

# PRESTAÇÃO DE CONTAS 1º QUADRIMESTRE 2020

# INTRODUÇÃO

1. Resultado 1º Quadrimestre 2020;
2. Análise da Arrecadação dos Tributos;
3. Cenário Projetado – COVID-19
4. Receitas e Investimentos – COVID-19

# 1. RESULTADO PRIMEIRO QUADRIMESTRE 2020

---

## RECEITA 1º QUADRIMESTRE - 2020

A Receita Total arrecadada foi de **R\$ 110.374.549,83** tendo-se **aumento de 1,56%** em relação ao mesmo período de 2019.

## DESPESA 1º QUADRIMESTRE - 2020

A Despesa empenhada foi de **R\$ 152.625.303,76**. O resultado é decorrente, sobretudo, do empenho de contratos com vigência de 12 meses (jan. a dez.). Como ainda faltam 2 quadrimestres para arrecadação, não há elementos para apontar déficit., mas requer acompanhamento constante, sobretudo no cenário pós-COVID-19.

## EFEITO CORONAVÍRUS

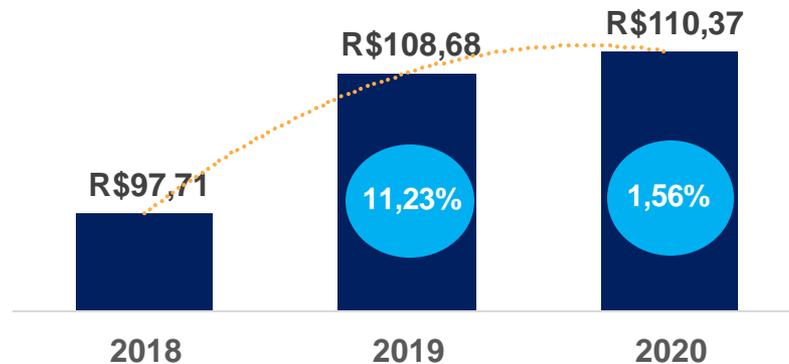
Como dito anteriormente, a receita obteve **aumento de 1,56%**, abaixo da projeção feita. Para se ter uma ideia, no primeiro quadrimestre de 2019, **o aumento foi de 11,23%**

## Receita x Despesa Empenhada - 1º Quadrimestre 2020 - em R\$ Milhões

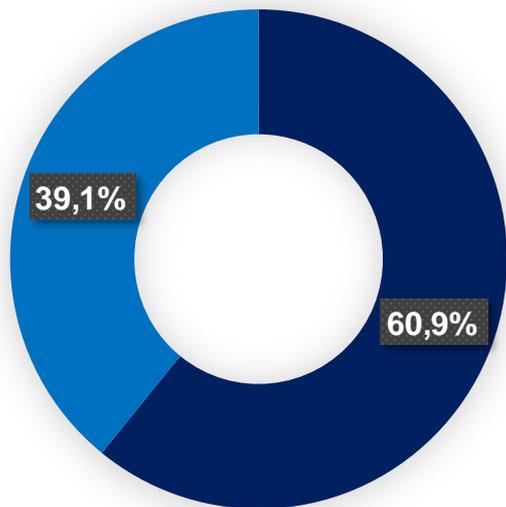


■ RECEITA TOTAL ■ DESPESA TOTAL

## Receita Total - 1º Quadrimestre - 2018 a 2020 - em R\$ Milhões



## Composição das Receitas Arrecadadas no 1º Quadrimestre/2020



- TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS E ESTADUAIS
- RECURSOS MUNICIPAIS

### TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - 1º QUAD. 2020



As Transferências Correntes Líquidas foram de **R\$ 66.692.209,82**, tendo-se **crescimento nominal de 1,06% em relação a 2019.**

### RECEITAS TRIBUTÁRIAS – 1º QUAD. 2020



As Receitas Tributárias foram de **R\$ R\$ 39.233.680,66**, tendo-se **crescimento nominal de 2,76% em relação a 2019.**

