



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO

METAS FISCAIS (LRF)

3º QUADRIMESTRE DE 2012



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

- Constituição Federal
- Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)
- Lei Orgânica do Município



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

➤ Constituição Federal

Art. 166 - ...

§ 1º - Caberá a uma comissão mista permanente... :

II - ... Exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária ...



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

➤ Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)

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.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

➤ Lei Orgânica do Município

Art. 147 - ... Serão apreciados pela Comissão Permanente de Finanças e Orçamento à qual caberá:

II - ... Exercer o acompanhamento e fiscalização orçamentária
...



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

DEMONSTRATIVOS

**LEI DE RESPONSABILIDADE
FISCAL (LRF)**



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2012

EM R\$

RECEITAS CAT. ECON. / FONTES	PREVISÃO ATUALIZADA	ACUMULADO	
		REALIZADO	A REALIZAR
Receitas Correntes (a)	949.678.566	953.259.327	-3.580.761
Receitas de Capital (b)	69.506.371	43.456.590	26.049.781
Receita Total (a + b)	1.019.184.937	996.715.917	22.469.020

DESPEAS CAT. ECON. / NATUREZA	DOTAÇÃO INICIAL	ACUMULADO	
		EMPENHADO	LIQUIDADO
Despesas Correntes (c)	800.579.307	820.099.955	796.047.738
Despesas de Capital (d)	187.209.580	158.724.206	102.488.041
Reserva de Conting. (e)	8.441.600		
Despesa Total (c + d)	987.788.887	978.824.160	898.535.779
Superávit / Déficit	8.151.050	17.891.757	98.180.138



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2012

EM R\$

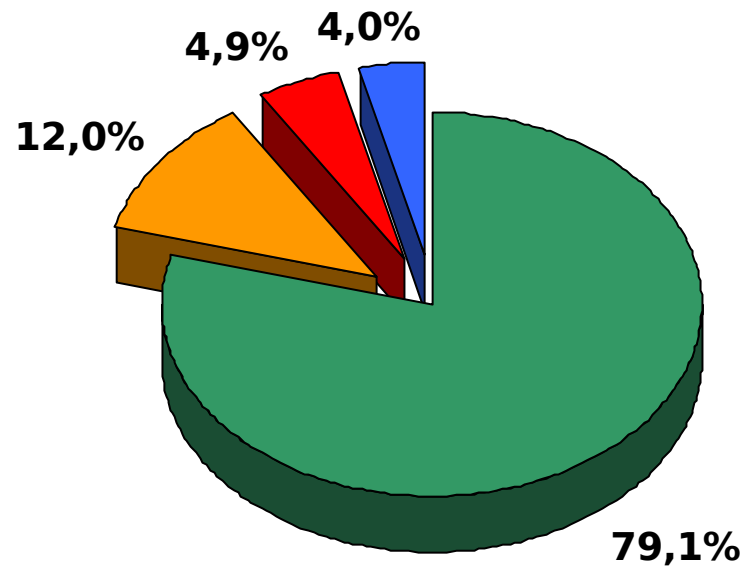
PODERES / ÓRGÃOS	RECEITA ARRECADADA (1)	DESPESA REALIZADA		RESULTADO	
		EMPENHADA (2)	LIQUIDADADA (3)	EMPENHADO (4) = (1 - 2)	LIQUIDADO (5) = (1 - 3)
Administração Direta (*)	832.867.080	774.251.264	716.309.662	58.615.815	116.557.418
Administração Indireta	163.848.837	204.572.896	182.226.118	-40.724.059	-18.377.280
<i>Semae</i>	113.611.430	117.495.868	100.571.166	-3.884.439	13.040.263
<i>Ipasp</i>	22.504.139	48.315.489	48.315.489	-25.811.350	-25.811.350
<i>Ipplap</i>	22.071	805.930	792.250	-783.860	-770.180
<i>Emdhap</i>	1.786.103	10.343.872	9.108.142	-8.557.770	-7.322.040
<i>Fumep</i>	25.925.095	27.611.736	23.439.070	-1.686.641	2.486.025
Totais	996.715.917	978.824.160	898.535.779	17.891.757	98.180.138

(*) Prefeitura e Câmara



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Despesas Empenhadas pelos Órgãos



■ Prefeitura e Câmara
■ Ipasp

■ Semae
■ Ipplap + Emdhap + Fumep



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA 3º QUADRIMESTRE DE 2012

EM R\$

RECEITAS FISCAIS	REALIZADO
Receitas Correntes	953.259.327
Receitas de Capital	43.456.590
(-) Rendas de Aplicações Financeiras	13.361.802
(-) Receitas de Alienações de Ativos	1.290.138
Receitas Fiscais Líquidas (a)	982.063.977

DESPESAS FISCAIS	REALIZADO
Despesas Correntes	796.047.738
Despesas de Capital	102.488.041
(-) Juros e Encargos da Dívida	297.889
(-) Amortização de Dívida	21.330.210
(+) Reserva de Contingência (c)	
Despesas Fiscais Líquidas (b)	876.907.681
Resultado Primário (a - b)	105.156.296



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA 3º QUADRIMESTRE DE 2012

SALDO	EM R\$	
	EXERCÍCIO ANTERIOR (a)	EXERCÍCIO ATUAL (b)
Dívida Consolidada	137.151.969	135.134.840
(+) Restos a Pagar Processados	10.072.749	12.234.781
(-) Ativo Disponível	190.302.328	174.265.704
(-) Haveres Financeiros		
Dívida Consolidada Líquida	0	0
(+) Receita de Privatizações		
(-) Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	0	0
Resultado Nominal (b - a)	0	0



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2012

PODER / ÓRGÃO	SLD EXERC. ANTERIOR.	INSCRIÇ.	BAIXAS		MONTANTE A PAGAR	DISPONIB. FINANC.
			CANCEL.	PAGOS		
Poder Legislativo	626.693	1.040.758	75.048	551.645	1.040.758	1.040.758
<i>Câmara</i>	626.693	1.040.758	75.048	551.645	1.040.758	1.040.758
Poder Executivo	139.610.861	92.810.393	3.593.986	128.768.426	100.058.842	211.160.613
<i>Prefeitura</i>	121.796.441	65.740.119	2.237.691	114.743.543	70.555.325	154.134.637
<i>Semae</i>	15.429.741	20.347.531	433.165	12.563.333	22.780.775	20.131.067
<i>Ipassp</i>	36.979	27.564	0	36.979	27.564	8.382.712
<i>Fumep</i>	879.960	4.909.644	116.319	763.641	4.909.644	27.076.001
<i>Ipplap</i>	46.003	45.899	0	46.003	45.899	222.345
<i>Emdhap</i>	1.421.737	1.739.637	806.811	614.925	1.739.637	1.213.850
Total	140.237.555	93.851.151	3.669.034	129.320.071	101.099.600	212.201.371



