



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais (LRF)

2º Quadrimestre de 2022



Pauta



Objetivos e Fundamentos Legais



Avaliação da Execução Orçamentária



Transparência nos limites legais



Desempenho Orçamentário e Financeiro



Conclusão



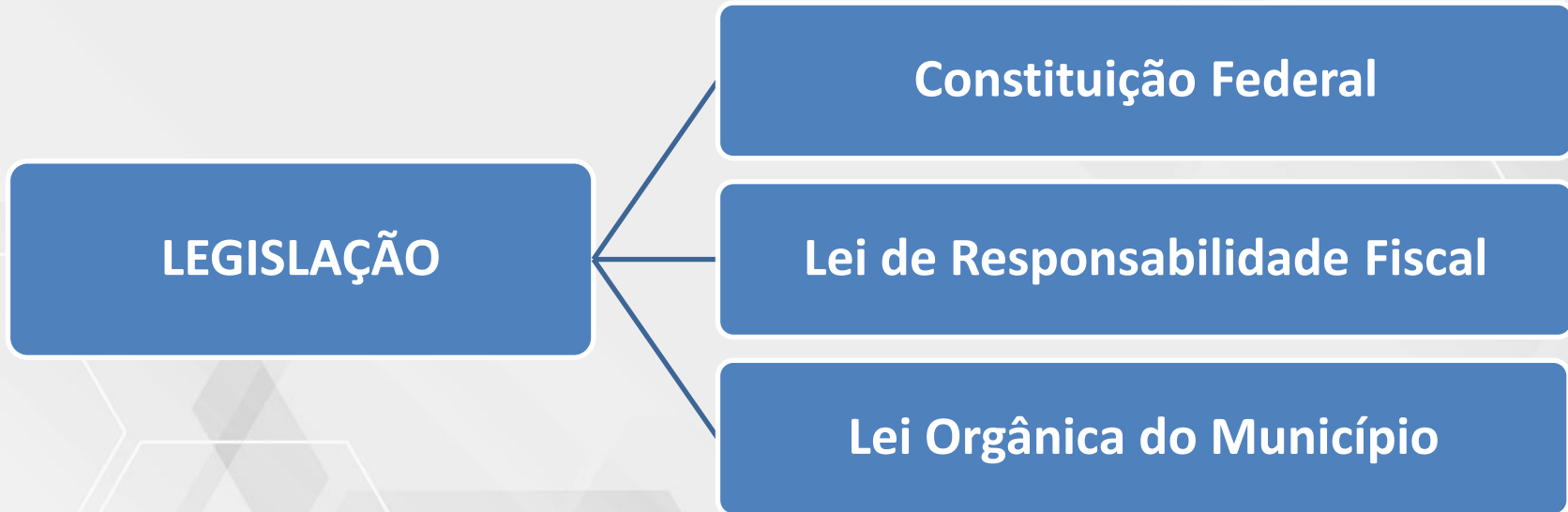
Objetivos

Demonstrar o cumprimento das metas fiscais previstas para o 2º quadrimestre, conforme estabelecido no § 4º do artigo 9º da LRF, bem como apresentar a execução orçamentária e financeira até Agosto de 2022.

Ao longo desta exposição, serão demonstrados elementos contidos nos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária (RREO) e nos Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), respectivamente, do 4º bimestre e do 2º quadrimestre de 2022.



Fundamentos Legais





Fundamentos Legais

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL- LRF/2000

“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”.

(art. 9º, § 4º, LRF)



AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RECEITAS



Receita Prevista x Receita Arrecadada - Órgãos

Órgãos	Previsão Inicial LOA 2022 (A)	Receita Realizada até o 2º Quadrimestre de 2022		
		Arrecadada (B)	A-B	% (B/A)
Prefeitura Municipal de Piracicaba	1.704.043.000,00	1.349.278.353,82	354.764.646,18	79,18%
Serviço Municipal de Água e Esgoto – SEMAE	273.500.000,00	177.663.232,57	95.836.767,43	64,96%
Inst. Prev. Assist. Func. Municipal – IPASP	77.584.000,00	59.199.888,01	18.384.111,99	76,30%
Fundação Mun. de Ensino de Piracicaba – FUMEP	20.651.000,00	13.666.822,70	6.984.177,30	66,18%
Empresa Mun. Desenv. Habitação – EMDHAP	3.885.000,00	1.916.022,62	1.968.977,38	49,32%
Inst. de Pesquisas e Planejamento – IPPLAP	1.000,00	10.017,37	-9.017,37	1001,74%
Total	2.079.664.000,00	1.601.734.337,09	477.929.662,91	77,02%



