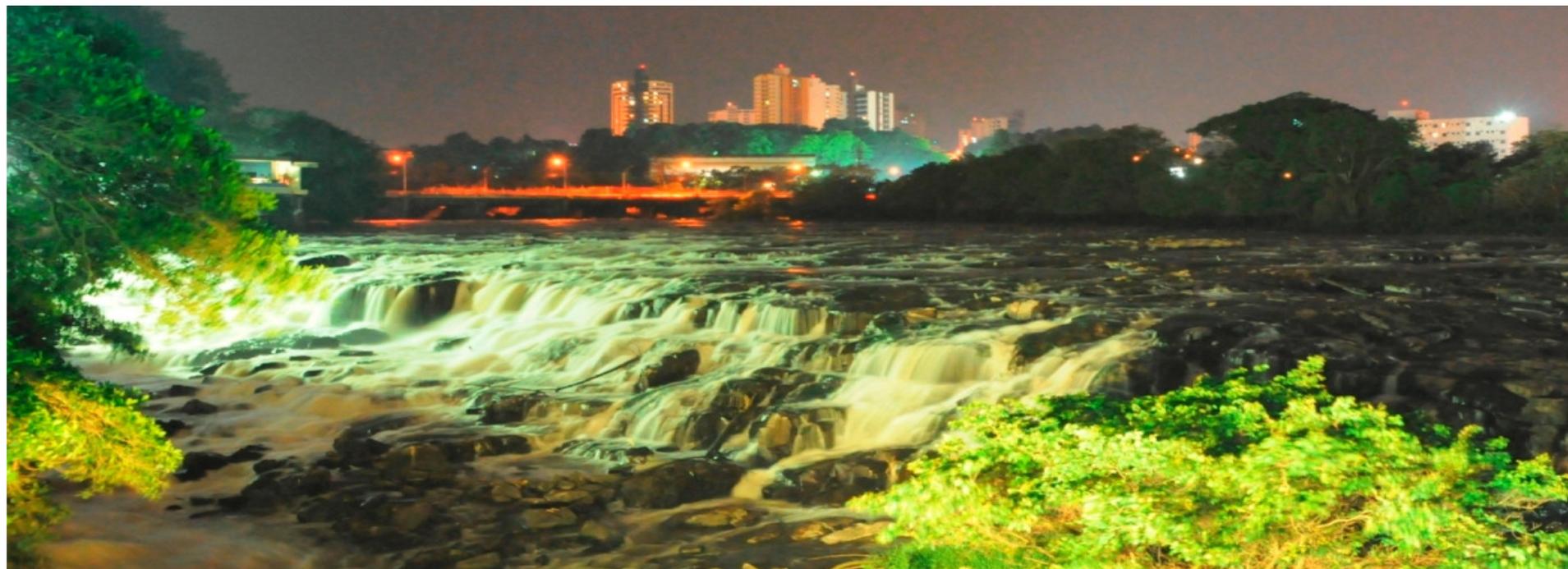




MUNICÍPIO DE PIRACICABA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS (LRF)
3º QUADRIMESTRE DE 2013**





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

PAUTA

- * Fundamento legal;**
- * Demonstrativos - LRF;**
- * Demonstrativos - SEMFI;**
- * Demonstrativos - IPASP;**
- * Dúvidas e perguntas.**



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTO LEGAL

Constituição Federal - Art. 166;

Lei de Responsabilidade Fiscal - Art. 9º;

Lei Orgânica do Município - Art. 147.





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTO LEGAL

Constituição Federal - 1988

Art. 166 - ...

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

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTO LEGAL

Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) - 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.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

FUNDAMENTO 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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***DEMONSTRATIVOS
LEI DE RESPONSABILIDADE
FISCAL (LRF)***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

RECEITAS CAT. ECON. / FONTES	PREVISÃO ANUAL		ACUMULADO	
	INICIAL	ATUALIZADA	PREVISTO	REALIZADO
Receitas Correntes (a)	1.054.808.979	1.054.808.979	1.054.808.979	1.071.783.857
Receitas de Capital (b)	41.714.060	41.714.060	41.714.060	14.638.146
Receita Total (a + b)	1.096.523.039	1.096.523.039	1.096.523.039	1.086.422.003

DESPESAS CAT. ECON. / NATUREZA	DOTAÇÃO ANUAL		ACUMULADO	
	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO
Despesas Correntes (c)	959.809.095	996.790.002	943.017.538	907.962.601
Despesas de Capital (d)	121.150.744	113.430.980	79.721.637	48.841.623
Reserva de Conting. (e)	15.563.200	13.188.600		
Despesa Total (c + d)	1.080.959.839	1.110.220.981	1.022.739.175	956.804.224



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

PODERES / ÓRGÃOS	RECEITA		
	PREVISTA (a)	ARRECADADA (b)	RESULTADO (c) = (b - a)
Administração Direta	909.803.995	907.845.619	-1.958.376
<i>Prefeitura</i>	909.803.995	907.845.619	-1.958.376
<i>Câmara</i>			
Administração Indireta	186.719.044	178.576.384	-8.142.660
<i>Semae</i>	115.530.044	126.714.346	11.184.302
<i>Ipasp</i>	25.881.000	24.675.605	-1.205.395
<i>Ipplap</i>	13.000	18.202	5.202
<i>Emdhap</i>	16.900.000	1.418.987	-15.481.013
<i>Fumep</i>	28.395.000	25.749.244	-2.645.756
Total	1.096.523.039	1.086.422.003	-10.101.036



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

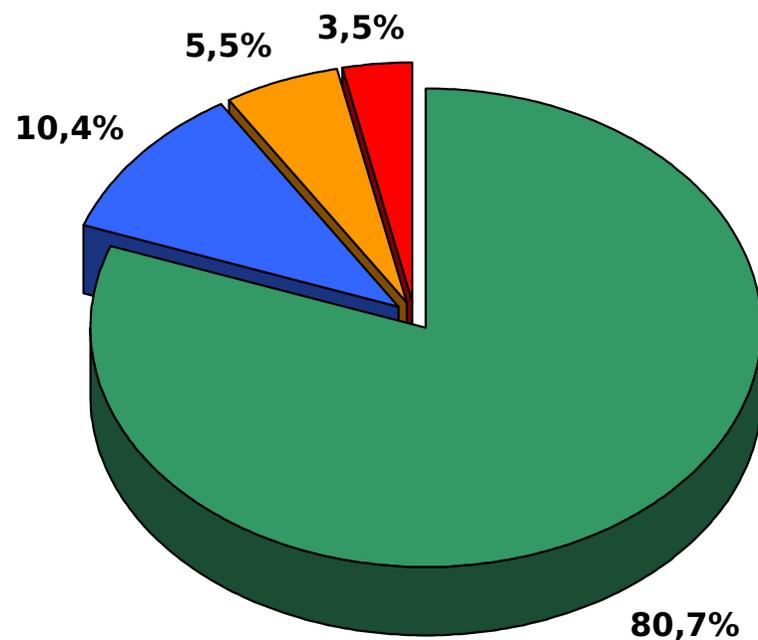
PODERES / ÓRGÃOS	DESPESA		
	PREVISTA (a)	EMPENHADA (b)	RESULTADO (c) = (b - a)
Administração Direta	859.738.395	825.081.147	-34.657.248
<i>Prefeitura</i>	831.708.395	799.185.780	-32.522.615
<i>Câmara</i>	28.030.000	25.895.367	-2.134.633
Administração Indireta	236.784.644	197.658.028	-39.126.616
<i>Semae</i>	110.130.044	106.110.374	-4.019.670
<i>Ipasp</i>	72.914.600	56.176.197	-16.738.403
<i>Ipplap</i>	1.720.000	1.036.265	-683.735
<i>Emdhap</i>	23.625.000	7.120.612	-16.504.388
<i>Fumep</i>	28.395.000	27.214.581	-1.180.419
Total	1.096.523.039	1.022.739.175	-73.783.864



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Despesas Empenhadas pelos Órgãos