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA 3º QUADRIMESTRE DE 2012

EM R\$

I - COMPARATIVOS	3º QUADRIM. 2011	1º QUADRIM. 2012	2º QUADRIM. 2012	3º QUADRIM. 2012
------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Receita Corrente Líquida	871.389.623	901.891.168	909.640.618	918.949.320
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Despesas Totais com Pessoal

Limite Legal (54%)	470.550.397	487.021.231	491.205.934	496.232.633
Realizada	312.688.291	324.771.159	363.948.984	398.256.825
% sobre a RCL	35,88%	36,01%	40,01%	43,34%

Despesa Líq. Inativos e Pensionistas

Limite Legal (12%)	104.566.755	108.226.940	109.156.874	110.273.918
Realizada	28.374.506	29.794.281	33.515.947	35.996.100
% sobre a RCL	3,26%	3,30%	3,68%	3,92%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA 3º QUADRIMESTRE DE 2012

EM R\$

I - COMPARATIVOS	3º QUADRIM. 2011	1º QUADRIM. 2012	2º QUADRIM. 2012	3º QUADRIM. 2012
Receita Corrente Líquida	871.389.623	901.891.168	909.640.618	918.949.320

Dívida Consolidada Líquida

Limite Legal (120%)	1.045.667.548	1.082.269.402	1.091.568.742	1.102.739.184
Saldo	0	0	0	0
% sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

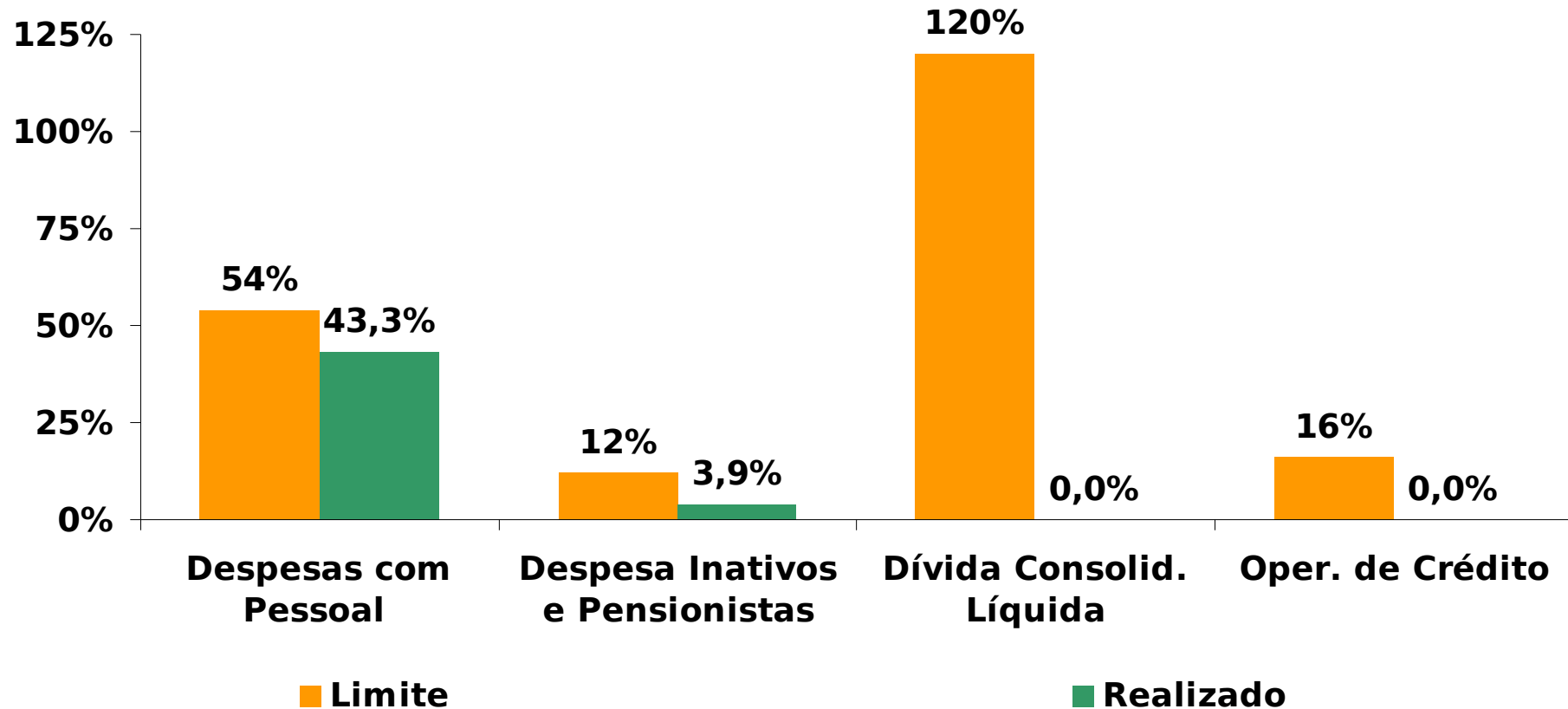
Operações de Crédito (exceto ARO)

Limite Legal (16%)	139.422.340	144.302.587	145.542.499	147.031.891
Realizada	0	0	0	0
% sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

