

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2º QUADRIMESTRE 2020

INTRODUÇÃO

1. Resultado 2º Quadrimestre 2020;
2. Resultado Acumulado Janeiro a Agosto 2020;
3. Análise da Arrecadação dos Tributos;
4. Cenário Projetado – COVID-19
5. Atos – COVID-19

1. RESULTADO SEGUNDO QUADRIMESTRE 2020

RECEITA 2º QUADRIMESTRE - 2020

A Receita Total arrecadada foi de **R\$ 97.834.890,46** tendo-se **aumento de 5,2%** em relação ao mesmo período de 2019.

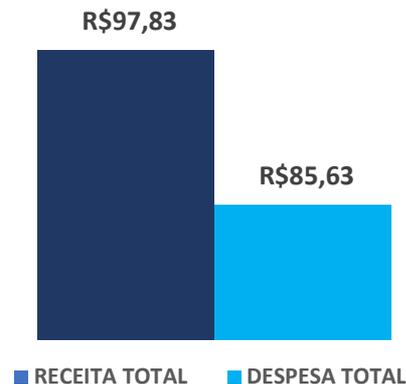
DESPESA 2º QUADRIMESTRE - 2020

A Despesa empenhada foi de **R\$ 85.630.576,31**. O resultado é decorrente, sobretudo, do empenho de contratos, folha de pagamento e investimentos no combate aos desdobramentos da pandemia de COVID-19.

RESULTADO 2º QUADRIMESTRE - 2020

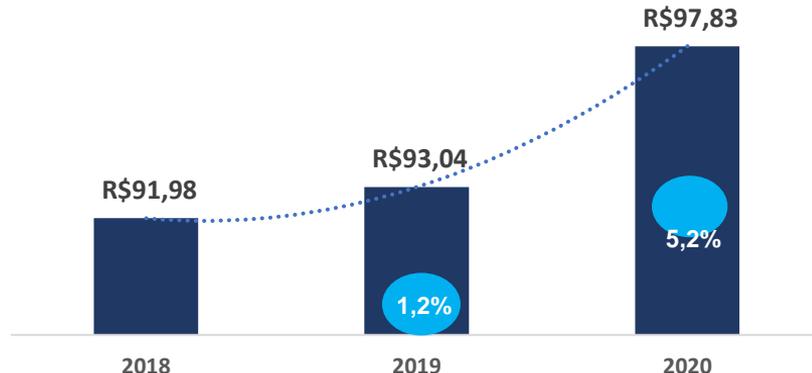
No segundo quadrimestre, houve superávit de **R\$ 12.204.314,15**, **aumento de 8%** em relação ao mesmo período de 2019.

Receita x Despesa Empenhada - 2º Quadrimestre 2020 - em R\$ Milhões



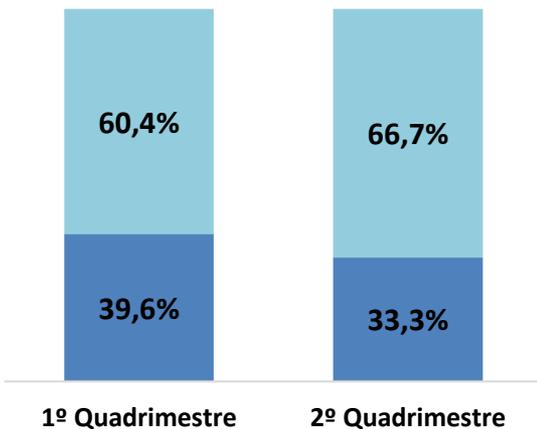
Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

Receita Total - 2º Quadrimestre - 2018 a 2020 - em R\$ Milhões



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

Evolução da Composição da Receita - 2º Quad. x 1º Quad. 2020



■ % Recursos Municipais ■ % Transferências Estaduais e Federais

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - 2º QUAD. 2020



As Transferências Correntes Líquidas foram de **R\$ R\$ 65.074.701,18**, tendo-se **aumento de 19,9% em relação a 2019.**

RECEITAS TRIBUTÁRIAS – 2º QUAD. 2020



As Receitas Tributárias foram de **R\$ 27.054.082,78**, tendo-se **queda 19,7% em relação a 2019.**

COSIP – 2º QUAD. 2020



A arrecadação da COSIP foi de **R\$ 1.588.586,73**, queda de **11,8% em relação a 2019.**

TAXAS E RECEITA DE CAPITAL – 2º QUAD. 2020



Taxas: **R\$ 1.137.767,46** – queda **27,15% em relação ao 2º quadrimestre de 2019.**

Receita de Capital: **R\$ 920.000,00** (aumento de **1285,1%** 2º quadrimestre de 2019).