### COSIP – 1º QUAD. 2020



A arrecadação da COSIP foi de **R\$ 1.588.976,24**, queda de **6,13% em relação a 2019.**

### DEMAIS RECEITAS – 1º QUAD. 2020



Receita de Capital: **R\$ 483.043,16** (aumento de **78,9%** em relação a 2019);

Demais Receitas: **R\$ 2.376.639,95**

## PRINCIPAIS TRIBUTOS 1º QUAD. 2020

TRIBUTOS		2019		2020		%
IMPOSTOS	R\$	36.828.091,20	R\$	37.834.290,93	↑	2,7%
IPTU	R\$	19.558.767,12	R\$	19.325.440,93	→	-1,2%
ISSQN	R\$	11.231.827,96	R\$	14.782.428,36	↑	31,6%
ITBI	R\$	3.967.590,98	R\$	1.383.810,20	↓	-65,1%
IRRF	R\$	2.069.905,14	R\$	2.342.611,44	↑	13,2%
TAXAS	R\$	1.351.355,94	R\$	1.399.389,73	↑	3,6%

## PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – 1º QUAD. 2020

REPASSE		2019		2020		%
FPM**	R\$	11.142.247,49	R\$	11.394.673,68	↑	2,3%
ICMS*	R\$	21.538.302,63	R\$	20.889.721,57	↓	-3,0%
IPVA*	R\$	10.438.452,30	R\$	10.317.635,93	↔	-1,2%
FUNDEB	R\$	16.506.702,00	R\$	16.472.429,48	→	-0,2%

\*Valores Líquidos descontados o percentual para formação do Fundeb.

\*\* Valor Líquido descontado o percentual para formação do Fundeb. Após isso, no valor total ,foi acrescentado o repasse do auxílio FPM.

## DESPESAS EMPENHADAS POR FUNÇÃO – 1º QUADRIMESTRE 2020



**38%**

**SAÚDE**

R\$ 58.333.913,54

**CF 212**

**59,11%**

R\$ 53.803.022,79



**23%**

**EDUCAÇÃO**

R\$ 35.044.672,30

**CF 212**

**28,3%**

R\$ 25.822.375,62



**19%**

**ADMINISTRAÇÃO**

R\$ 28.268.592,80



**20%**

**DEMAIS ÁREAS**

R\$ 30.978.125,12

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

# ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL

2º QUAD. 2019

46,20%

RCL: R\$ 272,08 Milhões  
DP: R\$ 129,49 Milhões

3º QUAD. 2019

45,55%

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

1º QUAD. 2020

47,30%

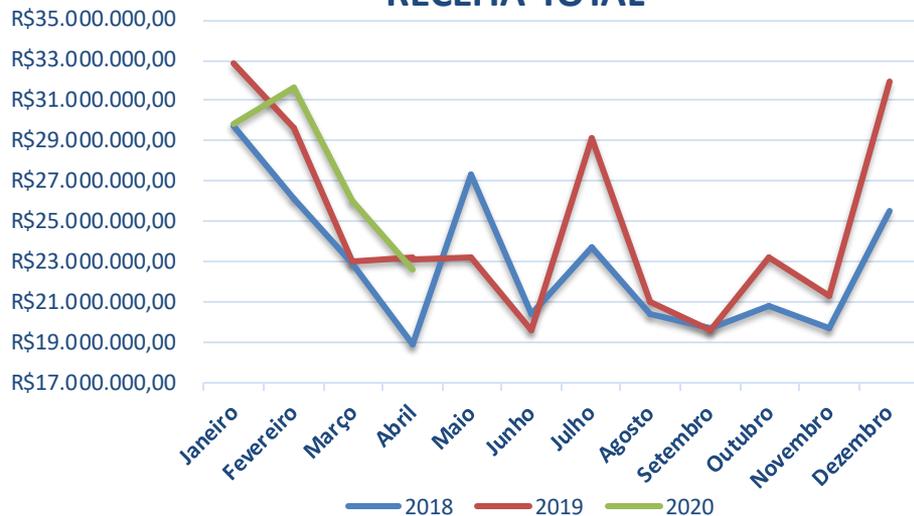
RCL: R\$ 298,68 Milhões  
DP: R\$ 141,28 Milhões

**DESPESA 1º QUADRIMESTRE – 2020:** O resultado é reflexo da Receita Corrente Líquida (RCL) apurada no primeiro quadrimestre de 2020, a qual apresentou crescimento praticamente nulo (0,5%), tendo-se avanço de 3,69% na despesa com pessoal (DP).