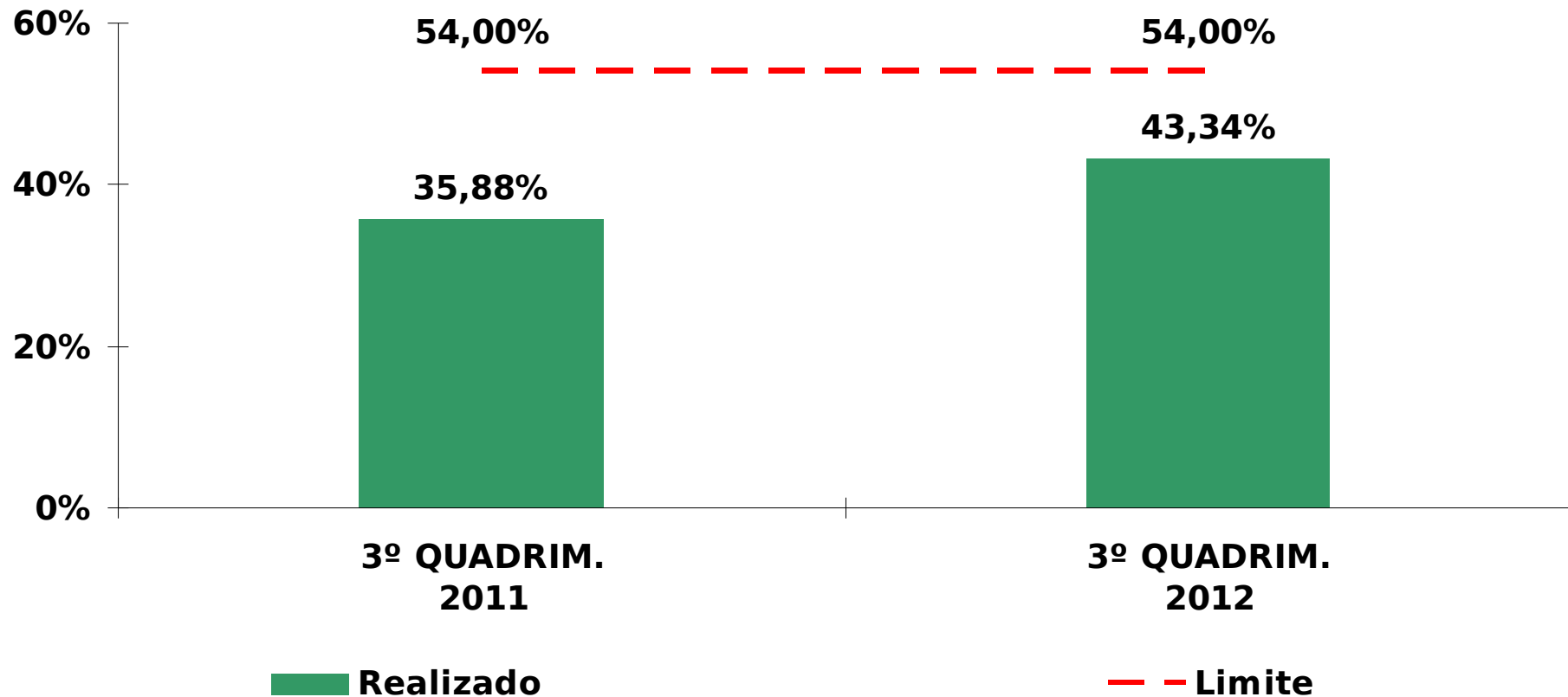
Relatório de Gestão Fiscal - Executivo





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

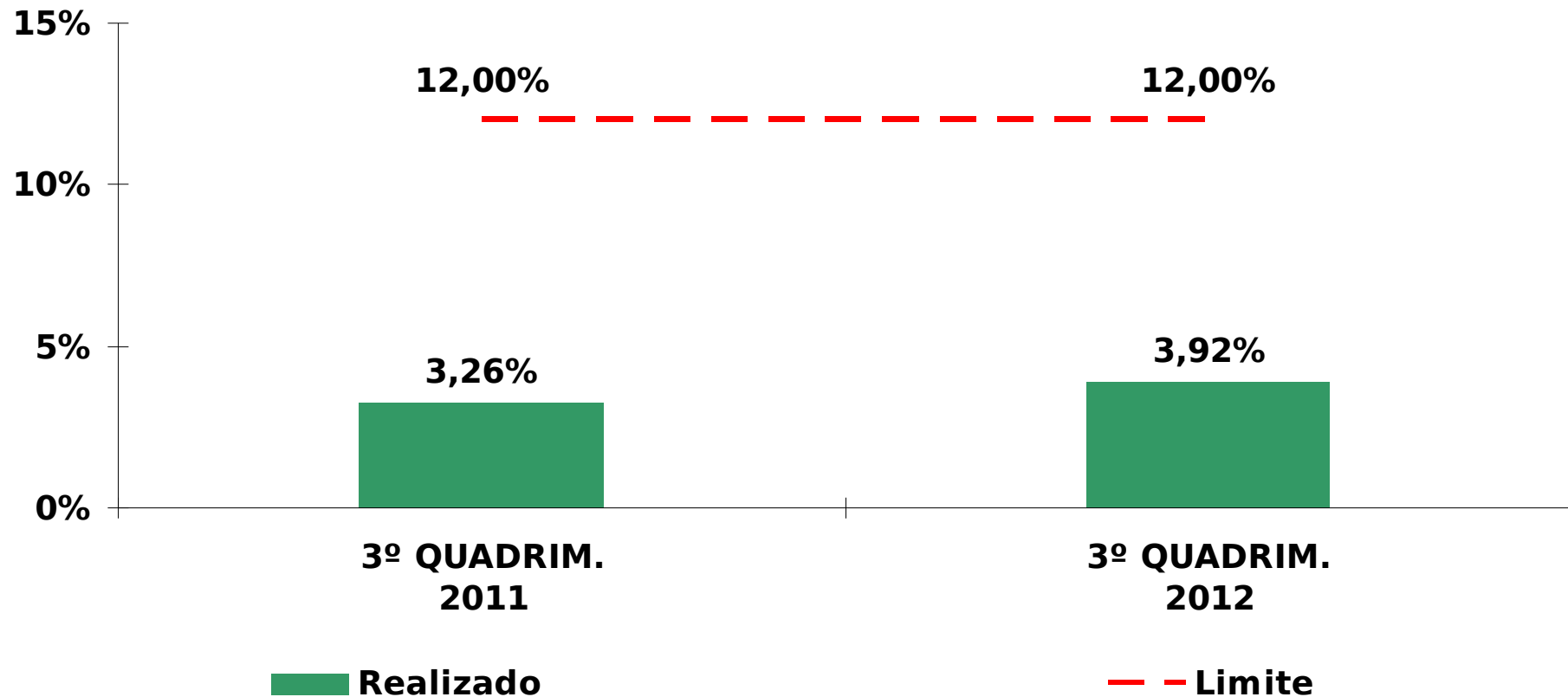
Despesas Totais com Pessoal - Executivo





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Despesa Líq. Inativos e Pensionistas