■ Prefeitura e Câmara

■ Semae

■ Ipass

■ Ipplap + Emdhap + Fumep



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

RESULTADO NOMINAL

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Resultado Nominal

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

SALDO	EXERCÍCIO ANTERIOR (a)	EXERCÍCIO ATUAL (b)
Dívida Consolidada	135.134.840	127.085.174
(+) Restos a Pagar Processados	12.234.781	10.863.791
(-) Ativo Disponível	174.265.704	224.084.333
(-) Haveres Financeiros		
Dívida Consolidada Líquida	0	0
(+) Receita de Privatizações		
(-) Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	0	0
Resultado Nominal (b - a)	0	0



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Resultado Nominal

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

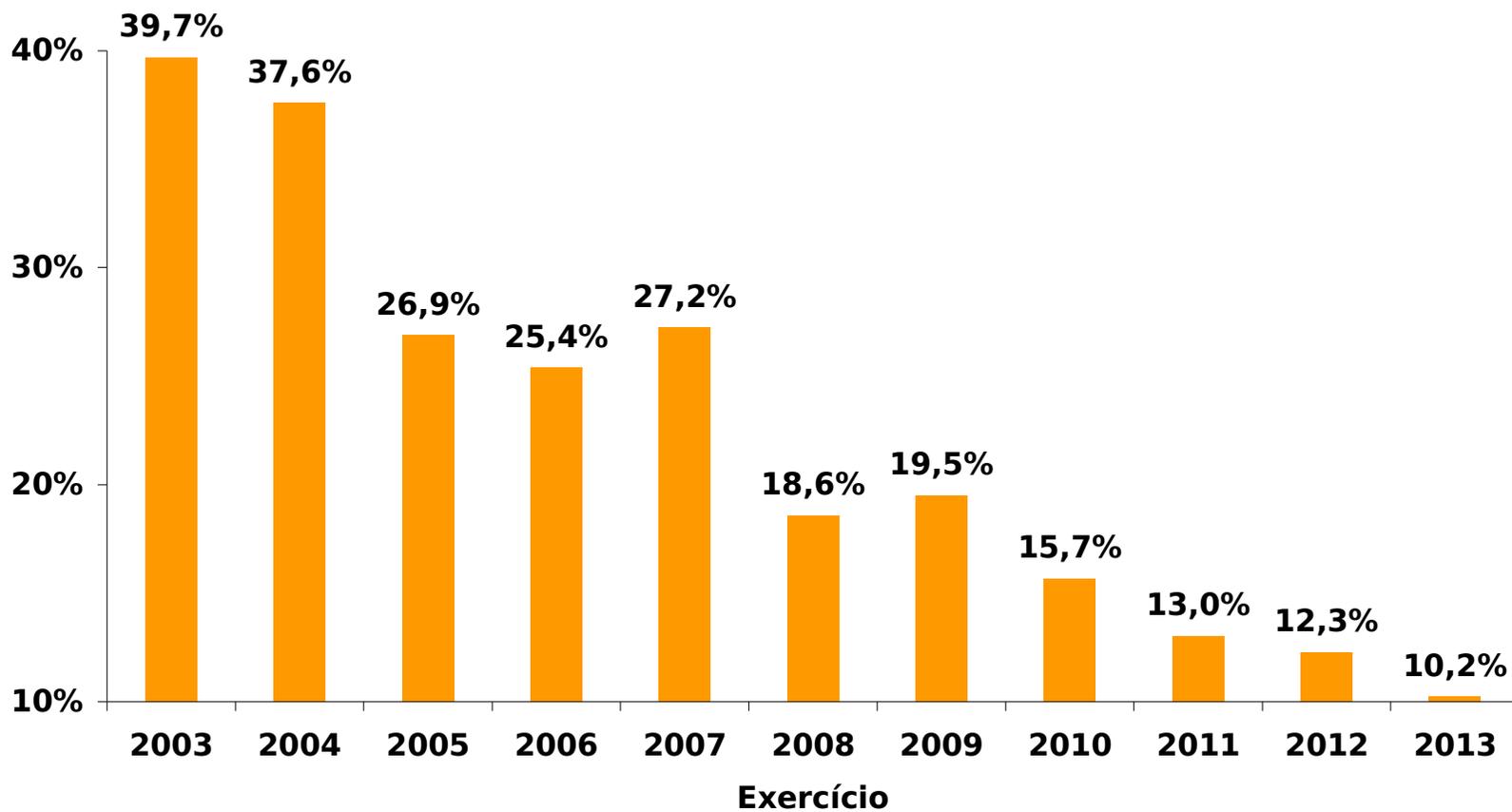
DÍVIDA FUNDADA - PREFEITURA	SALDO FINAL EM			
	2004	2008	2012	2013
1. Operações de Crédito	14.884.097	8.052.195	3.472.792	2.141.282
Banespa (Projeto Cura/Centro Cívico)	5.622.097	1.506.008		
CEF (Pró-Mob/Estrada do Bongue)		319.074		
CEF (Pró-Moradia)	5.460.000	4.104.862	1.952.875	1.322.866
BNDES (PMAT)	3.802.000	2.122.252		
Banco do Brasil (Pró-vias)			1.519.917	818.417
2. Parcelamento de Encargos Previdenciários	62.529.000	74.457.135	51.140.086	46.657.951
INSS - Parcelamento	57.345.000	68.281.453	44.725.817	40.195.168
PASEP - Parcelamento	5.184.000	6.175.683	6.414.269	6.462.783
3. Outros Parcelamentos	7.847.000	8.130.894	6.242.024	5.570.692
SEMAE - Empréstimo Lei 3.358/92	2.501.000	2.591.736	1.989.656	1.775.668
SEMAE - Empréstimo Lei 4.205/96	5.346.000	5.539.158	4.252.368	3.795.024
4. Precatórios Judiciais	44.960.000	21.456.524	51.913.776	53.026.291
Saldo Final do exercício	130.220.097	112.096.749	112.768.678	107.396.216
% em relação a Receita Corrente Líquida	37,58%	18,57%	12,27%	10,23%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Resultado Nominal

Percentual da Dívida Fundada da Prefeitura
em relação a Receita Corrente Líquida





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Resultado Nominal

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

JUROS / AMORTIZAÇÃO	VALORES TOTAIS PAGOS NOS EXERCÍCIOS					TOTAL GERAL
	2005-2006	2007-2008	2009-2010	2011-2012	2013	
Juros	2.337.000	1.601.000	687.000	724.976	188.092	5.538.067
BNDES	620.000	466.000	245.000	36.285		1.367.285
Banco do Brasil	0	0	0	432.250	104.913	537.162
Banespa/Santander	1.094.000	623.000	117.000	0		1.834.000
Caixa Econ. Federal	623.000	512.000	325.000	256.441	83.179	1.799.620
Amortizações	8.521.000	13.196.000	21.004.000	25.798.999	7.415.127	75.935.126
BNDES	575.000	1.332.000	1.337.000	784.242		4.028.242
Banco do Brasil	0	0	0	1.286.083	701.500	1.987.583
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	654.614	5.792.954
INSS	4.876.000	6.811.000	13.952.000	20.323.583	4.530.648	50.493.232
Minist. Fazenda	0	0	0	0	338.651	338.651
Pis/Pasep	301.000	362.000	538.000	332.810	182.584	1.716.393
SEMAE	0	1.180.000	1.640.000	1.842.940	1.007.130	5.670.069
Total	10.858.000	14.797.000	21.691.000	26.523.974	7.603.219	81.473.193



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Resultado Nominal

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

PRECATÓRIOS	VALORES TOTAIS PAGOS NOS EXERCÍCIOS					TOTAL GERAL
	2005-2006	2007-2008	2009-2010	2011-2012	2013	
Natureza Alimentar	13.969.000	13.976.000	8.509.000	4.725.537	4.379.619	45.559.155
Emenda 30	10.627.000	9.292.000	12.308.000	13.179.918	4.190.784	49.597.702
Outras Espécies	1.519.000	8.006.000	13.344.000	8.765.482	4.000.000	35.634.482
Total	26.115.000	31.274.000	34.161.000	26.670.937	12.570.403	130.791.339



