240.854.195,73
<b>ÍNDICE APURADO</b>	<b>2,95%</b>
LIMITE PRUDENCIAL (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6%



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA



# Aplicação de Recursos

## Saúde

APLICAÇÃO	
ÍNDICE APURADO	25,65%
MÍNIMO LEGAL	15%
VALORES APLICADOS A MAIOR	89.799.630,79



# Aplicação de Recursos

## Educação

### APLICAÇÃO

ÍNDICE APURADO 28,14%

MÍNIMO LEGAL 25%

VALORES APLICADOS A MAIOR 26.493.794,49



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Demonstrativo Restos a Pagar

## Consolidado

---

Inscritos em 01/01/2017	168.132.607,70
Pagamento de Restos a Pagar	94.052.472,95
Cancelamento de Restos	4.481.436,77

---

<b>Restos a Pagar em 31/12/2017</b>	<b>69.598.697,98</b>
-------------------------------------	----------------------

## Empenhos Anulados em 2016

---

Empenhos Anulados em 2016 reclamados pelos fornecedores via protocolo	40.243.956,86
Pagamento de empenhos anulados em 2016 cuja atestação foi reconhecida	21.841.291,37

---

<b>Empenhos Anulados em 2016 sob análise até 31/12/2017</b>	<b>18.402.665,49</b>
---	----------------------



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Demonstrativo Financeiro

## Consolidado

Demonstrativo em 31/12/2017	
Saldo em Caixa 01/01/2017	53.459.066,03
Receita Líquida	1.247.111.167,46
Pagamento de Empenhos	1.102.972.195,75
Pagamento Restos a Pagar	94.052.472,95
Transferências	123.687.740,00
Resultado Extraorçamentário	103.261.978,94
<b>Saldo</b>	<b>83.119.803,73</b>





# Resultado Financeiro

## Administração Direta em 31/12/2017

Saldo em Caixa 01/01/2017	17.766.561,71
Receita Líquida	1.010.392.290,54
Pagamento de Empenhos	796.300.761,62
Pagamento Restos a Pagar	78.046.344,13
Transferências	123.687.740,00
Resultado Extraorçamentário	-7.830.863,09
<b>Saldo</b>	<b>22.293.143,41</b>

## Administração Indireta em 31/12/2017

Saldo em Caixa 01/01/2017	35.692.504,32
Receita Líquida	236.718.876,92
Pagamento de Empenhos	306.671.434,13
Pagamento Restos a Pagar	16.006.128,82
Transferências	0,00
Resultado Extraorçamentário	111.092.842,03
<b>Saldo</b>	<b>60.826.660,32</b>



# Metas Fiscais

## Resultado Primário Consolidado

INDICADORES	ATÉ O BIMESTRE - 2017	ATÉ O BIMESTRE - 2016
RECEITA PRIMÁRIA	1.230.576.651,56	1.211.034.675,39
DESPESA PRIMÁRIA	1.106.236.057,07	1.244.867.098,85
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>124.340.594,49</b>	<b>-33.832.423,46</b>
<b>META FIXADA NA LDO PARA O EXERCÍCIO</b>	<b>-23.816.682,00</b>	

*“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**

***O resultado justifica-se pelas operações de crédito não realizadas previstas em orçamento, e à despesa liquidada estar abaixo do previsto.***



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Metas Fiscais

## Demonstrativo de Dívida Consolidada

Contratos	Saldo
INSS	7.358.661,24
DÍVIDA PGFN	3.090.678,58
PRECATÓRIOS ALIMENTARES (até 2020)	39.002.244,14
CEF – SANEAMENTO PARA TODOS	16.606.701,56
PRECATÓRIOS NÃO ALIMENTARES (até 2024)	119.255.780,54
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA – DC</b>	<b>185.314.066,06</b>