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

3º QUADRIMESTRE DE 2012

EM R\$

I - COMPARATIVOS	3º QUADRIM. 2011	1º QUADRIM. 2012	2º QUADRIM. 2012	3º QUADRIM. 2012
------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Receita Corrente Líquida	871.389.623	901.891.168	909.640.618	918.949.320
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

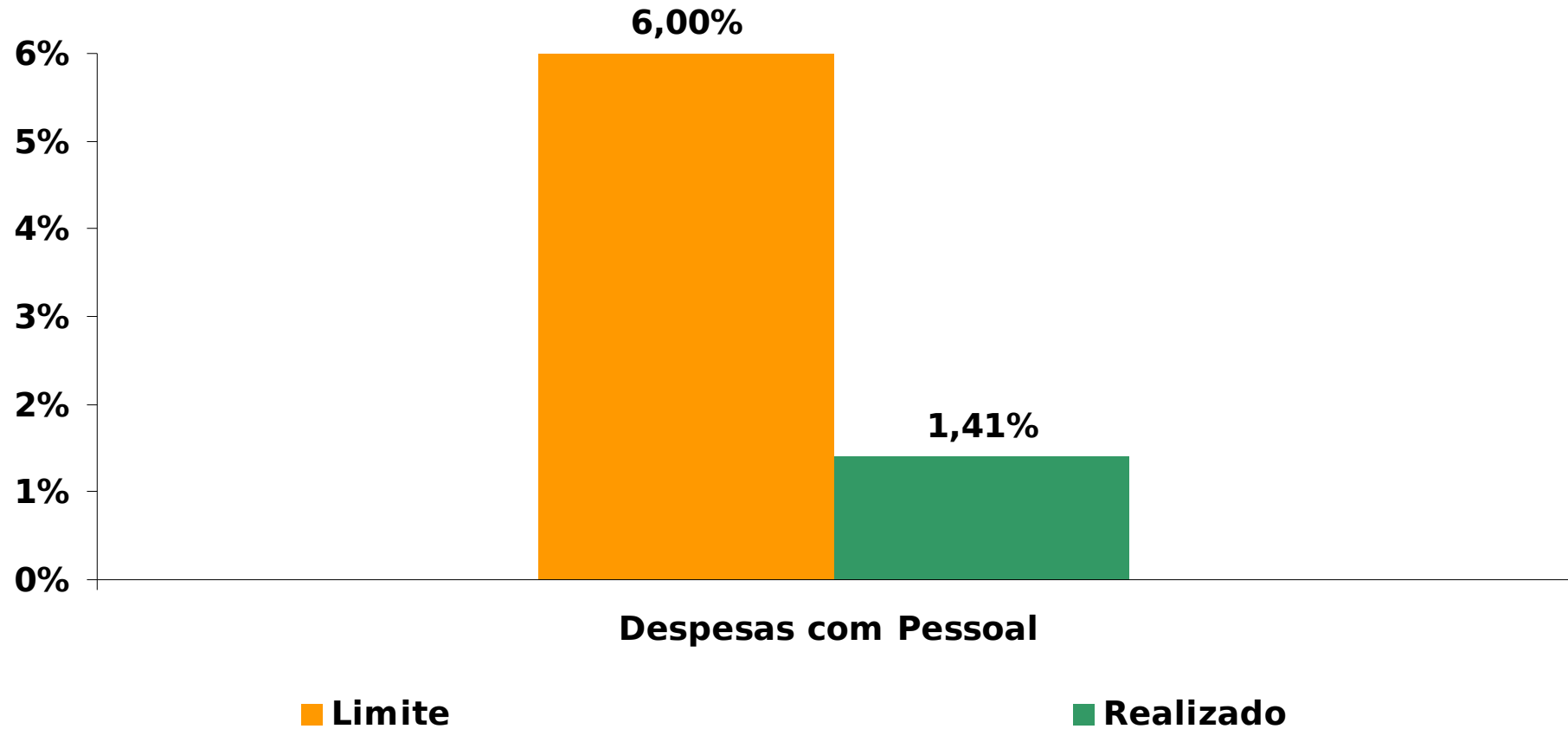
Despesas Totais com Pessoal

Limite Legal (6%)	52.283.377	54.113.470	54.578.437	55.136.959
Realizada	11.585.238	11.864.187	12.623.261	12.984.497
% sobre a RCL	1,33%	1,32%	1,39%	1,41%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

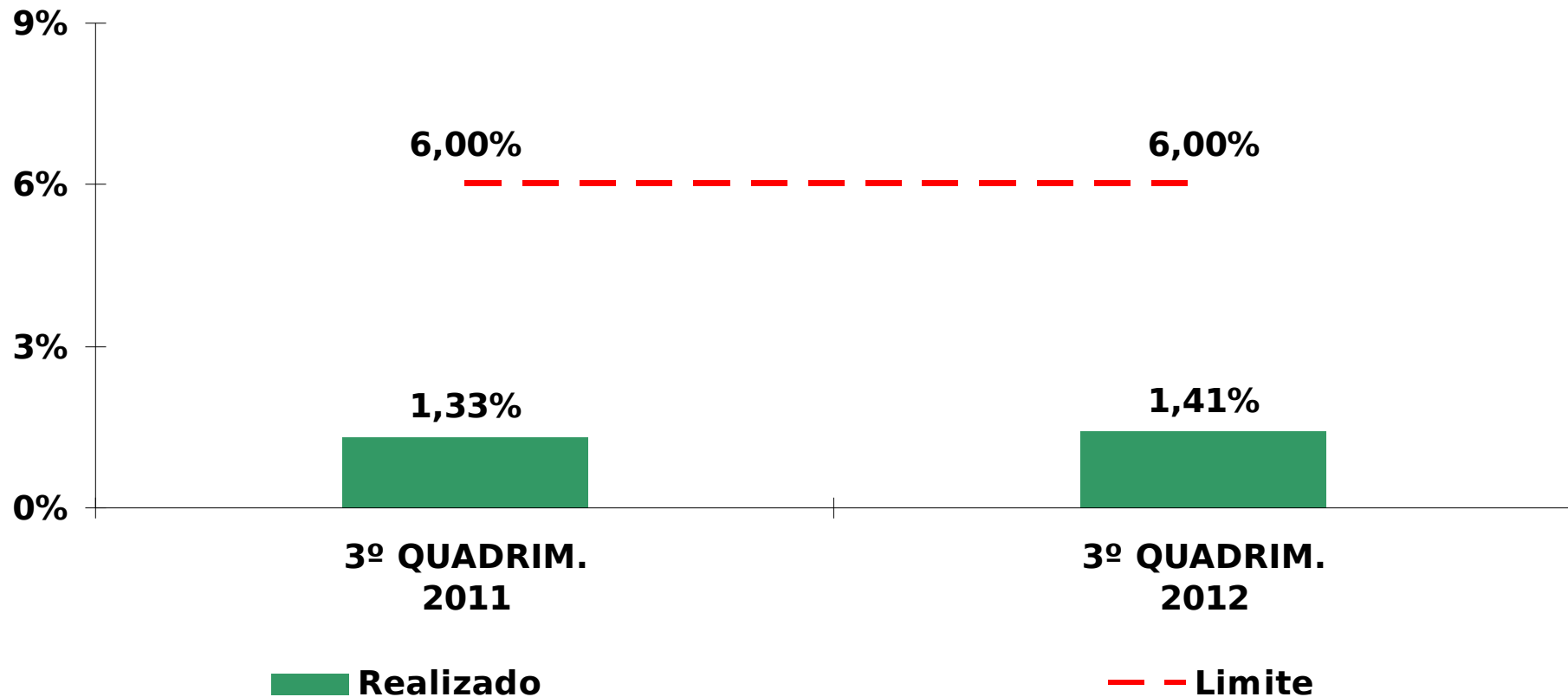
Relatório de Gestão Fiscal - Legislativo