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Demonstrativo dos Restos a Pagar

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

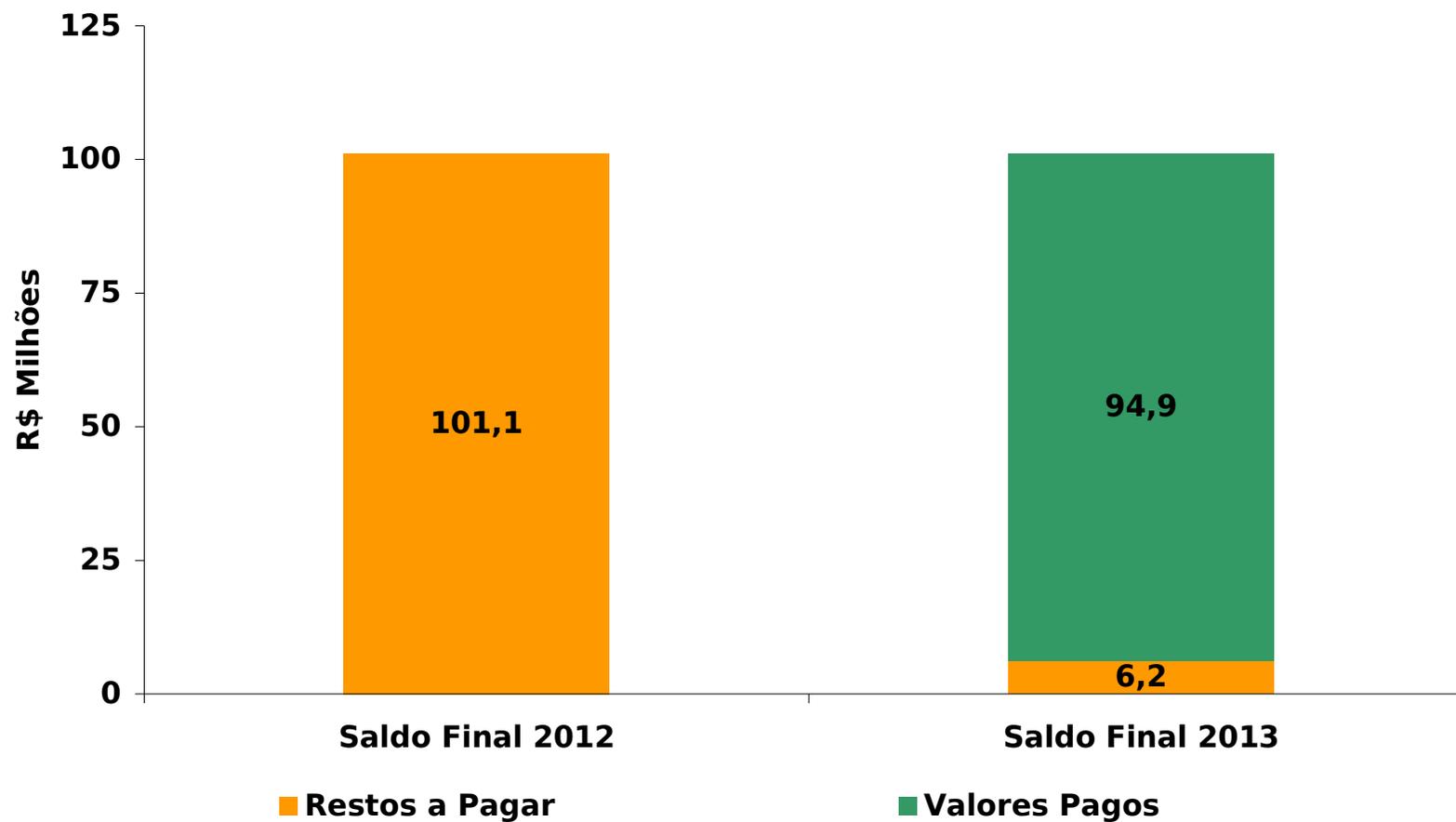
PODER / ÓRGÃO	SLD EXERC. ANTERIOR.	INSCRIÇ.	BAIXAS		MONTANTE A PAGAR - 2014
			CANCEL.	PAGOS	
Poder Legislativo	1.040.758	1.061.453	275.509	765.249	1.061.453
<i>Câmara</i>	1.040.758	1.061.453	275.509	765.249	1.061.453
Poder Executivo	100.058.842	79.964.225	6.280.251	87.539.787	86.203.029
<i>Prefeitura</i>	70.555.325	67.742.639	3.027.730	61.711.692	73.558.542
<i>Semae</i>	22.780.775	10.431.790	2.066.212	20.395.856	10.750.496
<i>Ipasp</i>	27.564	34.757	0	27.564	34.757
<i>Fumep</i>	4.909.644	1.281.040	22.870	4.782.579	1.385.235
<i>Ipplap</i>	45.899	245.257	0	45.899	245.257
<i>Emdhap</i>	1.739.637	228.742	1.163.439	576.198	228.742
Total	101.099.600	81.025.677	6.555.759	88.305.036	87.264.482



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Demonstrativo dos Restos a Pagar

Execução dos Restos a Pagar - 2012





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, INDIRETA E FUNDACIONAL



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

I - COMPARATIVOS	3º QUADRIM. 2012	1º QUADRIM. 2013	2º QUADRIM. 2013	3º QUADRIM. 2013
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Receita Corrente Líquida	918.949.320	946.573.814	996.941.300	1.049.881.735
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------

Despesas Totais com Pessoal

Limite Legal (54%)	496.232.633	511.149.860	538.348.302	566.936.137
Realizada	398.256.825	417.185.389	436.599.428	462.675.187
% sobre a RCL	43,34%	44,07%	43,79%	44,07%

Despesa Líq. Inativos e Pensionistas

Limite Legal (12%)	110.273.918	113.588.858	119.632.956	125.985.808
Realizada	35.996.100	38.179.540	40.587.520	43.246.695
% sobre a RCL	3,92%	4,03%	4,07%	4,12%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

I - COMPARATIVOS	3º QUADRIM. 2012	1º QUADRIM. 2013	2º QUADRIM. 2013	3º QUADRIM. 2013
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Receita Corrente Líquida	918.949.320	946.573.814	996.941.300	1.049.881.735
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------

Dívida Consolidada Líquida

Limite Legal (120%)	1.102.739.184	1.135.888.577	1.196.329.560	1.259.858.082
Saldo	0	0	0	0
% sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Operações de Crédito (exceto ARO)