## 2. ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO DOS TRIBUTOS

---

## RECEITA TOTAL



## RECEITA TOTAL

A Receita Total começou a dar sinais de queda a partir do mês de abril/2020, tendo-se **queda de 2,2%** em relação ao mesmo período de 2019. Se não houvesse uma forte arrecadação de ISS no período, o resultado teria uma **retração de 17,3%**.

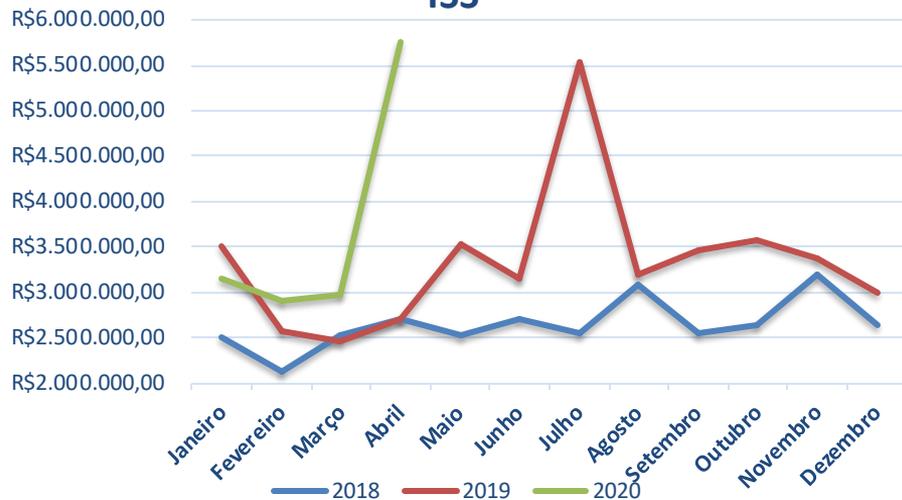
## IPTU

Em abril/2020, o IPTU **apresentou queda de 24,3%** em relação ao mesmo período de 2019, por conta dos efeitos da pandemia na renda da população e o cenário de incertezas.

## IPTU



## ISS



## ISS

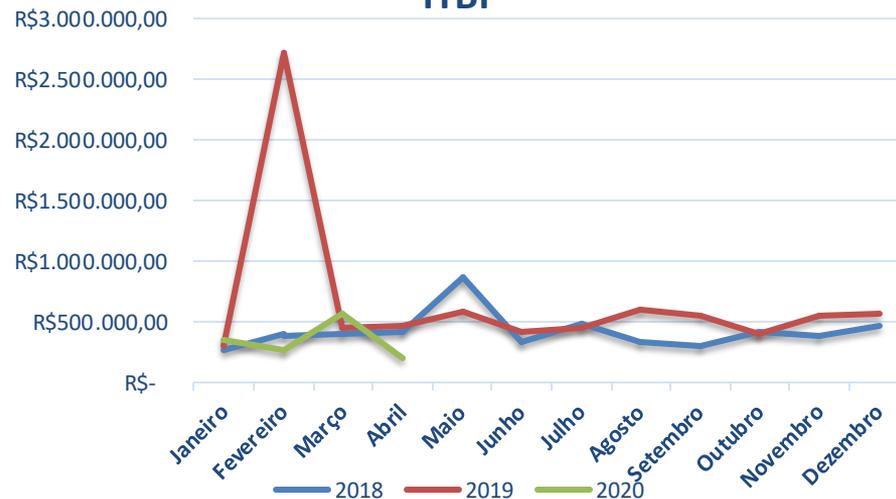
Após a introdução de novas ferramentas tecnológicas, o ISS estava em tendência de crescimento, desde 2019. Em abril/2020, o resultado foi **o maior já arrecadado em um mês**, por conta da recuperação do imposto de uma operação empresarial, após análise da fiscalização tributária e secretaria jurídica, tendo-se decisão judicial.