Receita Prevista X Receita Arrecadada - Consolidada

Categoria Econômica	Previsão Inicial LOA 2022	2º Quadrimestre de 2022		
		Previsto até Agosto (A)	Arrecadado até Agosto (B)	% (B/A)
a) Receitas Correntes	2.009.242.000,00	1.357.914.137,43	1.569.789.985,94	115,6 %
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	620.365.000,00	424.602.630,72	458.062.490,76	107,9 %
Receita de Contribuições (11% retenção servidor)	23.735.000,00	14.586.387,21	12.618.627,21	86,5 %
Receita Patrimonial (Rendimentos, aluguéis...)	8.197.000,00	4.499.801,97	57.762.354,32	1.283,7%
Receita de Serviços (SEMAE e FUMEP)	290.689.000,00	193.340.410,16	186.047.818,71	96,2 %
Transferências Correntes (ICMS, IPVA, Saúde...)	1.028.907.800,00	694.444.921,94	807.009.156,11	116,2 %
Outras Receitas Correntes (Dívida Ativa; REFIS; Multas...)	37.348.200,00	26.439.985,43	48.289.538,83	182,6 %
b) Receitas de Capital	22.952.000,00	9.030.659,69	6.958.662,91	77,1 %
Operações de Crédito (Financiamentos)	13.501.000,00	5.333.997,28	3.276.878,93	61,4 %
Alienação de Bens (Leilão e venda de bens)	1.000,00	664,00	33.543,50	5051,7%
Transferências de Capital (PAC, obras)	9.445.000,00	3.692.670,41	3.648.240,48	98,8 %
Outras Receitas de Capital	5.000,00	3.328,00	0,00	0,0 %
c) Receitas Intraorçamentárias (IPASP - Patronal)	47.470.000,00	29.090.895,51	24.985.688,24	85,9 %
Total (a+b+c)	2.079.664.000,00	1.396.035.692,63	1.601.734.337,09	114,7%



Principais Receitas Previstas X Arrecadadas

Principais Receitas	Previsão Inicial LOA 2022	2º Quadrimestre de 2022		
		Previsto Até Agosto (A)	Arrecadada (B)	% (B/A)
ICMS	455.444.000,00	272.629.834,83	322.666.993,41	118,4%
ISSQN	223.508.000,00	145.151.199,46	175.270.940,02	120,8%
IPTU	161.430.000,00	118.807.980,89	121.056.639,75	101,9%
IPVA	91.610.000,00	80.616.800,00	91.910.344,98	114,0%
FPM	69.427.000,00	45.269.748,00	63.463.091,14	140,2%
IRRF	59.822.000,00	36.847.147,31	45.615.009,41	123,8%
Taxas (limpeza pública, poder de polícia...)	55.214.000,00	40.438.888,44	41.620.062,86	102,9%
ITBI	64.253.000,00	41.367.879,35	34.896.486,44	84,4%
Tarifas (água e esgoto)	266.799.000,00	177.865.952,00	169.636.782,50	95,4 %
Saúde	145.024.000,00	91.495.460,92	109.342.677,47	119,5%
Fundo Man. Des. Educ. Básica – FUNDEB	190.318.000,00	149.091.362,36	163.244.037,34	109,5 %
Dívida Ativa	60.955.500,00	45.310.075,87	57.614.080,18	127,2 %
Fundo Educação (FNDE e FUNDESP)	33.386.000,00	22.257.333,11	9.515.942,43	42,8 %
Demais Receitas (Contribuições patronais, salário educação, multas, aplicações financeiras, etc...)	202.473.000,00	128.886.030,09	195.881.249,16	152,0 %
Total	2.079.664.000,00	1.396.035.692,63	1.601.734.337,09	114,7 %



AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DESPESAS



Despesa Realizada por Órgãos

Órgãos	Previsão Inicial LOA 2022 (A)	2º Quadrimestre de 2022	
		Liquidada ¹ (B)	% (B/A)
Prefeitura Municipal de Piracicaba	1.523.701.000,00	897.721.417,90	58,9 %
Serviço Municipal de Água e Esgoto – SEMAE	273.700.000,00	159.531.014,19	58,3 %
Inst. Prev. Assist. Func. Municipal – IPASP	206.745.000,00	111.544.199,55	54,0 %
Câmara de Vereadores de Piracicaba	43.400.000,00	25.256.665,52	58,2 %
Fundação Municipal de Ensino de Piracicaba – FUMEP	20.651.000,00	12.467.130,71	60,4 %
Empresa Mun. Desenv. Habitação – EMDHAP	9.617.000,00	2.443.571,68	25,4 %
Inst. de Pesquisas e Planejamento – IPPLAP	1.850.000,00	461.573,14	24,9 %
Despesa Total	2.079.664.000,00	1.209.425.572,69	58,2 %

¹Despesa Liquidada: Produtos ou serviços recebidos conforme requerido.