***Compromissos de exigibilidade superior a doze meses.***



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Metas Fiscais

## Resultado Nominal Consolidado

Dívida Fiscal Líquida	Saldo		
	31/12/2016 (a)	31/10/2017 (b)	31/12/2017 (c)
<b>Dívida Consolidada (I)</b>	<b>192.458.983,80</b>	<b>191.570.047,62</b>	<b>185.314.066,06</b>
<b>Deduções (II)</b>	<b>17.794.099,00</b>	<b>178.512.048,15</b>	<b>95.477.124,99</b>
Disponibilidade de Caixa	0,00	141.196.643,33	78.832.393,76
Disponibilidade de Caixa Bruta	109.917.946,67	217.117.645,52	157.054.351,32
(-) Restos a Pagar Processados (exceto precatório)	-147.165.095,32	-75.921.002,19	-78.221.957,56
Demais Haveres Financeiros	17.794.099,00	37.315.404,82	16.644.731,23
<b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)</b>	<b>174.664.884,80</b>	<b>13.057.999,47</b>	<b>89.836.941,07</b>
Receitas de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	174.979.454,51	163.414.669,77	168.707.364,50
<b>Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)</b>	<b>-314.569,71</b>	<b>-150.356.670,30</b>	<b>-78.870.423,43</b>

Resultado Nominal	Período de Referência	
	No bimestre (c - b)	Jan a Dez(c - a)
<b>Valor</b>	<b>71.486.246,87</b>	<b>-78.555.853,72</b>
<b>META FIXADA NA LDO PARA O EXERCÍCIO</b>		<b>-6.023.929,16</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*

***O resultado apresentado justifica-se pelo pagamento de restos a pagar, da dívida contratada acima da meta fixada e pela não contratação de novas operações.***



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA



# Metas Fiscais

## Dívida Consolidada Líquida Consolidado

INDICADORES	2017
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	89.836.941,07
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.240.854.195,73
<b>% ENDIVIDAMENTO</b>	<b>14,93%</b>
% LIMITE - RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 40/2001 - ART 3º, II	120%

### 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 DE FAZENDA

# Evolução da Gestão Fiscal

Índice	Dez/2016		Dez/2017	
Receita Corrente Líquida	1.240.021.356,93		1.240.854.195,73	
Despesa Pessoal	488.313.105,13	39,75%	555.642.981,00	44,78%
	754.156.203,42*	60,54%*		
Dívida Consolidada Líquida	174.664.884,80	14,22%	89.836.941,07	7,24%
Disponibilidade de Caixa Líquida (Caixa bruto – RP processado)	0,00		78.832.393,76	

\* Ajustado pela fiscalização do TCE-SP, conta anual em análise

Índice	2016	2017
Receita	1.211.034.675,39	1.247.111.167,46
Despesa Liquidada	1.244.867.098,85	1.111.926.497,25
Resultado	<b>-33.832.423,46</b>	<b>135.184.670,21</b>
Resultado Ajustado	<b>-55.673.714,83</b>	<b>157.025.961,58</b>



# Principais ações do Governo para Otimizar a Arrecadação

- ✓ Implantação da DESIF
- ✓ Implantação da Nota Especial para as Escolas
- ✓ Monitoramento do Simples Nacional
- ✓ Recadastramento de autônomos e empresas
- ✓ Ampliação da Fiscalização
- ✓ Malha Fina
- ✓ Abertura de PVF's
- ✓ Revisão do IPTU
- ✓ Adequação da legislação do ISSQN
- ✓ Nossa Nota
- ✓ Implantação do PPD
- ✓ Envio de carta de cobrança para todos os devedores
- ✓ Elaboração de manuais de atendimento



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA

# Principais ações do Governo na Captação de Recursos

- ✓ Preparatório para a Captação
  - ✓ Regularização e atualização das informações públicas junto à STN para captação de recursos;
  - ✓ Atualização da análise de Risco do Município evoluindo de risco calculado “C” para risco calculado “A”;
- ✓ Elaboração de projeto de captação
  - ✓ PMAT;
  - ✓ Desenvolve - SP;
  - ✓ Programa Eficiência Municipal;
  - ✓ Avançar Cidades;



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA



# OBRIGADO!

Secretaria Municipal da Fazenda



PREFEITURA DE  
**São Caetano do Sul**  
SECRETARIA DE FAZENDA