Caso contrário, o resultado seria **uma retração de 16,0%**.

## ITBI

Devido o cenário de incertezas, as transações imobiliárias foram fortemente afetadas, impactando diretamente a arrecadação do ITBI. Em abril/2020, houve **queda de 56,0%**, comparando-se com o mesmo período de 2019.

## ITBI



## TAXAS



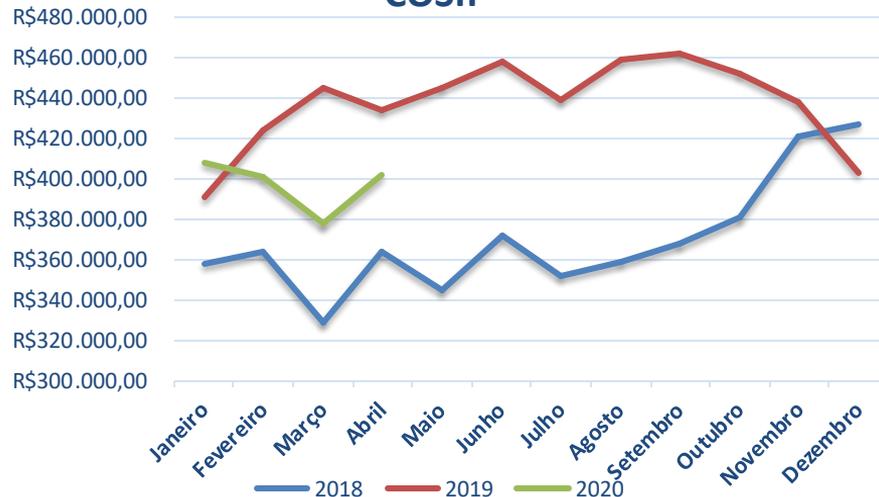
## TAXAS

As taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização, em que pese cenário de pandemia e os impactos na renda, apresentaram **aumento de 25,9%** em abril/2020, comparando-se com o mesmo período de 2019.

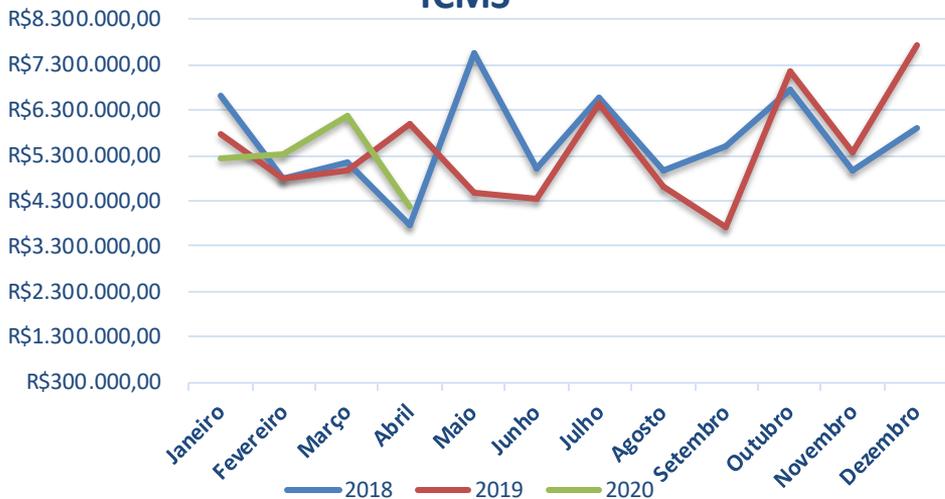
## COSIP

Como a atividade econômica sofreu arrefecimento, o consumo de energia elétrica apresentou resultado na mesma magnitude. Em abril/2020, houve **queda de 7,3%**, comparando-se com o mesmo período do ano anterior.