Despesas Prevista x Despesa Realizada - Consolidado

Categoria Econômica	Dotação Inicial LOA 2022	2º Quadrimestre de 2022		
		Prevista até Agosto (A)	Liquidada até Agosto (B)	% (B/A)
a) Despesas Correntes	1.909.977.142,75	1.386.600.717,39	1.159.504.682,13	83,6 %
Pessoal e Encargos Sociais	901.284.252,85	658.669.500,68	563.376.479,26	85,5 %
Juros e Encargos da Dívida	9.790.000,00	5.411.832,36	6.589.410,56	121,8 %
Outras Despesas Correntes (custeio)	998.902.889,90	722.519.384,35	589.538.792,31	81,6 %
b) Despesas de Capital	91.969.397,25	46.868.392,54	24.944.272,49	53,2 %
Investimentos (obras, desapropriações e equip.)	73.110.297,25	34.309.844,69	11.998.607,86	35,0 %
Amortização da Dívida	18.859.100,00	12.558.547,85	12.945.664,63	103,1 %
c) Reserva de Contingência	36.008.000,00	0,00	0,00	0,0 %
Reserva de Conting. RPPS (IPASP)	30.951.000,00	0,00	0,00	0,0 %
Reserva de Conting.	5.057.000,00	0,00	0,00	0,0 %
d) Despesas Intraorçamentárias (IPASP - Patronal)	41.709.460,00	28.519.597,64	24.976.618,07	87,6%
Total (a+b+c+d)	2.079.664.000,00	1.461.988.707,57	1.209.425.572,69	82,7 %



Restos a pagar



Restos a pagar

Restos a Pagar são as despesas com compromisso de utilização no orçamento, mas que não foram pagas até o dia 31 de dezembro. São divididos da seguinte forma:





Execução dos Restos a Pagar de 2021

Órgãos	Restos a Pagar 2021	Execução dos Restos a Pagar até o 2º Quadrimestre de 2022			
		Baixas			Saldo a Pagar 2022
		Cancelados	Pagos	Total	
Prefeitura Municipal de Piracicaba	91.011.111,22	7.468.993,20	71.015.674,26	78.484.667,46	12.526.443,76
Serviço Municipal de Água e Esgoto – SEMAE	16.106.442,05	47.254,23	14.377.747,57	14.425.001,80	1.681.440,25
Câmara de Vereadores de Piracicaba	2.555.418,22	505.749,72	1.901.490,99	2.407.240,71	148.177,51
Fund. Municipal de Ens. Piracicaba – FUMEP	691.128,64	20.118,37	671.010,27	691.128,64	0,00
Inst. Prev. Assist. Func. Municipal – IPASP	280.709,07	0,00	280.709,07	280.709,07	0,00
Empresa Mun. Desenv. Habitação – EMDHAP	7.842,58	0,00	7.842,58	7.842,58	0,00
Inst. de Pesquisas e Planejamento – IPPLAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	110.652.651,78	8.042.115,52	88.254.474,74	96.296.590,26	14.356.061,52

Executado cerca de 87,03 % do estoque de Restos a Pagar



LIMITES LEGAIS

LRF E CONSTITUIÇÃO FEDERAL



Limites Legais

Os Limites são estabelecidos na LRF e na Constituição Federal

Quadro Resumo	Limite Legal
Gastos com Pessoal Poder Executivo	No máximo 54% da Receita Corrente Líquida - RCL
Dívida Consolidada Líquida	No máximo 120% da Receita Corrente Líquida - RCL
Operações de Crédito	No máximo 16% da Receita Corrente Líquida - RCL
Aplicação em Educação	Pelo menos 25% da Receita Resultante de Impostos
Aplicação em Saúde	Pelo menos 15% da Receita Resultante de Impostos



Cumprimento dos Limites Legais

Limites Legais	Valor do Limite	2º Quad.2022	% de Aplicação
Despesa com Pessoal - Máximo 54% da RCL	1.178.436.165,81	823.155.729,57	37,72%
Dívida Consolidada Líquida - Máximo 120% da RCL	2.618.747.035,14	-612.534.003,65	-28,07%
Operações de Crédito - Máximo 16% da RCL	349.166.271,35	52.605.584,05	2,41%
Educação – Pelo menos 25% Receita de Impostos	253.150.679,98	193.373.161,58	19,10%
Saúde – Pelo menos 15% Receita de Impostos	151.213.207,61	193.696.273,65	19,21%

* *Dados extraídos do Relatório de Gestão Fiscal 2º Quadrimestre de 2022*

** *Dívida Consolidada Líquida negativa significa que possui mais disponibilidade do que passivos a longo prazo*

*** *Apuração dos índices da educação e saúde conforme o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo*



INFORMAÇÕES ESPECÍFICAS DA PREFEITURA



Passivos de Longo Prazo (Prefeitura)

Dívida Fundada (Longo Prazo) Prefeitura	2021	2022
<i>a) Operações de Crédito</i>	74.782.685,52	74.728.522,24
Banco do Brasil (eficiência municipal, pavimentação de vias)	8.375.079,35	6.234.341,72
Caixa Federal (mobilidade urbana, pavimentação de vias, FINISA)	66.407.606,17	68.494.180,52
<i>b) Parcelamentos de Encargos Previdenciários</i>	49.873.764,42	47.359.593,30
FGTS	5.950.577,31	5.508.696,44
INSS	24.801.071,84	24.893.640,59
Pasep	19.122.115,27	16.957.256,27
<i>c) Outros Parcelamentos</i>	12.175.949,76	8.517.293,76
Transporte Coletivo - Lei Municipal 9.456/2020	12.175.949,76	8.517.293,76
<i>d) Precatórios Judiciais</i>	20.340.153,90	5.280.440,18
Saldo Final (a+b+c+d)	157.172.553,60	135.885.849,48