PRINCIPAIS TRIBUTOS 2º QUADRIMESTRE - 2020

TRIBUTOS	2019	2020	%
IMPOSTOS	R\$ 32.118.446,81	R\$ 25.916.315,32 ↓	-19,3%
IPTU	R\$ 11.813.898,00	R\$ 10.047.578,71 ↓	-15,0%
ISSQN	R\$ 15.396.189,86	R\$ 10.611.466,40 ↓	-31,1%
ITBI	R\$ 2.046.714,37	R\$ 2.167.724,80 ↑	5,9%
IRRF	R\$ 2.861.644,58	R\$ 3.089.545,41 ↑	8,0%
TAXAS	R\$ 1.571.345,37	R\$ 1.137.767,46 ↓	-27,6%

PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – 2º QUADRIMESTRE - 2020

REPASSE	2019	2020	%
FPM*	R\$ 11.581.906,99	R\$ 9.992.458,23 ↓	-13,7%
ICMS*	R\$ 19.920.547,41	R\$ 18.815.611,11 ↓	-5,5%
IPVA*	R\$ 2.157.033,78	R\$ 2.135.323,05 ↓	-1,0%
FUNDEB	R\$ 13.054.042,71	R\$ 12.453.150,50 ↓	-4,6%

**Valor descontado o percentual para formação do Fundeb.*

DESPESAS EMPENHADAS POR FUNÇÃO – 2º QUADRIMESTRE 2020



36,8%

EDUCAÇÃO

R\$ 31.498.796,06



19,9%

SAÚDE

R\$ 17.032.533,83



19,8%

ADMINISTRAÇÃO

R\$ 16.949.500,12



23,5%

DEMAIS ÁREAS

R\$ 20.149.746,30

Urbanismo, Legislativo
Assistência Social, Segurança
Pública, Energia, Desporto e
Lazer, Transporte, Cultura e
Gestão Ambiental

PAINEL – COVID-19 – 2º Quadrimestre/2020



INVESTIMENTOS PARA COMBATE A PANDEMIA

R\$ 9.528.293,35

RECEITA FEDERAL – COVID-19

 **R\$ 5.307.428,00**

RECEITA ESTADUAL – COVID-19

 **R\$ 700.000,00**

RECEITA TOTAL – COVID-19

 **R\$ 6.007.428,00**

2. RESULTADO ACUMULADO JANEIRO A AGOSTO 2020

RECEITA JANEIRO A AGOSTO - 2020

A Receita Total arrecadada foi de **R\$ 208.209.440,29** tendo-se **aumento de 3,2%** em relação ao mesmo período de 2019.

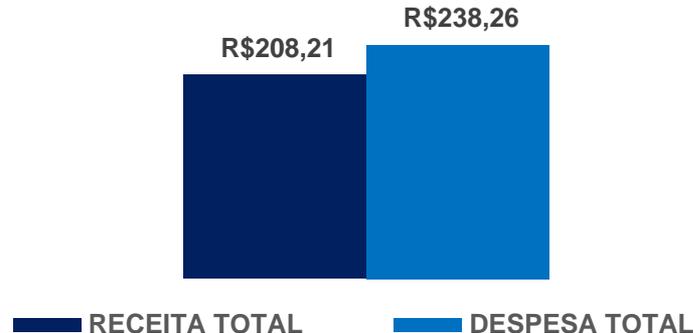
DESPESA JANEIRO A AGOSTO - 2020

A Despesa empenhada foi de **R\$ 238.255.880,07**. O resultado é decorrente, sobretudo, do empenho de contratos (12 meses), folha de pagamento e investimentos no combate a pandemia de COVID-19. Como ainda falta 1 quadrimestre para arrecadação, não há elementos para apontar déficit anual, mas requer acompanhamento constante, sobretudo no cenário pós-COVID-19.

EFEITO CORONAVÍRUS

Até o momento, o município está **R\$ 9.288.566,00 (4,2%)** abaixo da projeção feita para o período acumulado de janeiro a agosto/2020.