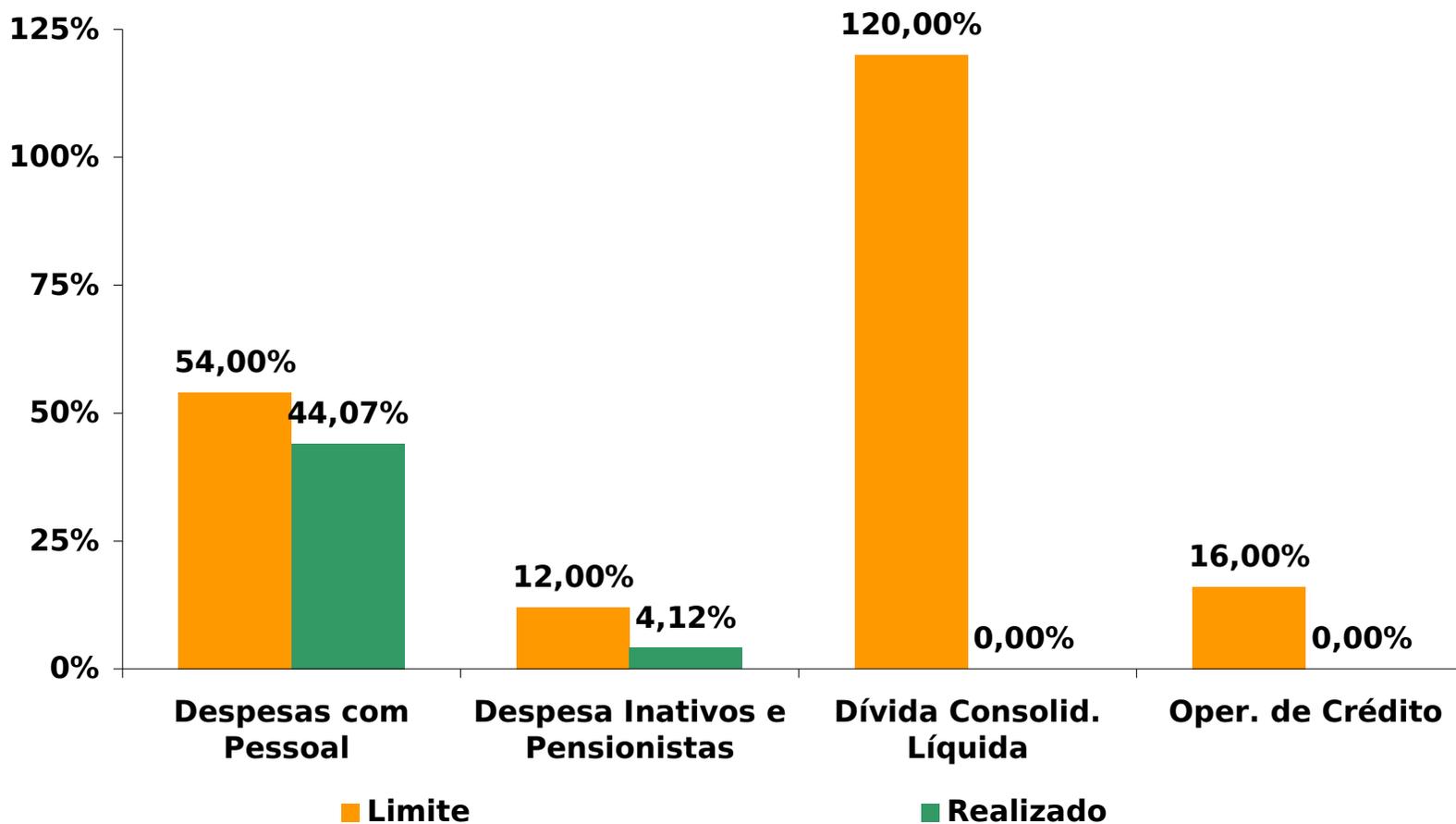
Limite Legal (16%)	147.031.891	151.451.810	159.510.608	167.981.078
Realizada	0	0	0	0
% sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