Transferências Financeiras da Prefeitura Prevista x Realizada

Órgãos	Previsão Inicial LOA 2022 (A)	2º Quadrimestre de 2022	
		Realizada (B)	% (B/A)
Inst. Prev. Assist. Func. Municipal – IPASP	112.441.000,00	78.061.000,00	69,4%
Câmara de Vereadores de Piracicaba	43.400.000,00	28.933.333,28	66,7%
Serviço Municipal de Água e Esgoto – SEMAE*	16.000.000,00	8.250.000,00	51,6%
Empresa Mun. Desenv. Habitação – EMDHAP	5.732.000,00	0,00	0,00%
Inst. de Pesquisas e Planejamento – IPPLAP	1.849.000,00	450.000,00	24,3 %
Total	179.422.000,00	115.694.333,28	64,5 %

* *Transferência autorizada pela LDO e LOA 2022*



DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO



Resultado Orçamentário (Receita - Despesa Liquidada)

Resultado Orçamentário até o 2º Quadrimestre de 2022

Órgãos	Receita Arrecadada (1)	Despesa Liquidada (2)	Resultado Orçamentário (3) = (1-2)
Prefeitura Municipal de Piracicaba	1.349.278.353,82	897.721.417,90	451.556.935,92
Serviço Municipal de Água e Esgoto – SEMAE	177.663.232,57	159.531.014,19	18.132.218,38
Inst. Prev. Assist. Func. Municipal – IPASP	59.199.888,01	111.544.199,55	-52.344.311,54
Fund. Municipal de Ens. Piracicaba – FUMEP	13.666.822,70	12.467.130,71	1.199.691,99
Empresa Mun. Desenv. Habitação – EMDHAP	1.916.022,62	2.443.571,68	-527.549,06
Inst. de Pesquisas e Planejamento – IPPLAP	10.017,37	461.573,14	-451.555,77
Câmara de Vereadores de Piracicaba	0,00	25.256.665,52	-25.256.665,52
Total	1.601.734.337,09	1.209.425.572,69	392.308.764,40



Disponibilidade Financeira

O quadro a seguir tem por finalidade apresentar a disponibilidade financeira da Prefeitura Municipal de Piracicaba.

DESCRIÇÃO	2º Quad. 2022
(+) DISPONIBILIDADES	681.041.401,47
(-) PASSIVO FINANCEIRO	38.771.613,64
(-) EMPENHOS A LIQUIDAR	291.077.935,22
(-) RESTOS A PAGAR A LIQUIDAR	12.526.443,76
(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	338.665.408,85



Disponibilidade Financeira da Prefeitura - 2022

Por Fonte de Recurso

FONTE	DISPONIBILIDADE	PASSIVO A PAGAR	SALDO DE EMPENHO A LIQUIDAR	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA LÍQUIDA
TESOURO GERAL	372.757.808,03	20.693.724,92	151.031.536,82	2.459.237,10	198.573.309,19
TESOURO EDUCAÇÃO	91.772.434,91	4.569.266,37	32.276.646,42	760.422,01	54.166.100,11
TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS	74.668.587,98	7.259.050,27	12.958.402,72	1.195.590,80	53.255.544,19
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS ESPECIAIS	17.614.617,89	1.054,00	11.041.749,35	0,00	6.571.814,54
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	120.470.547,23	6.232.448,26	81.518.486,65	8.110.622,45	24.608.989,87
OUTRAS FONTES DE RECURSOS	1.752.675,42	16.069,82	884.340,71	571,40	851.693,49
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.004.730,01	0,00	1.005.048,00	0,00	999.682,01
EMENDA PARLAMENTAR	0,00	0,00	361.724,55	0,00	-361.724,55
TOTAL GERAL	681.041.401,47	38.771.613,64	291.077.935,22	12.526.443,76	338.665.408,85



Considerações Finais

A Disponibilidade Financeira Acumulada até o 2º Quadrimestre de 2022 se deve aos fatores demonstrados abaixo:

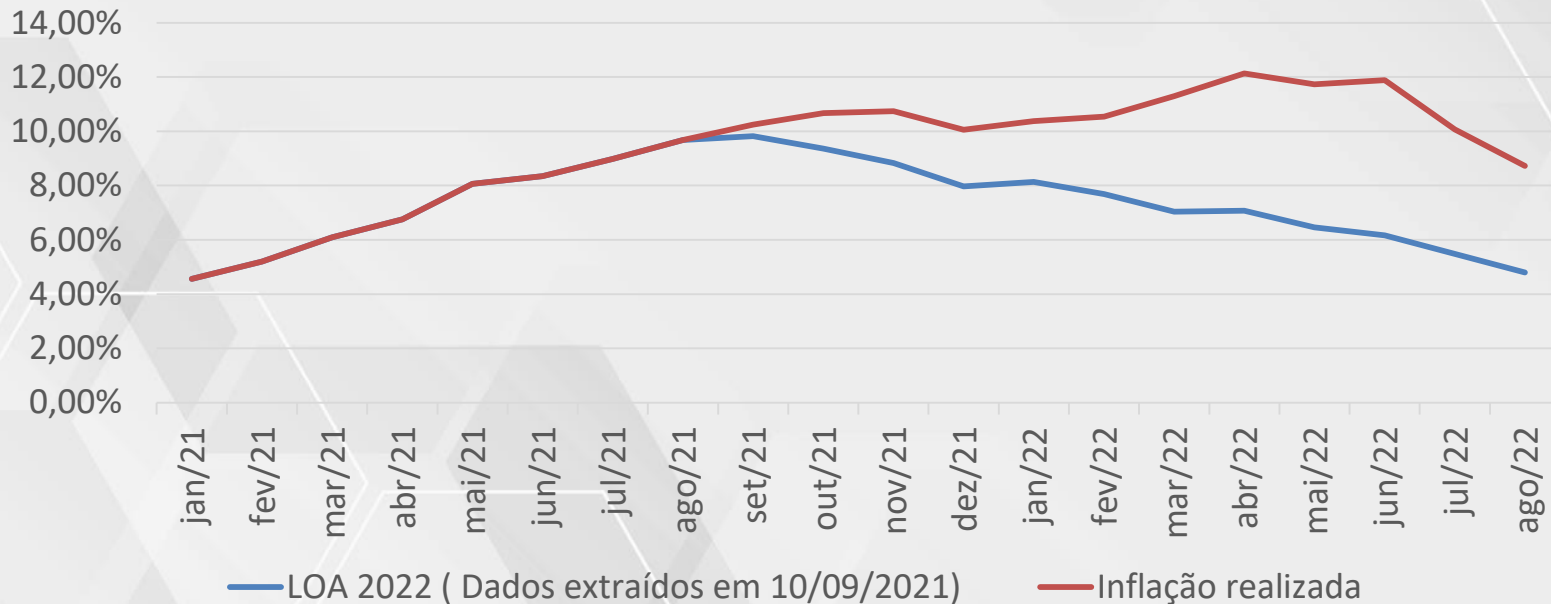
DESCRIÇÃO	Valores
A - Disponibilidade 2021	388.530.167,79
B - Excesso de Arrecadação de 14,70% em 2022	205.698.644,46
C - Despesa não Liquidada até o 2º Quadrimestre	86.812.589,22
D - Disponibilidade 2022 (A+B+C)	681.041.401,47



Considerações Finais

A disponibilidade de caixa de 2021 e o Excesso de Arrecadação em 2022 são oriundos do processo inflacionário que acometeu o país desde o ano passado e que somente a partir julho/2022 começou apresentar sinais de desaceleração.

Inflação IPCA (acumulada nos últimos 12 meses) - Jan/21 a Ago/22





Considerações Finais

O processo inflacionário teve um impacto significativo na receita destinada ao Ensino. O percentual de Aplicação referente a Despesa Liquidada foi de 19,10%, abaixo dos 25%. A Prefeitura está empreendendo esforços para implantar novos projetos ainda em 2022 os quais estavam previstos para o próximo exercício, bem como realizar investimentos suplementares no material didático e pedagógico e na infraestrutura das unidades.

Gastos com Ensino 2º Quadrimestre (Previsão x Realização)		
Descrição	Prevista	Realizada
Arrecadação 2º Quadrimestre/2022	877.052.406,24	1.012.602.719,95
Gastos com Ensino (Desp. Liquidada)	193.373.161,58	193.373.161,58
Percentual de Aplicação	22,05%	19,10%



Considerações Finais

Para o 3º Quadrimestre as despesas serão acrescidas:

- 1 - Da contratação de aprox. 250 novos servidores efetivos para a Secretaria de Educação e Saúde, além de outros servidores das áreas técnico-administrativa. A Defasagem é de 400 servidores no total.
- 2 - Renovação de contratos com valores em novos patamares;
- 3 – Liquidação de despesas essenciais e obrigatórias da Administração e novos projetos, como as reformas das unidades escolares.

Despesas Adicionais – 3º Quadrimestre	R\$
Liquidação dos depósitos judiciais e precatórios	10.000.000,00
Coleta de Lixo e Varrição	50.000.000,00
250 servidores efetivos contratados para Educação, Saúde e áreas técnicas-administrativas	10.000.000,00
Reformas nas unidades educacionais	15.000.000,00
Total	85.000.000,00



CONSIDERAÇÕES DA COMISSÃO



Considerações da Comissão

1) Com 2/3 do ano transcorrido até agosto (66%), tivemos uma mudança significativa de padrão na arrecadação da Prefeitura. Da variação entre 63% e 67% do total até 2020, passamos a 2021, que arrecadou 73% do previsto, e 2022 com 79%. A que se deve a mudança? Podemos falar de um conservadorismo maior nas projeções de receita ao elaborar a peça orçamentária?