Receita x Despesa Empenhada - Jan a Ago 2020 - em R\$ Milhões



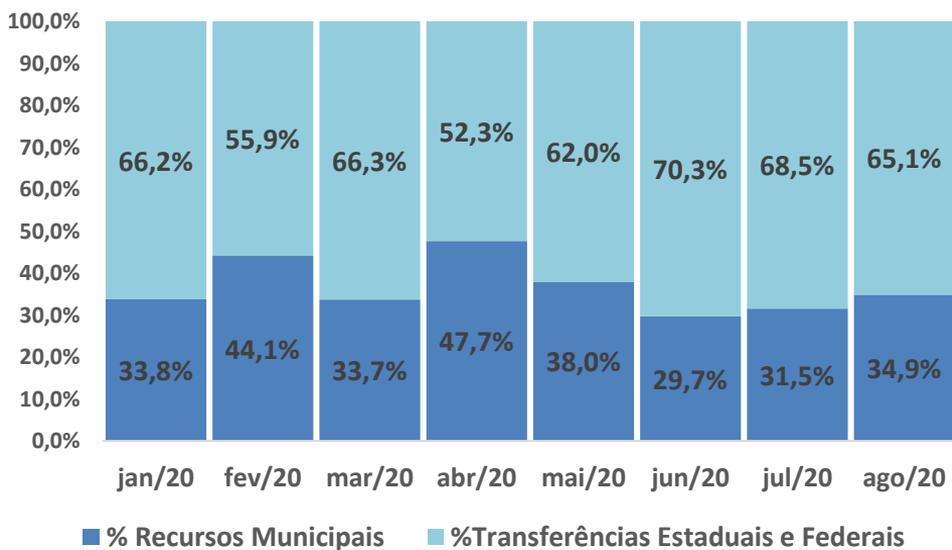
Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

Receita Total - Jan a Ago - 2018 a 2020 - em R\$ Milhões



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

Evolução da Composição da Receita – Janeiro a Agosto/2020



TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – JAN A AGO 2020



As Transferências Correntes Líquidas foram de **R\$ R\$ 131.766.911,00**, tendo-se **aumento de 9,3% em relação a 2019**.

RECEITAS TRIBUTÁRIAS – JAN A AGO 2020



As Receitas Tributárias foram de **R\$ 66.287.763,44**, tendo-se **queda 7,8% em relação a 2019**.

COSIP – JAN A AGO 2020



A arrecadação da COSIP foi de **R\$ 3.177.562,97**, queda de **9,1% em relação a 2019**.

TAXAS E RECEITA DE CAPITAL – JAN A AGO 2020



Taxas: **R\$ R\$ 2.537.157,19** – queda **13,2% em relação a 2019**.

Receita de Capital: **R\$ 1.403.043,16** (aumento de **317,5% em relação a 2019**).

PRINCIPAIS TRIBUTOS JAN A AGO - 2020

TRIBUTOS	2019		2020		%
IMPOSTOS	R\$	68.946.538,01	R\$	63.750.606,25	↓ -7,5%
IPTU	R\$	31.372.665,12	R\$	29.373.019,64	↓ -6,4%
ISSQN	R\$	26.628.017,82	R\$	25.393.894,76	↓ -4,6%
ITBI	R\$	6.014.305,35	R\$	3.551.535,00	↓ -40,9%
IRRF	R\$	4.931.549,72	R\$	5.432.156,85	↑ 10,2%
TAXAS	R\$	2.922.701,31	R\$	2.537.157,19	↓ -13,2%

PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – JAN A AGO 2020

REPASSE	2019	2020	%
FPM*	R\$ 22.724.154,48	R\$ 21.179.681,88 ↓	-6,8%
ICMS*	R\$ 41.458.850,04	R\$ 39.705.332,62 ↓	-4,2%
IPVA*	R\$ 9.935.590,75	R\$ 9.832.478,73 ↓	-1,0%
FUNDEB	R\$ 29.560.744,71	R\$ 28.925.579,98 ↓	-2,1%

**Valor descontado o percentual para formação do Fundeb.*

DESPESAS EMPENHADAS POR FUNÇÃO – 2º QUADRIMESTRE 2020



31,6%

EDUCAÇÃO

R\$ 75.366.447,37



27,9%

SAÚDE

R\$ 66.543.468,36



19,0%

ADMINISTRAÇÃO

R\$ 45.218.092,92



21,5%

DEMAIS ÁREAS

R\$ 51.127.871,42

Urbanismo, Legislativo
Assistência Social, Segurança
Pública, Energia, Desporto e
Lazer, Transporte, Cultura e
Gestão Ambiental

ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL

3º QUAD. 2019



RCL: R\$ 297,20 Milhões
DP: R\$ 136,26 Milhões

1º QUAD. 2020



RCL: R\$ 298,68 Milhões
DP: R\$ 141,28 Milhões

2º QUAD. 2020



RCL: R\$ 302,6 Milhões
DP: R\$ 143,9 Milhões

DESPESA 2º QUADRIMESTRE – 2020: O resultado é reflexo da Receita Corrente Líquida (RCL) apurada no segundo quadrimestre de 2020, a qual apresentou crescimento de 1,34% em relação ao primeiro quadrimestre, tendo-se avanço de 1,91% na despesa com pessoal (DP).

PAINEL – COVID-19 – MAR A AGO/2020



INVESTIMENTOS PARA COMBATE A PANDEMIA

R\$ 12.023.436,76

RECEITA FEDERAL – COVID-19



R\$ 5.730.296,45

RECEITA ESTADUAL – COVID-19



R\$ 1.162.296,30

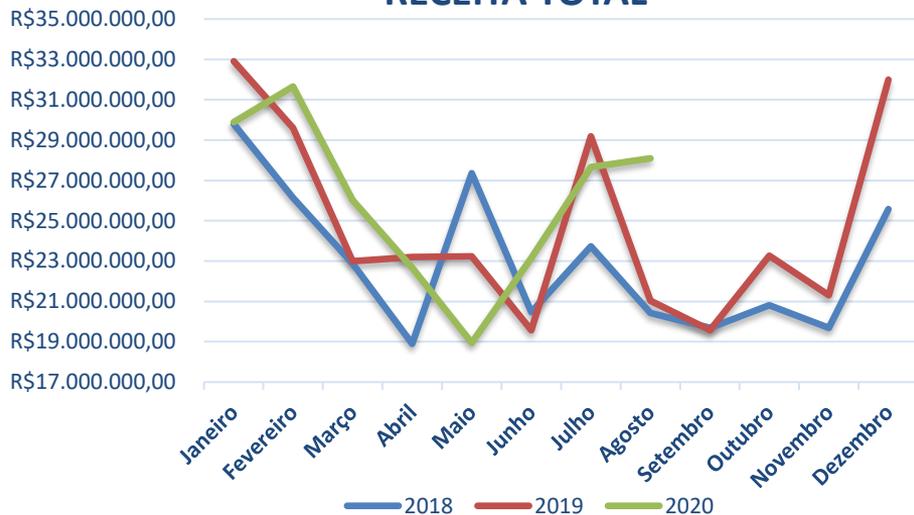
RECEITA TOTAL – COVID-19



R\$ 6.892.592,75

3. ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO DOS TRIBUTOS

RECEITA TOTAL



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

RECEITA TOTAL

A Receita Total, no mês de agosto/2020, foi de R\$ 28.084.544,93, tendo-se aumento de 1,55% comparando-se a julho/2020. **Em relação ao mesmo período de 2019, houve aumento de 33,5%.**

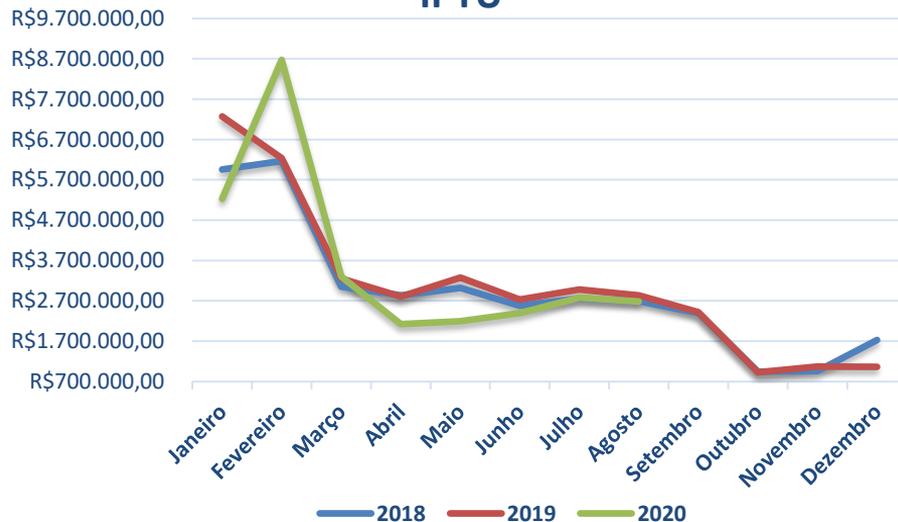
No acumulado de janeiro a agosto/2020, a Receita Total foi de R\$ R\$ 208.209.440,29, estando **R\$ 9.288.566,00 (4,2%)** abaixo do projetado para o ano.