Relatório de Gestão Fiscal - Executivo

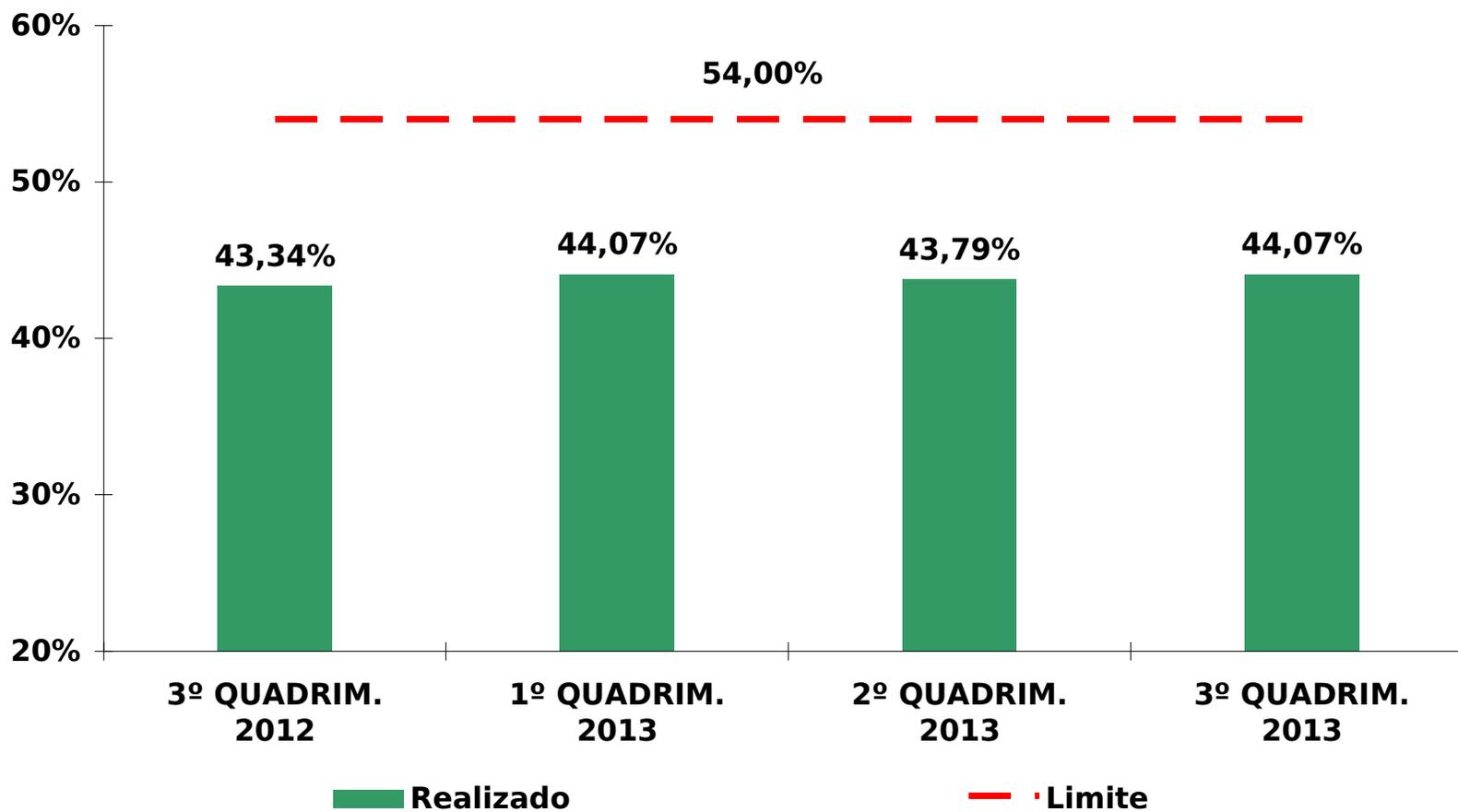




MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

Despesas Totais com Pessoal - Executivo

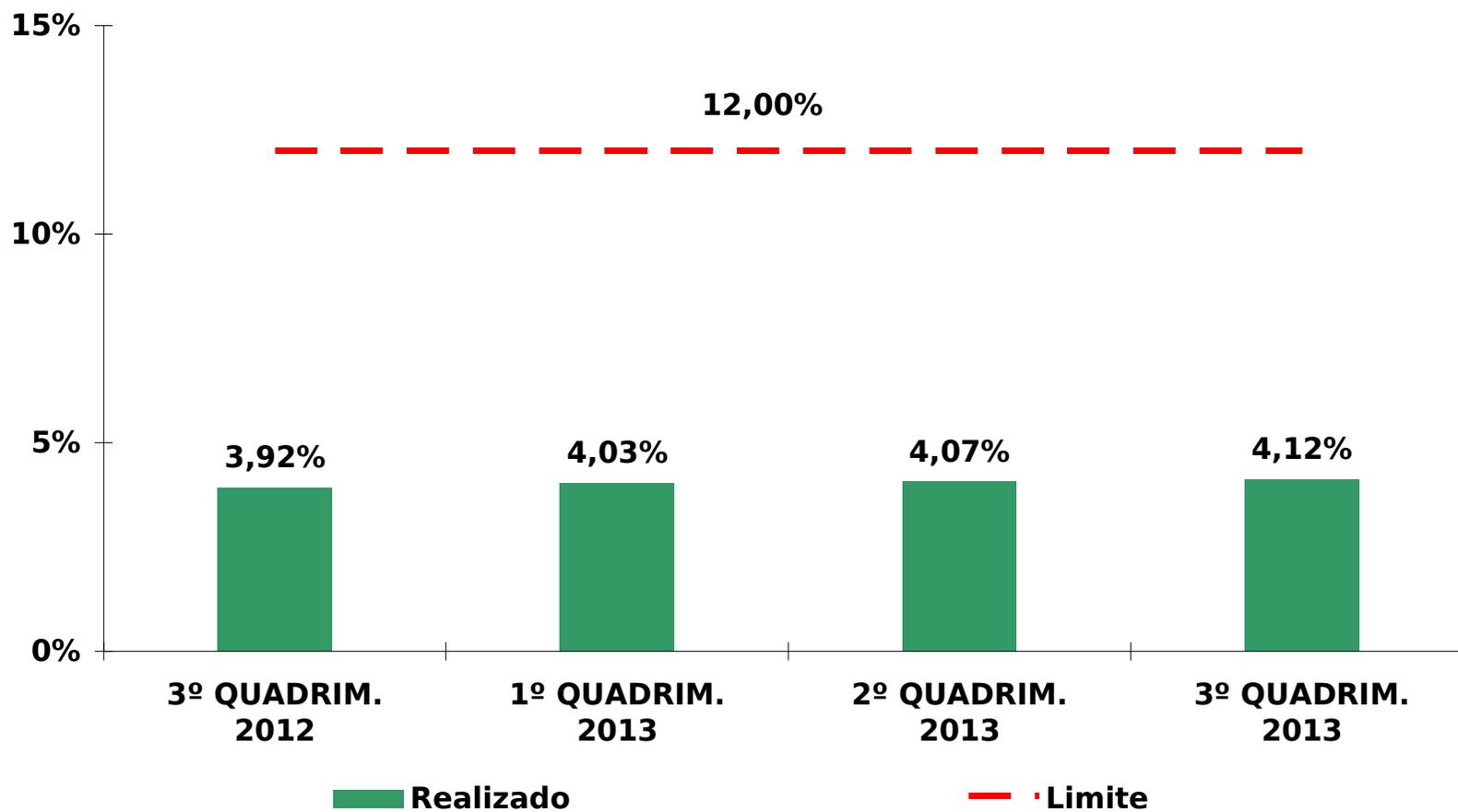




MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

Despesa Líq. Inativos e Pensionistas





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

3º QUADRIMESTRE DE 2013

EM R\$

I - COMPARATIVOS	3º QUADRIM. 2012	1º QUADRIM. 2013	2º QUADRIM. 2013	3º QUADRIM. 2013
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Receita Corrente Líquida	918.949.320	946.573.814	996.941.300	1.049.881.735
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------

Despesas Totais com Pessoal

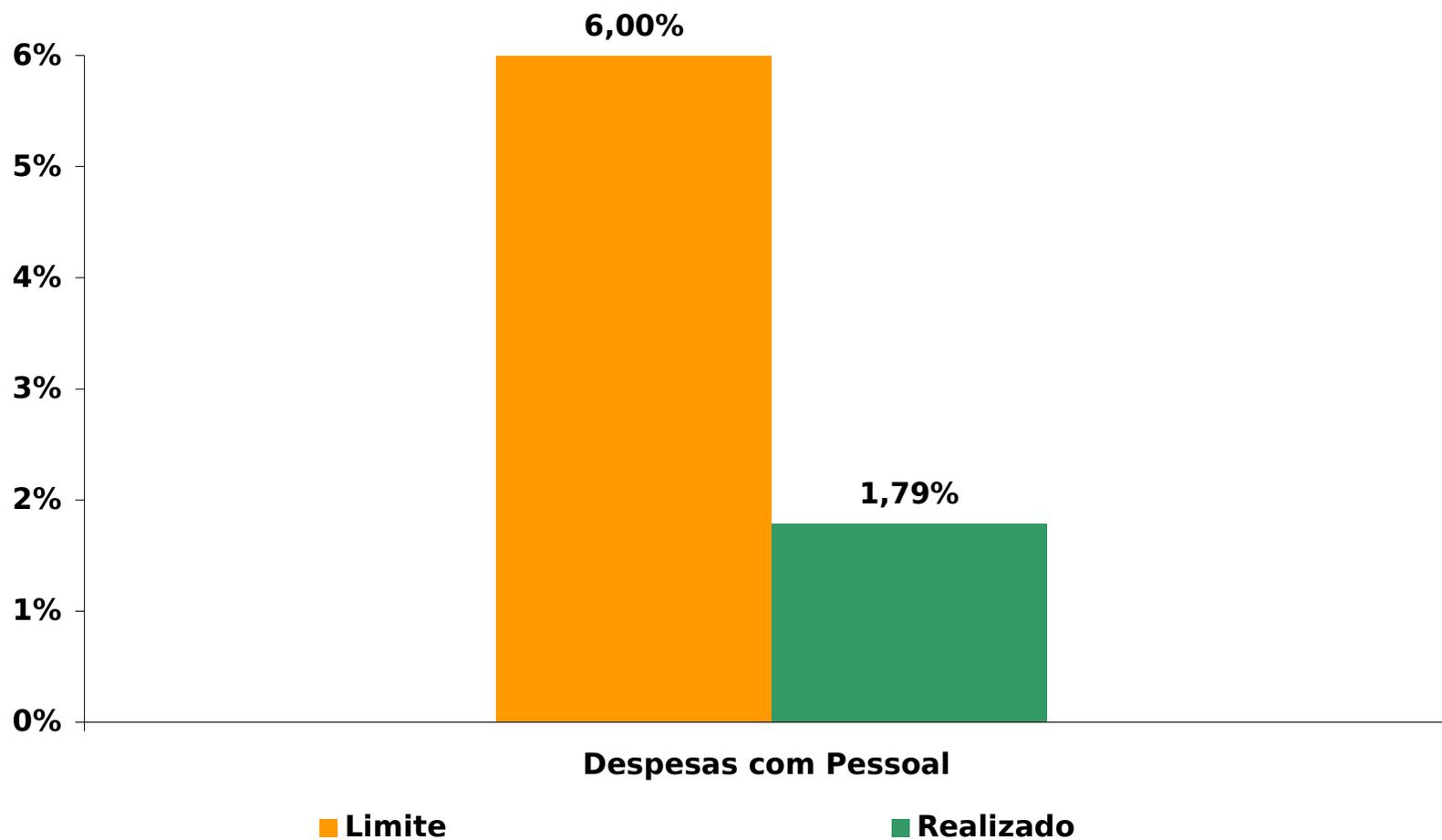
Limite Legal (6%)	55.136.959	56.794.429	59.816.478	62.992.904
Realizada	12.984.497	14.607.670	16.487.790	18.774.087
% sobre a RCL	1,41%	1,54%	1,65%	1,79%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