R: A previsão de receitas do Município é elaborada com base em parâmetros oficiais divulgados pelo Banco Central. No momento da elaboração da LOA 2022, foram utilizados os dados extraídos em 10/09/2021.

Segundo a tabela, observa-se que a estimativa de inflação, taxa de juros (SELIC) e crescimento do PIB não se concretizaram. Em 2022, a inflação e o crescimento do PIB foram maiores que os projetados, ocasionando um aumento acima do esperado na arrecadação de receitas.

Parâmetros	Previsto LOA 2022	Conjuntura Atual
Taxa SELIC	8,00%	13,75%
Inflação	4,03%	8,73%*
PIB	1,71%	2,39%**

Fonte: Sistema de Expectativas do Banco Central do Brasil

* Inflação IPCA realizada até agosto (acumulada nos últimos 12 meses)

**Projeção de crescimento do PIB em 2022



Considerações da Comissão

1) Com 2/3 do ano transcorrido até agosto (66%), tivemos uma mudança significativa de padrão na arrecadação da Prefeitura. Da variação entre 63% e 67% do total até 2020, passamos a 2021, que arrecadou 73% do previsto, e 2022 com 79%. A que se deve a mudança? Podemos falar de um conservadorismo maior nas projeções de receita ao elaborar a peça orçamentária?

Continuação

A análise dos anos anteriores demonstra que os anos de 2021 e 2022 foram atípicos na arrecadação de receitas do município.

Ano	Receita Prevista (A)	Receita Arrecadada (B)	Diferença (B - A)	%
2017	1.593.373.779,00	1.513.696.053,09	-79.677.725,91	-5,00%
2018	1.693.091.100,00	1.582.171.448,94	-110.919.651,06	-6,55%
2019	1.788.009.900,00	1.737.191.328,42	-50.818.571,58	-2,84%
2020	1.849.108.000,00	1.818.063.969,51	-31.044.030,49	-1,68%
2021	1.873.465.500,00	2.001.479.497,17	128.013.997,17	6,83%
2022*	1.396.035.692,63	1.601.734.337,09	205.698.644,46	14,70%

*receita prevista e realizada até agosto



Considerações da Comissão

2) Em 2021, quando o segundo quadrimestre apontou arrecadação da Prefeitura de 72,8% do previsto, o ano fechou com 109,4% do total previsto. Agora, com 79,2% no 2º quadrimestre de 2022, devemos esperar por outro excedente expressivo no ano? Onde ele deve ser aplicado se se confirmar?

12) Do superávit financeiro do exercício de 2021, de R\$ 275 milhões, pouco mais de R\$ 160 milhões foram aplicados em créditos adicionais suplementares até agosto. Outros R\$ 120 milhões em créditos suplementares foram abertos com base em excesso de arrecadação de 2022. Diante das muitas demandas do município, qual é o planejamento para uso desses expressivos recursos restantes?

R: A tendência é de um novo excedente de arrecadação em 2022 e os recursos arrecadados em excesso serão utilizados com:

- **Projetos de melhoria de atendimento da área da saúde e educação;**
- **Plano de recapeamento do município;**
- **Projetos de modernização da gestão pública;**
- **Reajustes de contratos;**
- **Reajustes Salariais e novas contratações.**



Considerações da Comissão

3) A que se deve o desvio tão expressivo (mais 1000%) da Receita Patrimonial em relação ao previsto até agosto (página 8)?

8) A que se deve a liquidação 22% acima do esperado até agosto para juros e encargos da dívida? Houve alguma antecipação? (página 12)

R: O aumento da Receita Patrimonial e as despesas com "Juros e Encargos" estão diretamente ligado ao aumento da Taxa SELIC, utilizada como parâmetro para cálculo dos juros. A previsão do Banco Central no momento da elaboração da LOA (em 10/09/2021) foi de 8% para 2022. No entanto, a taxa SELIC sofreu 12 aumentos consecutivos alcançando o patamar de 13,75%.

RECEITA PATRIMONIAL	VALOR
Juros e Correções Monetárias (Remuneração de Investimentos)	55.368.663,71
Exploração do Patrimônio Imobiliário (Concessões e Aluguéis)	2.387.697,75
Dividendos	5.992,86
TOTAL GERAL	57.762.354,32