IPTU

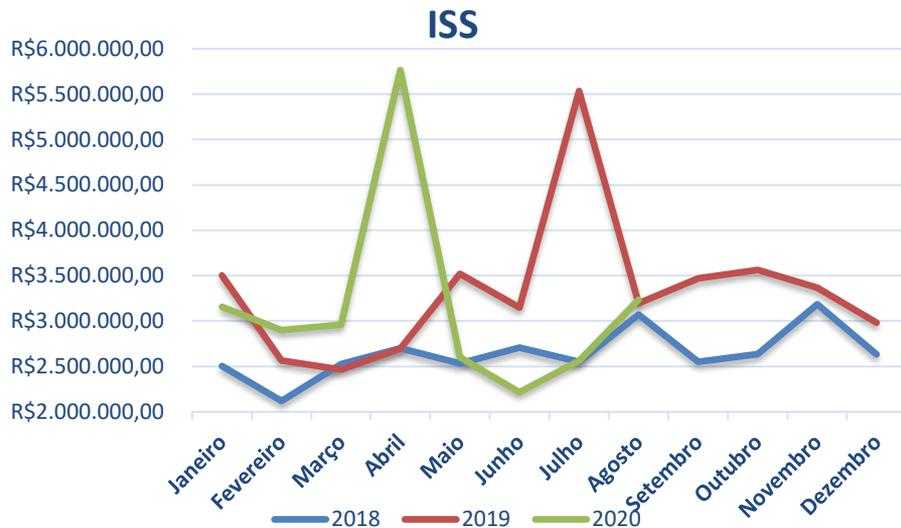
Em agosto/2020, o IPTU foi de R\$ R\$ 2.683.751,59, **tendo-se queda de 3,3%** em relação a julho/2020. Em relação ao mesmo período de 2019, houve **queda de 5,3%.**

No acumulado de janeiro a agosto/2020, o IPTU foi de R\$ 29.373.019,64, apresentando **queda de 6,4% no comparativo com o mesmo período do ano passado.**

IPTU



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

ISS

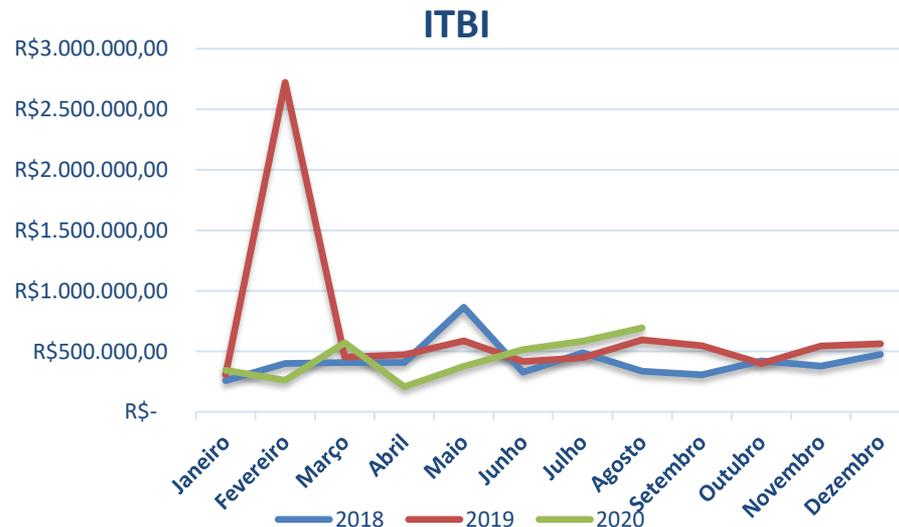
Em agosto/2020, o ISS apresentou **aumento de 26,3%** em relação a julho/2020, fechando em R\$ 3.234.365,27. Em relação ao mesmo período de 2019, houve **aumento de 1,2%**.

No acumulado de janeiro a agosto/2020, o ISS foi de R\$ 25.393.894,76, tendo-se **queda de 4,6%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.