Relatório de Gestão Fiscal - Legislativo

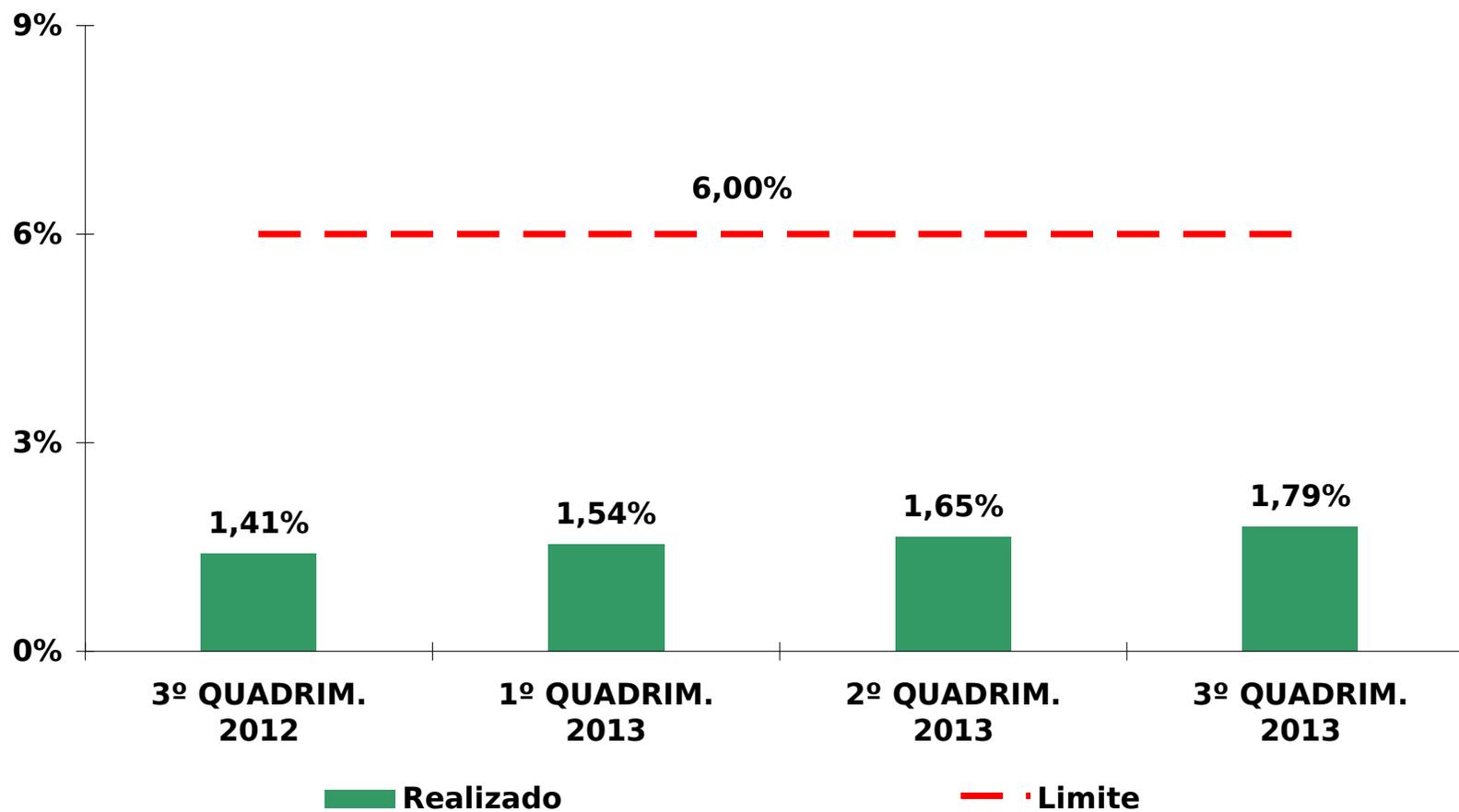




MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Relatório de Gestão Fiscal

Despesas Totais com Pessoal - Legislativo





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

DEMONSTRATIVOS
SECRETARIA MUNICIPAL DE
FINANÇAS



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Parâmetros - 2013

PARÂMETROS	ESTIMADO	REALIZADO
PIB	4,00%	2,50%
Inflação	5,50%	5,91%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Principais Receitas Previstas x Arrecadadas

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

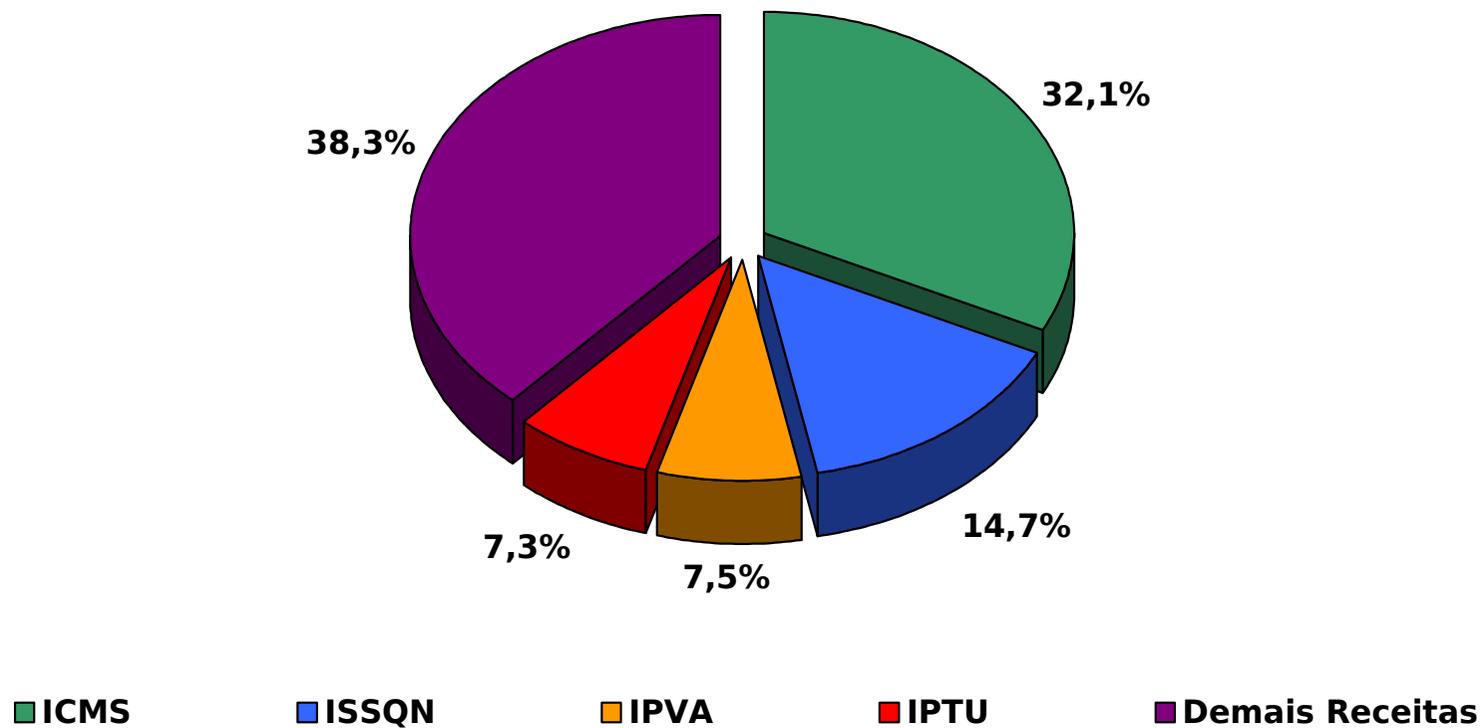
RECEITAS	2013		VARIÇÃO (b) - (a)	
	PREVISTA	REALIZADA	R\$	%
ICMS	294.000.000	291.713.688	-2.286.312	-0,8%
ISSQN	122.500.000	133.383.712	10.883.712	8,9%
IPVA	70.000.000	68.397.277	-1.602.723	-2,3%
IPTU	63.000.000	66.284.682	3.284.682	5,2%
FPM	53.000.000	51.362.620	-1.637.380	-3,1%
Dívida Ativa	31.000.000	29.827.470	-1.172.530	-3,8%
IRRF	22.960.000	26.081.311	3.121.311	13,6%
Taxas	24.990.000	21.127.019	-3.862.981	-15,5%
ITBI	19.000.000	22.756.390	3.756.390	19,8%
IPI	2.500.000	2.126.460	-373.540	-14,9%
Contrib. Melhoria	1.450.000	678.001	-771.999	-53,2%
Subtotal	704.400.000	713.738.630	9.338.630	1,3%
Demais Rec. Correntes	181.528.995	191.872.861	10.343.866	5,7%
Demais Rec. de Capital	23.875.000	2.234.128	-21.640.872	-90,6%
Total	909.803.995	907.845.619	-1.958.376	-0,2%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Principais Receitas Arrecadadas