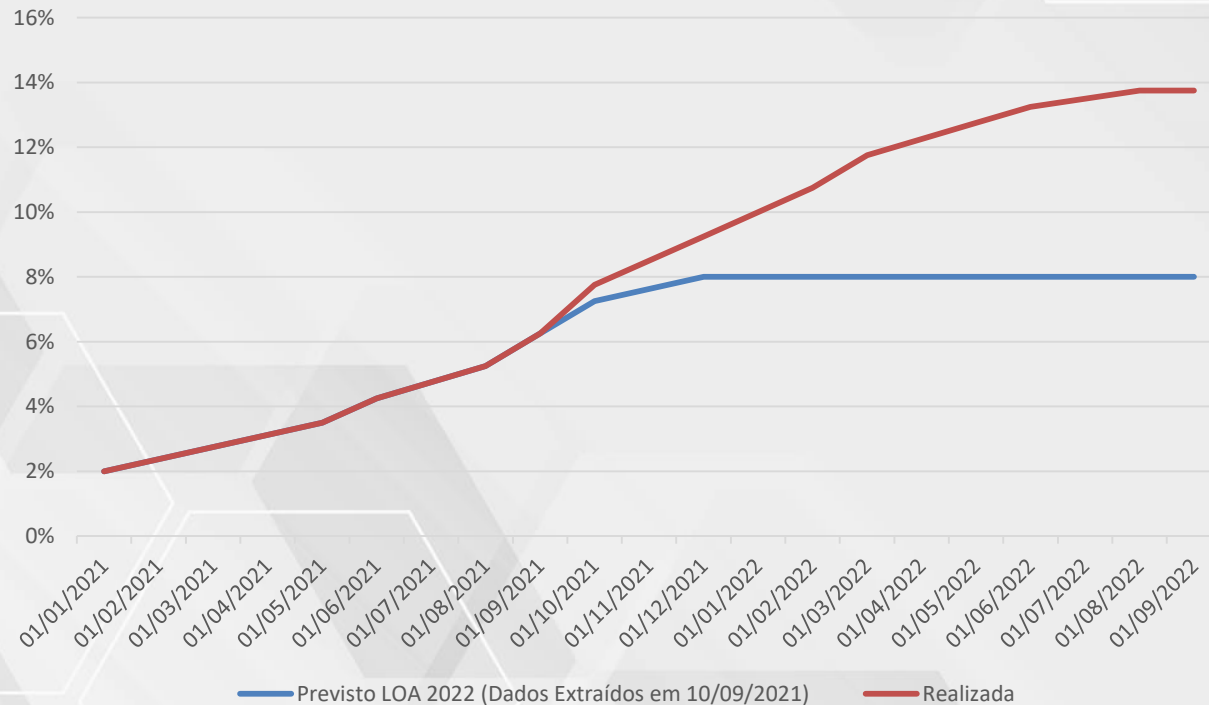


Considerações da Comissão

3) A que se deve o desvio tão expressivo (mais 1000%) da Receita Patrimonial em relação ao previsto até agosto (página 8)?

8) A que se deve a liquidação 22% acima do esperado até agosto para juros e encargos da dívida? Houve alguma antecipação? (página 12)

Evolução da Taxa SELIC - Jan/2021 a Ago/2022





Considerações da Comissão

4)...A mudança na legislação de incidência do imposto sobre combustíveis representa algum tipo de ameaça às contas do Município? Há alguma compensação prevista (página 9)?

R: Até o momento, não houve um impacto significativo nas receitas arrecadadas com ICMS no município, porém estamos acompanhando os desdobramentos. Segundo a LC 194/2022, o município recebeu cerca de R\$ 4,9 milhões como compensação.

MESES	Arrecadado 2021 (A)	Previsão LOA 2022	Arrecadado 2022 (B)	Diferença (B – A)	LC 194/2022 repasse
JANEIRO	32.881.961,72	36.815.217,12	38.670.192,94	5.788.231,22	-
FEVEREIRO	21.453.767,71	20.436.742,29	26.104.833,04	4.651.065,33	-
MARÇO	49.591.430,00	44.453.191,50	51.187.118,78	1.595.688,78	-
ABRIL	28.148.144,15	25.519.116,77	37.770.770,32	9.622.626,17	-
MAIO	32.138.182,19	36.481.738,12	46.910.160,23	14.771.978,04	-
JUNHO	36.670.403,37	33.036.026,07	34.579.997,98	-2.090.405,39	-
JULHO	35.352.067,03	36.839.654,87	40.040.927,34	4.688.860,31	-
AGOSTO	42.880.468,33	39.048.148,09	47.402.992,78	4.522.524,45	2.497.929,24
SETEMBRO	33.364.035,85	45.355.954,48	35.384.198,22	2.020.162,37	2.359.366,52
OUTUBRO	37.892.414,01	41.093.050,63	-	-	-
NOVEMBRO	46.633.991,80	40.991.891,28	-	-	-
DEZEMBRO	38.151.330,78	55.373.268,78	-	-	-
TOTAL	435.158.196,94	455.444.000,00	358.051.191,63	45.570.731,28	4.857.295,76



Considerações da Comissão

5) De todos os créditos adicionais suplementares abertos até agosto, algo em torno de R\$ 120 milhões se respalda no excesso de arrecadação desse ano de 2022. Podemos entender que já foram aplicados até o momento cerca de 58% do excesso de R\$ 205 milhões?

R: Os créditos suplementares abertos até o mês de agosto, por excesso de arrecadação, segue na ordem de 42,5 milhões que foram destinados da seguinte maneira:

Créditos Abertos por Excesso de Arrecadação	VALOR
FUNDEB	27.500.000,00
Educação Infantil	6.800.000,00
Ensino Fundamental	6.700.000,00
Emenda Parlamentar - Estadual (Assistência Social)	1.450.000,00
Recursos Específicos (Guarda Civil)	53.840,00
PDDE - Educação Infantil	209,48
Saúde Software UPAS (Saúde)	200,00
TOTAL GERAL	42.504.249,48



Considerações da Comissão

6) Na composição de receitas para o excedente de R\$ 205 milhões em relação ao que se esperava até agosto, cerca de R\$ 67 milhões estão classificados como “Demais Receitas”...