ITBI

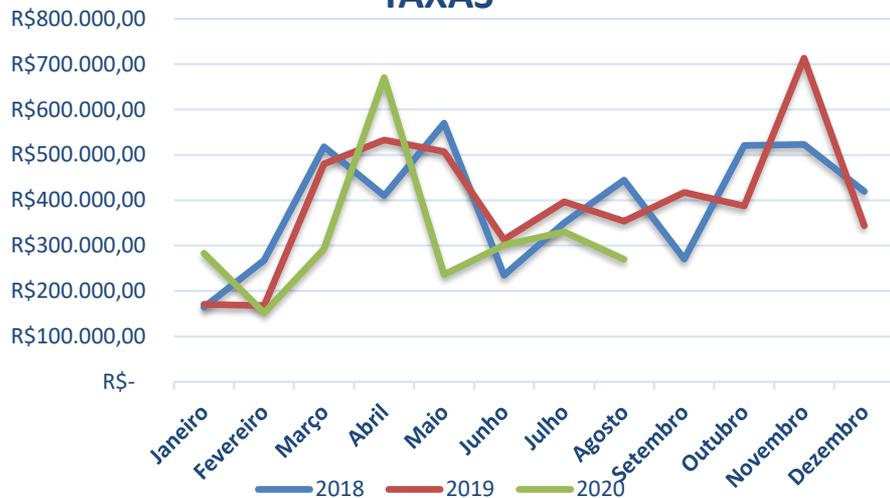
O ITBI apresentou, em agosto/2020, **aumento de 19,1%** em relação a julho/2020, fechando em R\$ 694.643,63. Em relação ao mesmo período de 2019, houve **aumento de 16,5%**.

No acumulado de janeiro a agosto/2020, o ITBI foi de R\$ 3.551.535,00, tendo-se **queda de 40,9%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

TAXAS



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

TAXAS

As Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização, apresentaram **queda de 18,4%** em agosto/2020, comparando-se com o mês anterior, fechando em R\$ 269.536,63. Já em relação ao mesmo período de 2019, houve **queda de 23,9%**.

No acumulado de janeiro a agosto/2020, o valor foi de R\$ 2.537.157,19, tendo-se **queda de 13,2%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.

COSIP

A Contribuição para Iluminação Pública, em agosto/2020, foi de R\$ 411.683,93, tendo-se **aumento de 4,6%** comparando-se com o mês anterior. Em relação ao mesmo período de 2019, houve **queda de 10,3%**.

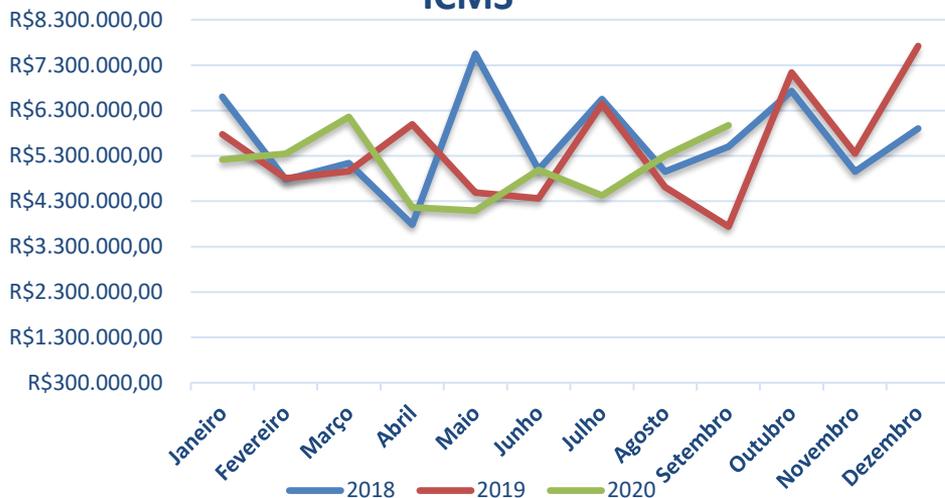
No acumulado de janeiro a agosto/2020, o valor foi de R\$ 3.177.562,97, tendo-se **queda de 9,1%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.

COSIP



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

ICMS



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

ICMS

Em agosto/2020, o valor arrecadado de ICMS foi de R\$ 5.306.431,50 (descontado a formação para o FUNDEB), apresentando **aumento de 19,9%** em relação a julho/2020. Já em relação ao mesmo período de 2019, houve **aumento de 14,9%**, em que pese a sazonalidade.