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Despesas Totais com Pessoal - Legislativo





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

DEMONSTRATIVOS

**SECRETARIA MUNICIPAL DE
FINANÇAS**



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

3º QUADRIMESTRE DE 2012

COMPARAÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS ARRECADADAS

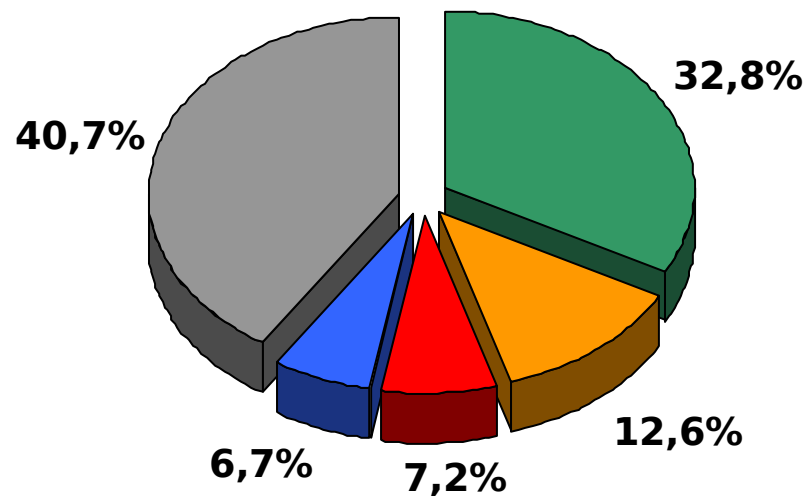
RECEITAS	ARRECADADAS (R\$)		VARIÇÃO (b) - (a)	
	2011 (a)	2012 (b)	R\$	%
ICMS	258.574.957	261.484.085	2.909.128	1,1%
ISSQN	98.884.686	114.018.995	15.134.309	15,3%
IPVA	57.023.194	62.720.826	5.697.632	10,0%
IPTU	52.416.664	58.846.563	6.429.900	12,3%
FPM	46.584.317	46.522.384	-61.933	-0,1%
Dívida Ativa	28.618.988	28.161.055	-457.932	-1,6%
IRRF	17.952.454	22.466.488	4.514.033	25,1%
ITBI	15.016.701	16.917.231	1.900.530	12,7%
IPI	2.266.129	2.059.253	-206.875	-9,1%
TOTAL	577.338.089	613.196.880	35.858.791	6,2%



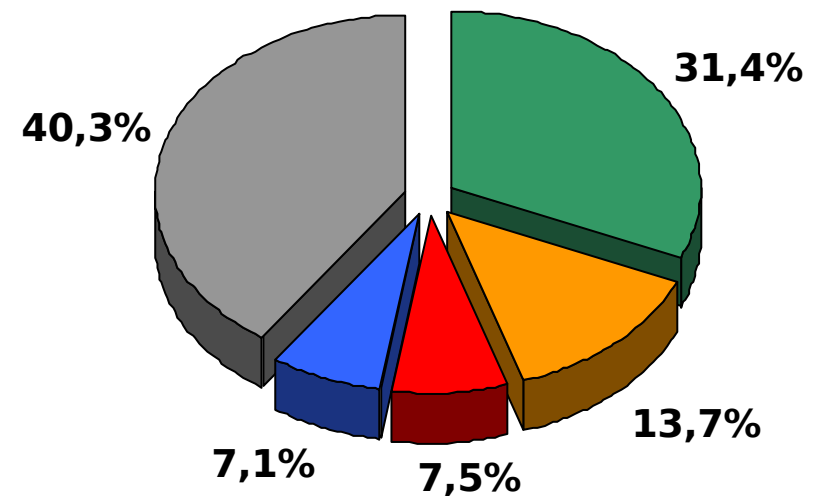
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Principais Receitas Arrecadadas - Prefeitura

2011



2012



■ ICMS

■ ISSQN

■ IPVA

■ IPTU

■ Demais Receitas



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

3º QUADRIMESTRE DE 2012

COMPARAÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS PREVISTAS x ARRECADADAS

RECEITAS	EXERCÍCIO 2012		VARIÇÃO (b) - (a)	
	PREVISTA	REALIZADA	R\$	%
ICMS	280.000.000	261.484.085	-18.515.915	-6,6%
ISSQN	106.000.000	114.018.995	8.018.995	7,6%
IPVA	62.000.000	62.720.826	720.826	1,2%
IPTU	56.000.000	58.846.563	2.846.563	5,1%
FPM	49.000.000	46.522.384	-2.477.616	-5,1%
Dívida Ativa	28.620.000	28.161.055	-458.945	-1,6%
IRRF	17.050.000	22.466.488	5.416.488	31,8%
ITBI	15.000.000	16.917.231	1.917.231	12,8%
IPI	2.200.000	2.059.253	-140.747	-6,4%
TOTAL	615.870.000	613.196.880	-2.673.120	-0,4%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