**Principais Receitas Arrecadadas - Prefeitura
2013**





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Despesas Empenhadas - Prefeitura

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA
3º QUADRIMESTRE DE 2013

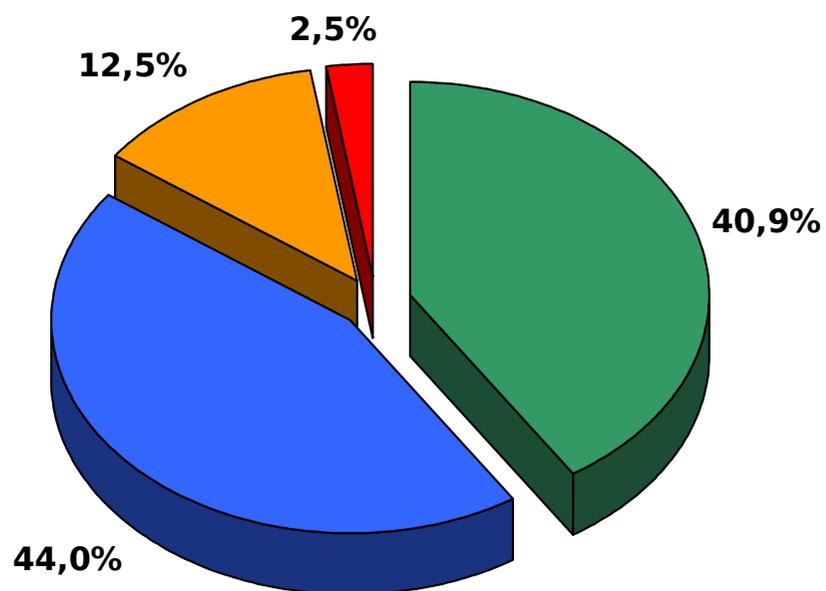
DESPESAS	3º QUADRIM. 2012		3º QUADRIM. 2013		VARIÇÃO 2013/2012
	R\$	%	R\$	%	
a) Despesas Correntes	641.688.500	85,0%	736.800.931	92,2%	14,8%
Pessoal e Encargos	309.035.800	40,9%	352.137.808	44,1%	13,9%
Juros e Encargos da Dívida	297.889	0,0%	330.000	0,0%	10,8%
Outras Despesas Correntes	332.354.811	44,0%	384.333.123	48,1%	15,6%
b) Despesas de Capital	113.068.723	15,0%	62.384.848	7,8%	-44,8%
Investimentos	94.199.139	12,5%	54.118.848	6,8%	-42,5%
Inversões Financeiras	53.000	0,0%	16.000	0,0%	-69,8%
Amortiz. / Refinanc. da Dívida	18.816.584	2,5%	8.250.000	1,0%	-56,2%
Total (a + b)	754.757.223	100,0%	799.185.780	100,0%	5,9%



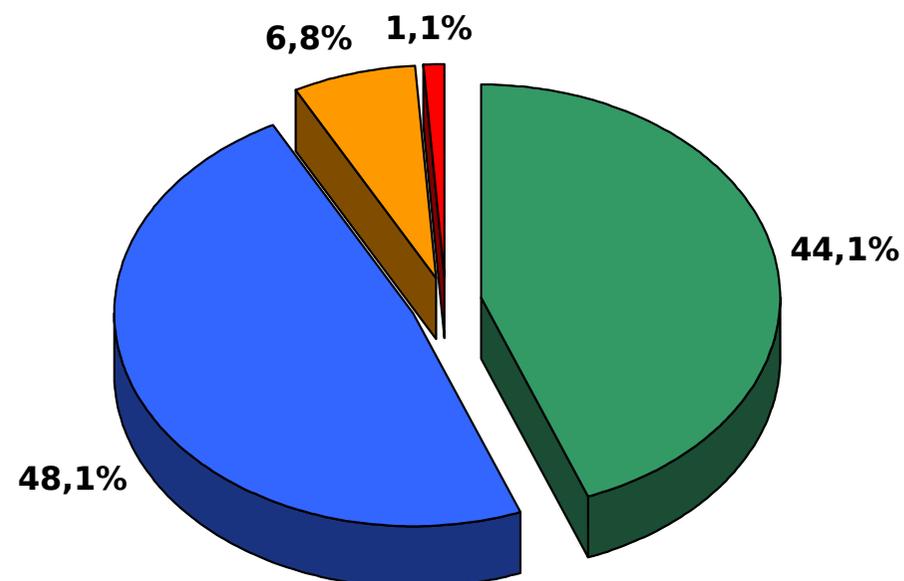
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Despesas Empenhadas - Prefeitura

2012



2013



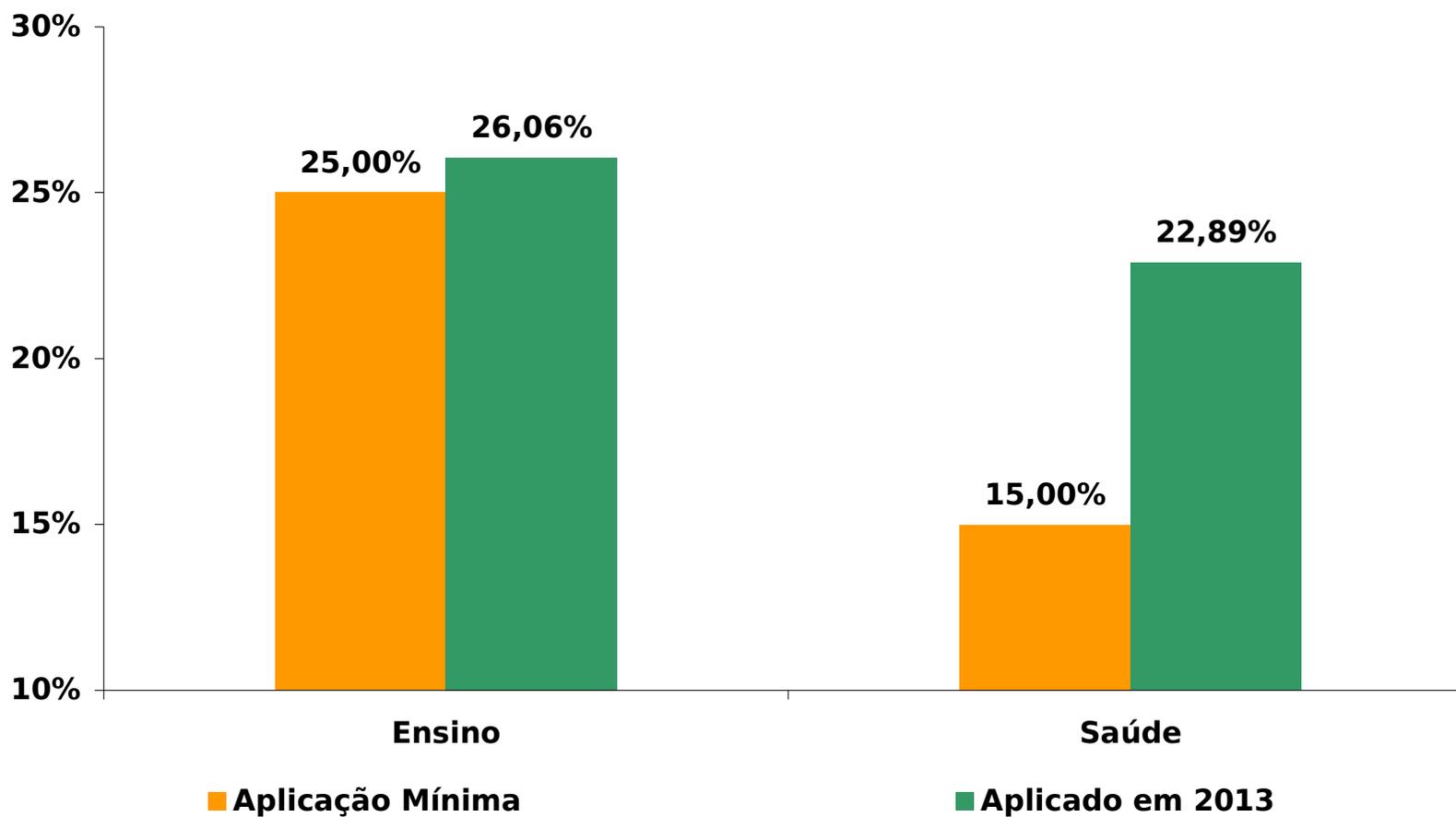
■ Pessoal e Encargos ■ Outras Desp. Correntes ■ Investimentos ■ Demais Despesas