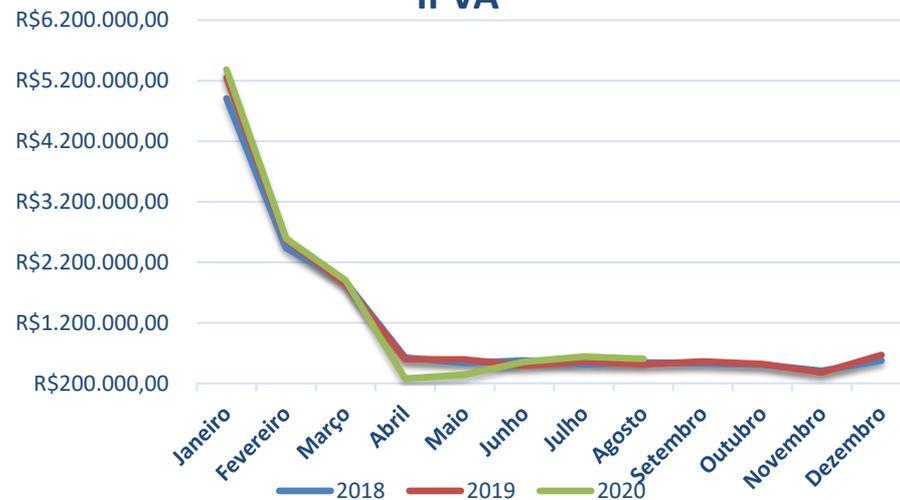
No acumulado de janeiro a agosto/2020, o valor foi de R\$ 39.705.332,62 (descontado a formação para o FUNDEB), tendo-se **queda de 4,2%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.

IPVA

O valor do IPVA arrecadado em agosto/2020 foi de R\$ 480.565,50 (descontado a formação para o FUNDEB)- **queda de 5,6%**, comparando-se a julho/2020. Já em relação ao mesmo período de 2019, houve **aumento de 17,1%**.

No acumulado de janeiro a agosto/2020, o valor foi de R\$ 9.832.478,73 (descontado a formação para o FUNDEB), tendo-se **queda de 1,0%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.

IPVA



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

FUNDEB



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

FUNDEB

Em agosto/2020, o arrecadado com o FUNDEB foi de R\$ 3.468.813,03 - **aumento de 17,6%** em relação a julho/2020. Já em relação ao mesmo período de 2019, houve **aumento de 14,4%**, em que pese a sazonalidade.

No acumulado de janeiro a agosto/2020, o valor foi de R\$ 28.925.579,98, tendo-se **queda de 2,1%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.

FPM

O valor do FPM arrecadado em agosto/2020 foi de R\$ 2.095.444,20, tendo-se **queda de 42,3%** em relação a julho/2020, em que pese a sazonalidade. Em relação ao mesmo período de 2019, houve **queda de 13,5%**.

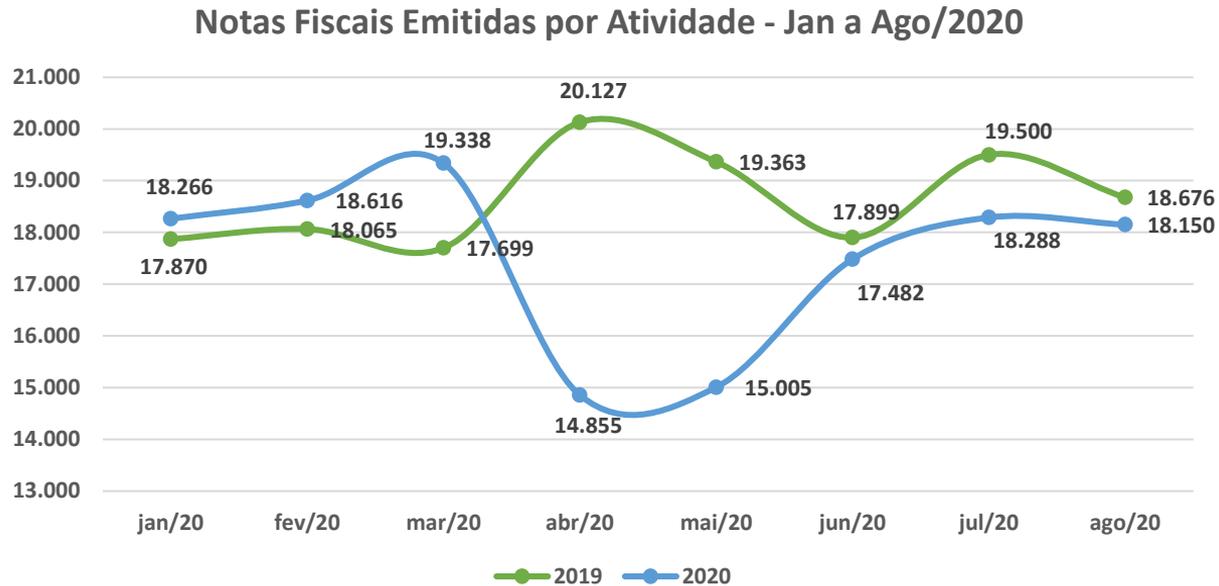
No acumulado de janeiro a agosto/2020, o valor foi de R\$ 21.179.681,88, tendo-se **queda de 6,8%** no comparativo com o mesmo período do ano passado.