3º QUADRIMESTRE DE 2012

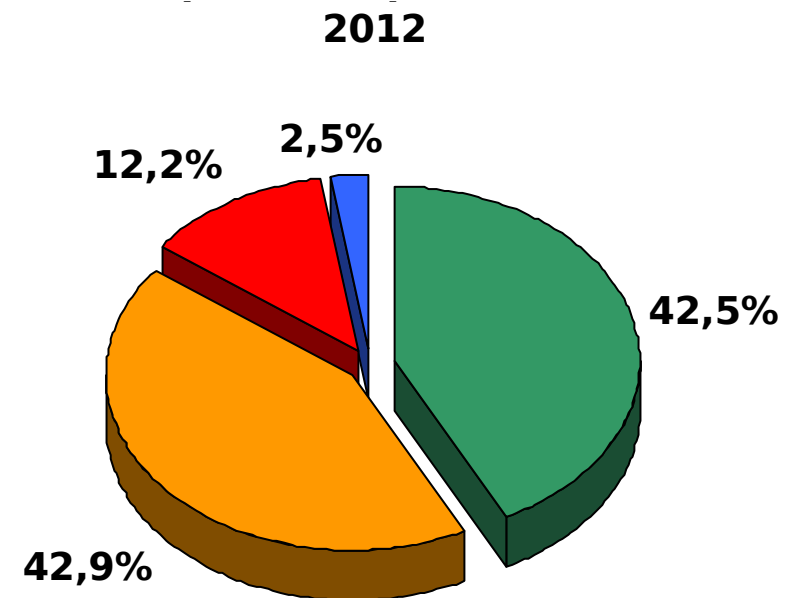
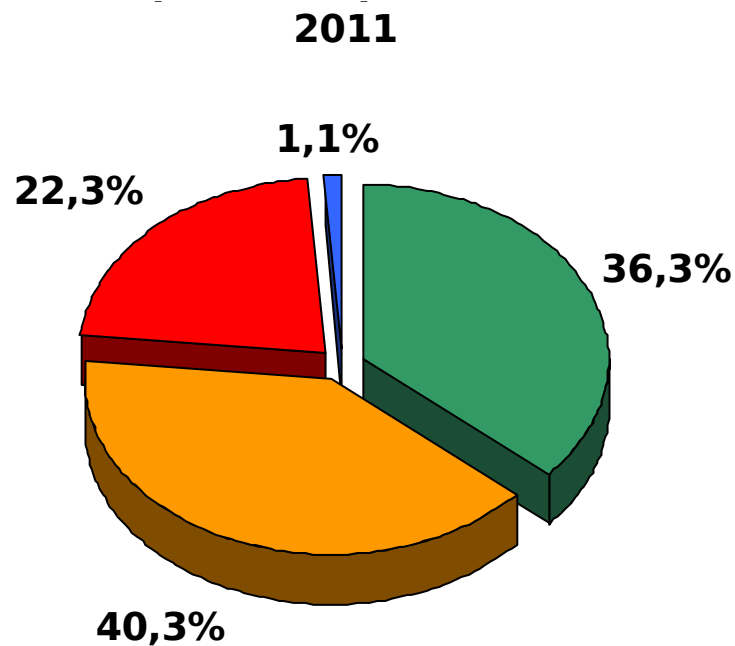
COMPARAÇÃO DAS DESPESAS EMPENHADAS

DESPESAS	2011		2012		VARIÇÃO 2012/2011
	R\$	%	R\$	%	
a) Despesas Correntes	570.007.753	76,7%	661.909.862	85,4%	16,1%
Pessoal e Encargos	269.891.484	36,3%	329.257.162	42,5%	22,0%
Juros e Encargos da Dívida	427.087	0,1%	297.889	0,0%	-30,3%
Outras Despesas Correntes	299.689.182	40,3%	332.354.811	42,9%	10,9%
b) Despesas de Capital	173.163.238	23,3%	113.068.723	14,6%	-34,7%
Investimentos	165.773.123	22,3%	94.199.139	12,2%	-43,2%
Inversões Financeiras	407.700	0,1%	53.000	0,0%	-87,0%
Amortiz. / Refinanc. da Dívida	6.982.415	0,9%	18.816.584	2,4%	169,5%
Total (a + b)	743.170.990	100,0%	774.978.585	100,0%	4,3%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Total das Despesas Empenhadas - Prefeitura