ORIGEM DA RECEITA	DEMAIS RECEITAS
Receita Patrimonial	57.709.237,94
Juros e Correções Monetárias	55.368.663,71
Exeploração do Patrimônio Imobiliário	2.334.581,37
Dividendos	5.992,86
Transferências Correntes	46.866.069,34
Transferências de Recursos	23.229.415,15
Transferências da compensação financeira	5.001.133,33
Outras transferências dos estados	3.517.728,46
Transferências de recursos do estado - SUS	3.132.842,47
Outras transferências da União	3.069.143,37
Transferências de Recursos Fundo Nacional Assist. - FNAS	2.201.454,33
Participação na Receita dos Estados	2.120.128,40
Participação na Receita da União	2.112.748,36
Transferência da Cota-Parte da Compensação	1.437.509,51
Transferência de Convênios dos Município	805.752,90
Transferência de Convênios dos Estados	238.213,06
Outras Receitas Correntes	31.254.177,89
Multas	22.038.127,31
Outras Receitas Correntes	8.719.663,36
Restituições	390.493,00
Indenizações	105.894,22



Considerações da Comissão

6) Na composição de receitas para o excedente de R\$ 205 milhões em relação ao que se esperava até agosto, cerca de R\$ 67 milhões estão classificados como “Demais Receitas”...

ORIGEM DA RECEITA	DEMAIS RECEITAS
Receita de Contribuições Intra - IPASP	24.985.688,24
Contribuições Sociais	24.985.688,24
Receita de Serviços	15.196.832,05
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	13.792.093,61
Outros Serviços	1.404.738,44
Receita de Contribuições	12.618.627,21
Contribuições para o RPPS	12.618.627,21
Transferências de Capital	3.648.240,48
Outras Transferências dos Estados	1.710.348,40
Transferência de Convênios dos Estados	969.466,67
Transferência de Convênios da União	670.515,41
Transferências da União	297.910,00
Operações de Crédito	3.276.878,93
Operações de Crédito	3.276.878,93
Receita Tributária	291.953,58
Contribuição de Melhoria	291.953,58
Alienação de Bens	33.543,50
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	33.543,50
Total Geral	195.881.249,16



Considerações da Comissão

7) Na abertura da Despesa Realizada por Órgãos, notamos que até agosto, com 67% do ano transcorrido, EMDHAP e IPPLAP usaram somente cerca de 25% (cada um) do que estava previsto na peça orçamentária. Qual o motivo? (página 11).

R: Sobre a realização de cerca de 25% das despesas da EMDHAP, no 1º e 2º quadrimestres deste ano Justificamos que, na iminência da transformação de EMDHAP em Secretaria não foram firmados contratos de longo prazo com prestadores de serviços para os processos de REURB-S.

A EMDHAP está finalizando diversos processos de REURB-S com a própria Equipe Técnica.



Considerações da Comissão

9) Qual o planejamento para cumprir o limite legal de gastos, de ao menos 25% da Receita de Impostos (+ defasagem de ano anterior), na Educação? Até agosto foi demonstrado apenas 19,10%. (página 18)

R: Resposta Secretaria de Educação



Considerações da Comissão

10) No 2º quadrimestre do ano passado (2021) as despesas com pessoal atingiam 42% da Receita Corrente Líquida, e agora caíram para 38%, ambas cumprindo os limites legais.

R: O limite de Despesas com Pessoal é calculado com base na Receita Corrente Líquida(RCL), utilizando os dados dos últimos 12 meses. Dessa forma, mesmo com o aumento dos gastos, não houve um aumento do índice, pois as receitas foram proporcionalmente maiores.

Além disso, há uma defasagem de servidores que estão sendo repostos com os concursos públicos abertos.

Período	RCL	Despesa Pessoal	%
3º Quadrimestre / 2020	1.727.920.003,30	774.442.334,76	44,82
3º Quadrimestre / 2021	1.919.428.040,19	777.770.257,65	40,52
2º Quadrimestre / 2022	2.182.289.195,95	823.155.729,57	37,72



Considerações da Comissão

11) Nas audiências anteriores recebemos a informação de que a arrecadação superior à previsão decorria também da inflação, que trazia resultado de imediato na receita, mas reservava a correção de contratos e outras despesas para um momento seguinte. Essa correção futura já chegou? Está excedendo às despesas planejadas? Como o Município está preparado para essa correção?

R: As correções estão sendo realizadas mês a mês de acordo com as renovações contratuais. O município está fazendo os ajustes orçamentários conforme a necessidade.



Informações

<http://www.piracicaba.sp.gov.br>

<http://www.financas.piracicaba.sp.gov.br>

<http://www.transparencia.piracicaba.sp.gov.br>



PIRACICABA
Prefeitura do Município