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Aplicações - Ensino e Saúde

Aplicações Constitucionais Obrigatórias - 2013





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

IPASP - FUNDO DE REPASSE (*)
3º QUADRIMESTRE DE 2013

RECEITAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Contribuições	31.481.269	55,09%
Rendimentos de Aplic. Financeiras	522.553	0,91%
Compensação Previdenciária - Comprev.	8.757.675	15,32%
Repasses Financ. (Pref./Câmara/Semae)	16.127.956	28,22%
Outras Receitas	257.125	0,45%
Total das Receitas	57.146.578	100,00%

DESPESAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Pessoal e Encargos	866.807	1,54%
Aposentadorias e Pensões	54.548.780	96,67%
Outras Desp. de Custeio	584.998	1,04%
Precatórios	411.681	0,73%
Investimentos	16.124	0,03%
Total das Despesas	56.428.390	100,00%

Resultado (Receitas - Despesas)	718.187
Saldo Financeiro do Fundo de Repasse	9.174.606

(*) Fundo Financeiro - funcionários admitidos até 2003.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

IPASP - FUNDO DE RESERVA (*)
3º QUADRIMESTRE DE 2013

RECEITAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Contribuições	7.825.185	79,69%
Rendimentos de Aplic. Financeiras	1.993.806	20,31%
Compensação Previdenciária - Comprev.	0	0,00%
Repasses Financ. (Pref./Câmara/Semae)	0	0,00%
Outras Receitas	0	0,00%
Total das Receitas	9.818.990	100,00%

DESPESAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Pessoal e Encargos	0	0,00%
Aposentadorias e Pensões	0	0,00%
Outras Desp. de Custeio	0	0,00%
Precatórios	0	0,00%
Investimentos	0	0,00%
Total das Despesas	0	0,00%

Resultado (Receitas - Despesas)	9.818.990
Saldo Financeiro do Fundo de Reserva	32.501.565

(*) Fundo Previdenciário - funcionários admitidos a partir de 2004.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

IPASP - CONSOLIDADO
3º QUADRIMESTRE DE 2013

RECEITAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Contribuições	39.306.453	58,70%
Rendimentos de Aplic. Financeiras	2.516.358	3,76%
Compensação Previdenciária - Comprev.	8.757.675	13,08%
Repasses Financ. (Pref./Câmara/Semae)	16.127.956	24,08%
Outras Receitas	257.125	0,38%
Total das Receitas	66.965.568	100,00%

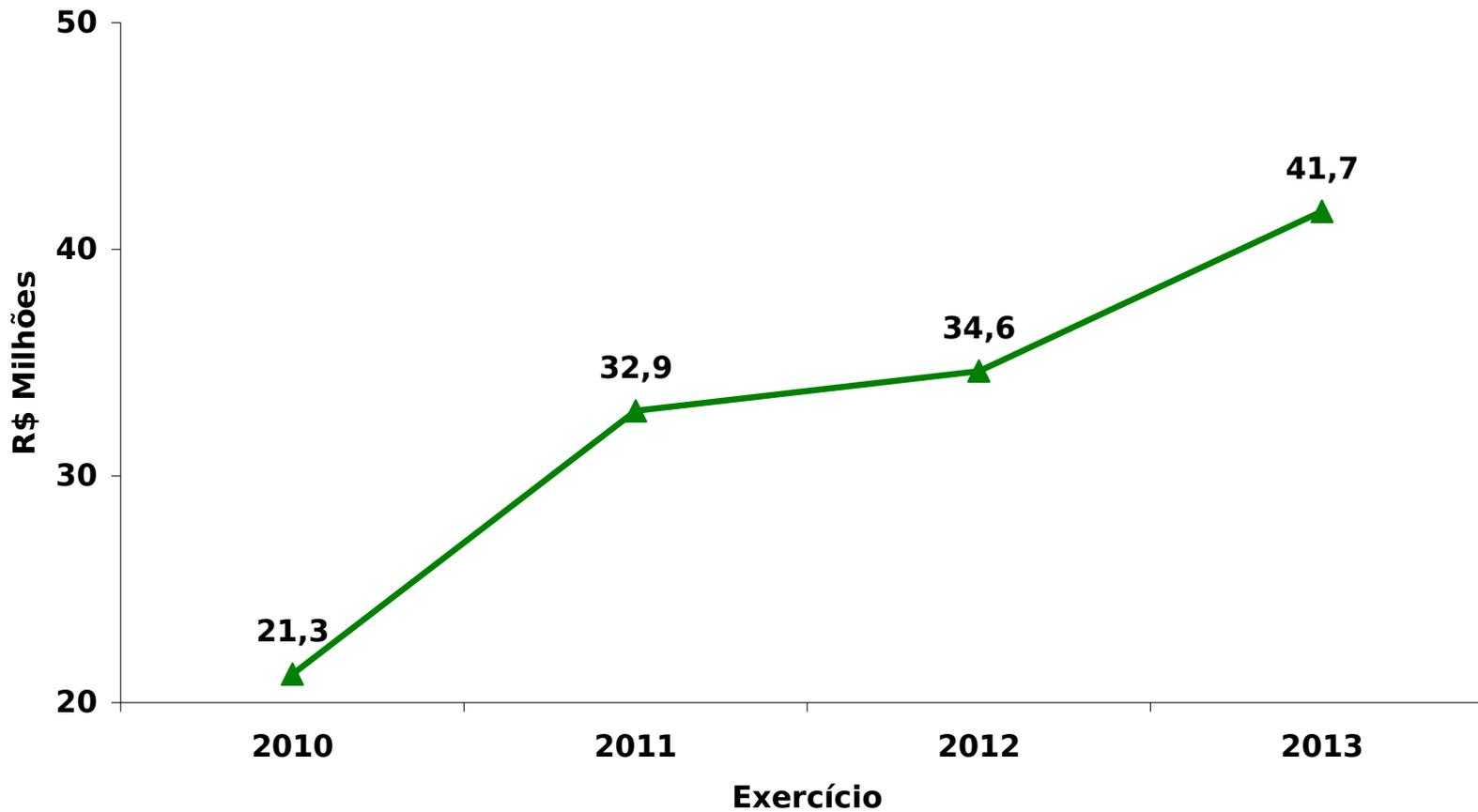
DESPESAS	VALOR ACUMULADO	
	R\$	% TOTAL
Pessoal e Encargos	866.807	0,00%
Aposentadorias e Pensões	54.548.780	0,00%
Outras Desp. de Custeio	584.998	0,00%
Precatórios	411.681	0,00%
Investimentos	16.124	0,00%
Total das Despesas	56.428.390	0,00%

Resultado (Receitas - Despesas)	10.537.178
Saldo Financeiro Consolidado	41.676.171



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Evolução do Saldo Financeiro - IPASP





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

DESAFIOS PARA EXERCÍCIO 2014



1) Parâmetros:

- * PIB..... 3,5%;
- * Inflação..... 5%.

2) Contingenciamento:

- * Investimentos..... 10%;
- * Custeio..... 5%;
- * Serviços..... 5%.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

3) Aprimoramento no processo de compras:

- * Centralização de compras;**
- * Pregão eletrônico;**
- * Coleta eletrônica (compra direta).**

4) Adequação no fluxo de investimentos

5) Atualização do cadastro (mobiliário e imobiliário)

6) Gerenciamento/gestão do orçamento público



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

INFORMAÇÕES

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

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

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