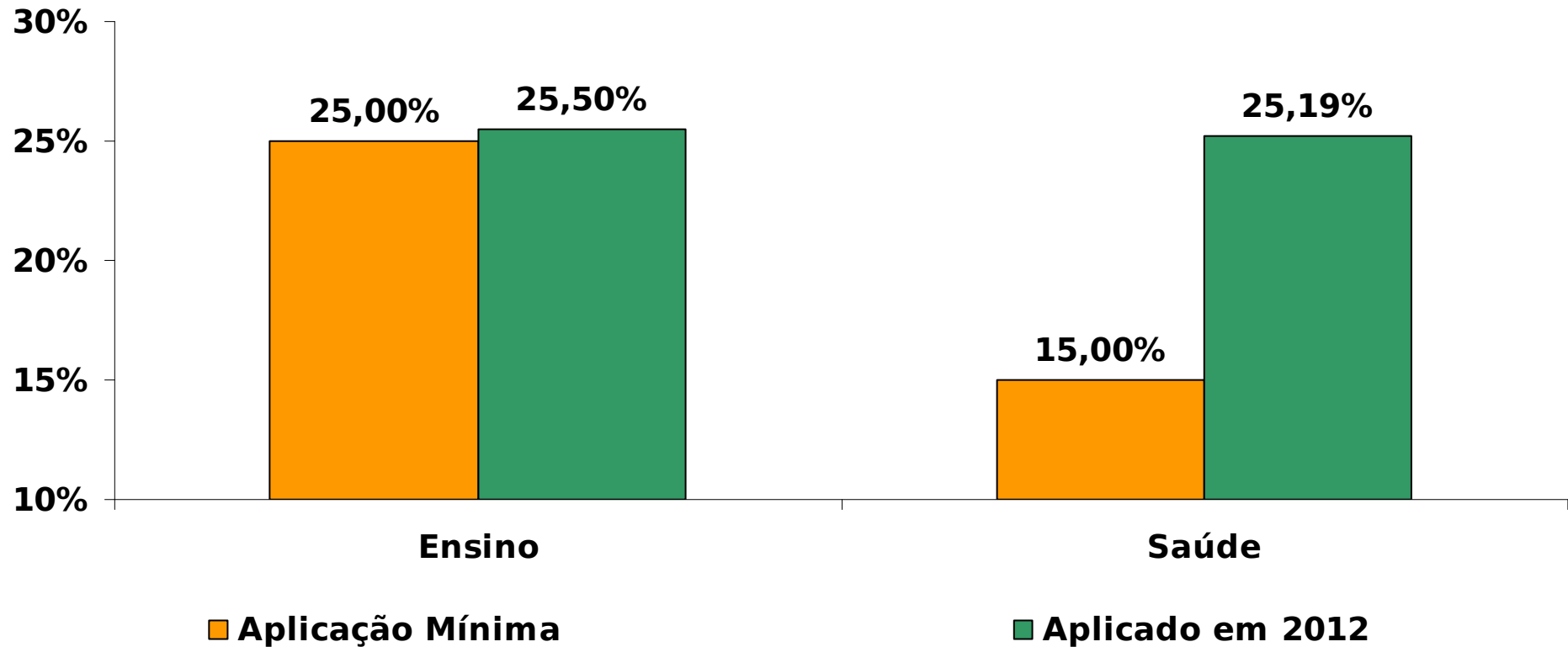
■ Pessoal e Encargos
■ Investimentos

■ Outras Desp. Correntes
■ Demais Despesas



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Aplicações Constitucionais Obrigatórias - 2012





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

3º QUADRIMESTRE DE 2012

DEMONSTRATIVO DE PAGAMENTO DE JUROS E AMORTIZAÇÕES

EM R\$

JUROS / AMORTIZAÇÃO DÍVIDAS	VALORES TOTAIS PAGOS NOS EXERCÍCIOS				TOTAL GERAL
	2005-2006	2007-2008	2009-2010	2011-2012	
3.2.90.21 - Juros	2.337.000	1.601.000	687.000	724.976	5.349.976
BNDES	620.000	466.000	245.000	36.285	1.367.285
Banco do Brasil	0	0	0	432.250	432.250
Banespa / Santander	1.094.000	623.000	117.000	0	1.834.000
Caixa Econ. Federal	623.000	512.000	325.000	256.441	1.716.441
4.6.90.71 - Amortizações	8.521.000	13.196.000	21.004.000	25.798.999	68.519.999
BNDES	575.000	1.332.000	1.337.000	784.242	4.028.242
Banco do Brasil	0	0	0	1.286.083	1.286.083
Banespa / Santander	1.961.000	2.431.000	1.516.000	0	5.908.000
Caixa Econ. Federal	808.000	1.080.000	2.021.000	1.229.340	5.138.340
INSS	4.876.000	6.811.000	13.952.000	20.323.583	45.962.583
Pis/Pasep	301.000	362.000	538.000	332.810	1.533.810
SEMAE	0	1.180.000	1.640.000	1.842.940	4.662.940
Total	10.858.000	14.797.000	21.691.000	26.523.974	73.869.974