FPM



Fonte: Secretaria de Finanças -- PMA

Resultado – Emissão total de Notas Fiscais



Fonte: Secretaria de Finanças - PMA

No acumulado de janeiro a agosto/2020, houve **queda de 6,1% (9.199)** no total de notas fiscais emitidas, comparando-se o mesmo período do ano anterior.

4. CENÁRIO PROJETADO – COVID-19

R\$

300.000.000,00

Projeção da Receita feita para 2020, **no cenário neutro**, considerando os efeitos da pandemia na economia.

Variação de 4,5% +/-

Fatores para o reajuste da Projeção:

- **Auxílio Emergencial: R\$ 10 Milhões;**
- **Repasse Federais e Estaduais – COVID-19: R\$ 7,1 Milhões (até set.2020);**
- **Auxílio – FPM: R\$ 2,4 Milhões.**

PLANO DE CONTINGENCIAMENTO DE DESPESAS

- ✔ Spend Control Tower;
- ✔ Racionalização do consumo de água,
- ✔ Energia elétrica e telefonia;
- ✔ Revisão de Aluguéis;
- ✔ Revisão de Contratos no Geral;
- ✔ Suspensão de Contratos que não podem ser executados e/ou não são essenciais;
- ✔ Suspensão do Pagamento de Precatórios (CONDEMAT);
- ✔ Análise de Restos a Pagar;
- ✔ Identificação de ativos com potencial liquidez;
- ✔ Desvinculação de Receitas – DREM – EC 93/2016;
- ✔ Reserva de Emergência;
- ✔ Lei Complementar Federal 172/2020.
- ✔ Suspensão de novas contratações (exceto das áreas da Saúde e Segurança Pública);
- ✔ Proibição de Pagamento de Horas extras (exceto das áreas da Saúde e Segurança Pública);
- ✔ Concessão de Férias;
- ✔ Revisão da Folha de Pagamento;
- ✔ Revisão da Estrutura de Cargos;
- ✔ Home Office ;
- ✔ MP 946/2020 – PIS/PASEP

5. ATOS – COVID-19

ATOS

DECRETO 7.341/2020.
LEI MUNICIPAL 3.281/2020.

IPTU

Parcelas de Abril, Maio e Junho podem ser pagas, respectivamente até Outubro, Novembro e Dezembro, sem cobrança de multa e juros.

TAXA DE LOCALIZAÇÃO PARA FUNCIONAMENTO

Pode ser paga até 15 de dezembro de 2020.

ISS FIXO

Pode ser pago até 15 de dezembro de 2020.

TAXA DE OCUPAÇÃO DO SOLO

Pode ser paga até 15 de dezembro de 2020.



PAGAMENTO DOS TRIBUTOS COM CARTÃO DE CRÉDITO E DÉBITO

Site da Prefeitura
TOTENS



LICENCIAMENTO, NOTA FISCAL E LANÇAMENTO DE TAXA AUTOMATICAMENTE

Decreto Municipal 7421/2020

ISS DA CONSTRUÇÃO

Suspensão da Cobrança.

MULTAS E JUROS

Suspensão da cobrança de juros e multa incidentes no pagamento em atraso de todos os tributos municipais pelo prazo de 90 dias, podendo ser prorrogável.



PREFEITURA DE
ARUJÁ

Secretaria de Finanças