## COSIP



## ICMS



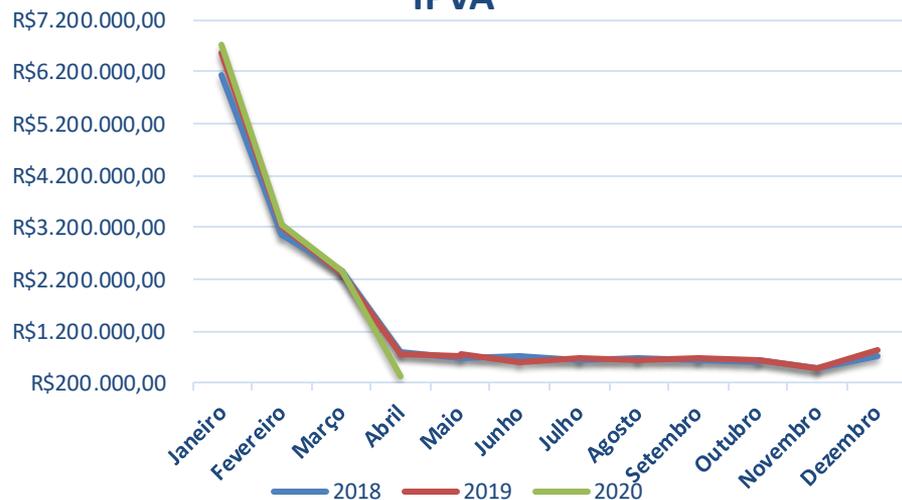
## ICMS

Em que pese a sazonalidade do período, em **abril/2020** houve queda **30,6%**, comparando-se com o mesmo período do ano passado.

## IPVA

Em abril/2020, foi registrado o menor valor de recolhimento do tributo desde 2018, tendo-se **queda de 53,7%**, comparando-se com o mesmo período do ano passado.

## IPVA



## FUNDEB



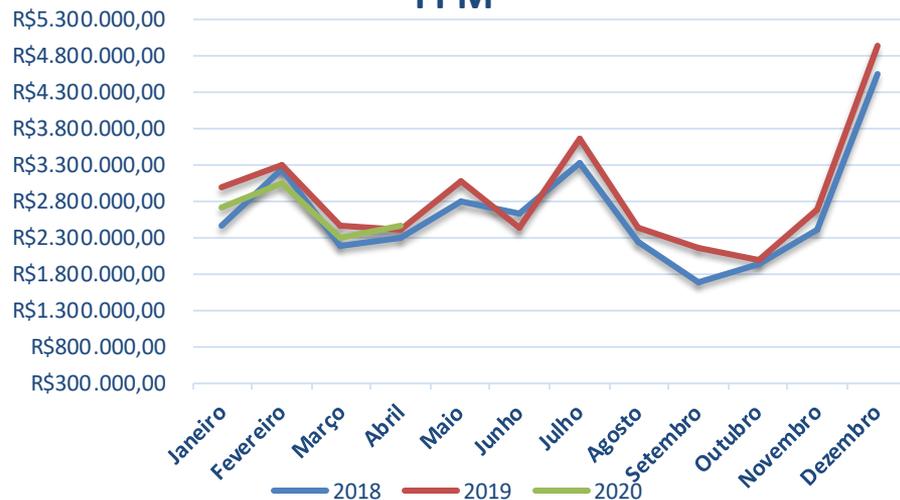
## FUNDEB

Por conta da queda da arrecadação, sobretudo, do ICMS e IPVA, em abril/2020, houve **retração de 30,6%**.