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

3º QUADRIMESTRE DE 2012

DEMONSTRATIVO DE PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS

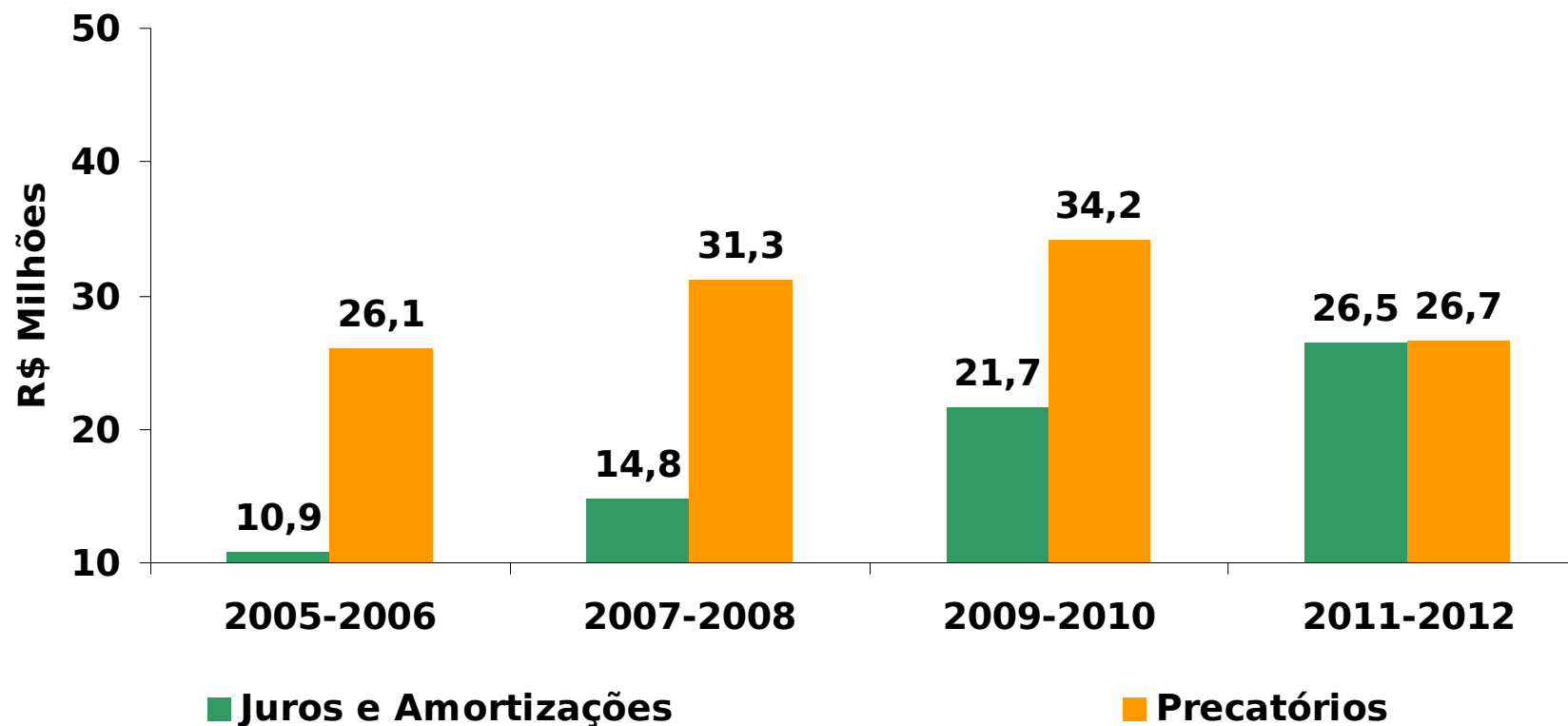
EM R\$

PRECATÓRIOS	VALORES TOTAIS PAGOS NOS EXERCÍCIOS				TOTAL GERAL
	2005-2006	2007-2008	2009-2010	2011-2012	
Natureza Alimentar	13.969.000	13.976.000	8.509.000	4.725.537	41.179.537
Emenda 30	10.627.000	9.292.000	12.308.000	13.179.918	45.406.918
Outras Espécies	1.519.000	8.006.000	13.344.000	8.765.482	31.634.482
Total	26.115.000	31.274.000	34.161.000	26.670.937	118.220.937



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Evolução dos pagamentos de Juros, Amortizações e Precatórios





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

3º QUADRIMESTRE DE 2012

SITUAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA

EM R\$

DÍVIDA / INSTITUIÇÃO	SALDO FINAL EM		
	Dez/2004	Dez/2011	Dez/2012
1. OPERAÇÕES DE CRÉDITO	14.884.000	4.895.764	3.472.792
Banespa (Projeto Cura/Centro Cívico)	5.622.000	0	0
CEF (Pró-Moradia)	5.460.000	2.562.516	1.952.875
BNDES (PMAT)	3.802.000	111.831	0
Banco do Brasil (Pró-vias)	0	2.221.417	1.519.917
2. PARCELAMENTO ENC. PREVIDENC.	62.529.000	53.231.857	51.140.086
INSS - Parcelamento	57.345.000	46.890.350	44.725.817
PASEP - Parcelamento	5.184.000	6.341.507	6.414.269
3. OUTROS PARCELAMENTOS	7.847.000	6.809.291	6.242.024
SEMAE - Empréstimo Lei 3.358/92	2.501.000	2.170.473	1.989.656
SEMAE - Empréstimo Lei 4.205/96	5.346.000	4.638.818	4.252.368
4. PRECATÓRIOS JUDICIAIS	44.960.000	48.590.509	51.913.776
TOTAL DÍVIDA CONSOLIDADA	130.220.000	113.527.421	112.768.678
% em relação a Receita Corrente Líquida	37,6%	13,0%	12,3%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

DEMONSTRATIVOS

**INST. DE PREVID.E ASSIST.
SOCIAL DOS FUNCION.
MUNICIPAIS - IPASP**



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

IPASP - FUNDO DE REPASSE (*)

3º QUADRIMESTRE DE 2012

RECEITAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Contribuições	30.084.223	73,0%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	950.143	2,3%
Compensação Previdenciária - Comprev.	6.659.965	16,2%
Repasses Financ. (Prefeitura, Câmara e Semaes)	3.259.108	7,9%
Outras Receitas	261.270	0,6%
Total das Receitas	41.214.708	100,0%

DESPESAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Pessoal e Encargos	784.322	1,6%
Aposentadorias e Pensões	46.793.082	96,6%
Outras Desp. de Custeio (material e serviços)	475.511	1,0%
Precatórios	348.971	0,7%
Investimentos	21.974	0,0%
Total das Despesas	48.423.859	100,0%

Resultado (Receitas - Despesas)	-7.209.152
Saldo Financeiro do Fundo de Repasse	9.054.344



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

IPASP - FUNDO DE RESERVA (*)

3º QUADRIMESTRE DE 2012

RECEITAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Contribuições	6.565.780	74,2%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.282.245	25,8%
Compensação Previdenciária - Comprev.	0	0,0%
Repasses Financ. (Prefeitura, Câmara e Semaes)	0	0,0%
Outras Receitas	659	0,0%
Total das Receitas	8.848.685	100,0%

DESPESAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Pessoal e Encargos	0	0,0%
Aposentadorias e Pensões	0	0,0%
Outras Desp. de Custeio (material e serviços)	0	0,0%
Precatórios	0	0,0%
Investimentos	0	0,0%
Total das Despesas	0	0,0%

Resultado (Receitas - Despesas)	8.848.685
Saldo Financeiro do Fundo de Reserva	25.575.308



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

IPASP - CONSOLIDADO 3º QUADRIMESTRE DE 2012

RECEITAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Contribuições	36.650.003	73,2%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	3.232.389	6,5%
Compensação Previdenciária - Comprev.	6.659.965	13,3%
Repasses Financ. (Prefeitura, Câmara e Semaes)	3.259.108	6,5%
Outras Receitas	261.929	0,5%
Total das Receitas	50.063.392	100,0%

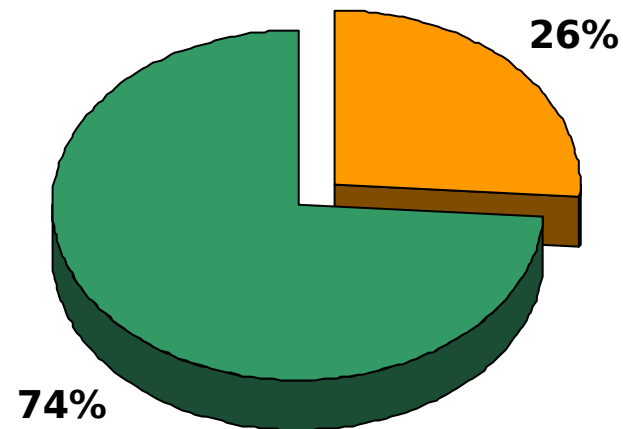
DESPESAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Pessoal e Encargos	784.322	1,6%
Aposentadorias e Pensões	46.793.082	96,6%
Outras Desp. de Custeio (material e serviços)	475.511	1,0%
Precatórios	348.971	0,7%
Investimentos	21.974	0,0%
Total das Despesas	48.423.859	100,0%

Resultado (Receitas - Despesas)	1.639.533
Saldo Financeiro Consolidado	34.629.652



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Composição dos Fundos - IPASP



- **Fundo Financeiro - funcionários admitidos até 31/12/2003.**
- **Fundo Previdenciário - funcionários admitidos a partir de 01/01/2004.**



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Mais informações pelos sites:

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

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