## FPM

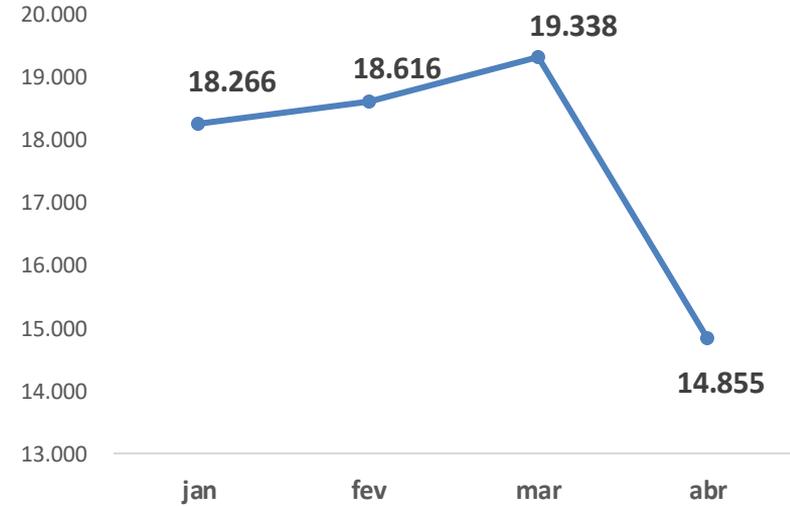
Por conta da queda da arrecadação, sobretudo, do ICMS e IPVA, em abril/2020, houve **retração de 30,6%**.

## FPM



Cód.	Atividade	Março	Abril	A.H.
17.09	Perícias, laudos, exames técnicos e análises técnicas.	542	34	↓ -93,7%
9.01	Hospedagem (...)	591	144	↓ -75,6%
8.02	Instrução, treinamento, orientação pedagógica e educacional (...)	374	217	↓ -42,0%
14.10	Tinturaria e lavanderia.	464	297	↓ -36,0%
4.03	Hospitais, clínicas, laboratórios (...) e congêneres.	650	423	↓ -34,9%
8.01	Ensino regular pré escolar, fundamental, médio e superior.	508	334	↓ -34,3%
17.02	Datilografia, digitação, estenografia (...) e congêneres.	571	407	↓ -28,7%
11.04	Armazenamento, depósito, carga, descarga, arrumação e guarda de bens de qualquer espécie.	617	444	↓ -28,0%
7.02	Execução (...) de obras de construção civil (...)	427	324	↓ -24,1%
14.01	Lubrificação, limpeza, lustração, revisão, carga e recarga (...) de máquinas, veículos (...)	2.644	2.053	↓ -22,4%
7.09	Varrição, coleta, remoção, incineração(...) de lixo, rejeitos e outros resíduos quaisquer.	933	741	↓ -20,6%
4.07	Serviços farmacêuticos	2.433	1.950	↓ -19,9%
7.13	Dedetização (...) e congêneres.	1.097	920	↓ -16,1%
1.07	Suporte técnico em informática	2.854	2.732	↓ -4,3%
17.23	Assessoria,(...) administração de contas a receber ou a pagar e em geral, relacionados a operações de faturização (factoring).	218	219	↓ 0,5%
11.02	Vigilância, segurança ou monitoramento de bens, pessoas e semoventes.	242	387	↑ 59,9%

## Quantidade de Notas Fiscais Emitidas - 2020



**Queda de 23,2%** nas notas emitidas, comparando-se o mês de abril em relação a março/2020.

# 3. CENÁRIO PROJETADO – COVID-19

---

R\$

277.000.000,00

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

# 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

## 4. ATOS, RECEITAS – 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 OCUPAÇÃO DO SOLO**

Pode ser paga até 15 de dezembro de 2020.

## **TAXA DE LOCALIZAÇÃO PARA FUNCIONAMENTO**

Pode ser paga até 15 de dezembro de 2020.

## **ISS DA CONSTRUÇÃO**

Suspensão da Cobrança..

## **ISS FIXO**

Pode ser pago até 15 de dezembro de 2020.

## **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.

## RECEITAS E INVESTIMENTO – COVID-19

**R\$ 422.868,45**

RECEITA FEDERAL – COVID-19 (ATÉ ABRIL/2020)

**R\$ 462.296,30**

RECEITA ESTADUAL – COVID-19 (ATÉ ABRIL/2020)



*PREFEITURA DE*  
**ARUJÁ**

*Secretaria de Finanças*