



**MUNICÍPIO DE PIRACICABA**

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

**AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS (LRF)**

**3º QUADRIMESTRE DE 2015**





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Pauta*

- \* **Fundamento legal;**
- \* **Dúvidas e perguntas.**
- \* **Demonstrativos - LRF;**
- \* **Demonstrativos - SEMFI;**
- \* **Demonstrativos - SEMAE;**
- \* **Demonstrativos - IPASP;**
- \* **Considerações finais;**



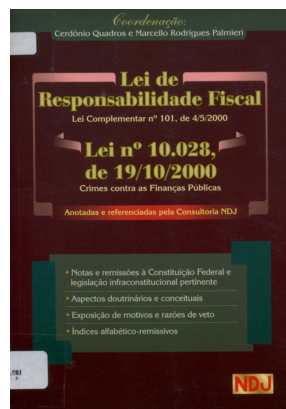
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# 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 Em R\$

Receitas Categ. Econom. / Fontes	Previsão Anual		Acumulado	
	Inicial	Atualizada	Realizado	à Realizar
Receitas Correntes (a)	1.308.134.620	1.308.134.620	1.261.887.378	46.247.242
Receitas de Capital (b)	36.641.000	36.641.000	12.990.266	23.650.734
<b>Receita Total (a + b)</b>	<b>1.344.775.620</b>	<b>1.344.775.620</b>	<b>1.274.877.644</b>	<b>69.897.976</b>

Despesas Categ. Econom. / Natureza	Dotação Anual		Acumulado	
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado
Despesas Correntes (c)	1.202.365.320	1.283.244.419	1.233.622.962	1.197.631.354
Despesas de Capital (d)	131.420.400	158.476.375	117.100.297	84.546.688
Reserva de Conting. (e)	13.746.000	11.076.000	290.609	290.609
<b>Despesa Total (c + d)</b>	<b>1.333.785.720</b>	<b>1.441.720.794</b>	<b>1.351.013.869</b>	<b>1.282.468.652</b>
Superávit / Déficit	10.989.900	-96.945.174	-76.136.224	-7.591.007



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Município de Piracicaba

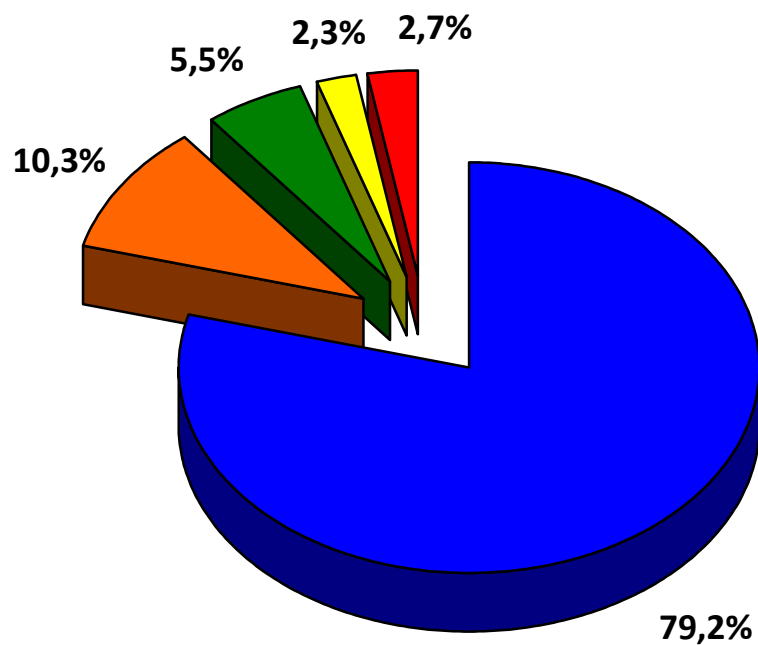
Em R\$

Poderes / Órgãos	Receita Arrecadada ( 1 )	Despesa Empenhada ( 2 )	Resultado Empenhado ( 3 ) = ( 1 - 2 )	Despesa Liquidada ( 4 )	Resultado Liquidado ( 5 ) = ( 1 - 4 )
<b>Administração Direta</b>	<b>1.074.724.549</b>	<b>1.101.959.824</b>	<b>-27.235.275</b>	<b>1.040.431.715</b>	<b>34.292.834</b>
<i>Câmara</i>	0	31.520.079	-31.520.079	30.610.214	-30.610.214
<i>Prefeitura</i>	1.074.724.549	1.070.439.745	4.284.804	1.009.821.501	64.903.048
<b>Administração Indireta</b>	<b>200.153.095</b>	<b>249.054.044</b>	<b>-48.900.949</b>	<b>242.036.936</b>	<b>-41.883.841</b>
<i>Fumep</i>	29.063.790	27.204.380	1.859.410	26.663.694	2.400.096
<i>Semae</i>	139.550.460	138.686.413	864.047	132.585.699	6.964.761
<i>Emdhap</i>	2.813.307	8.119.442	-5.306.135	8.119.442	-5.306.135
<i>Ipassp</i>	28.697.014	73.770.961	-45.073.947	73.747.438	-45.050.425
<i>Ipplap</i>	28.525	1.272.849	-1.244.324	920.663	-892.138
<b>Total</b>	<b>1.274.877.644</b>	<b>1.351.013.869</b>	<b>-76.136.224</b>	<b>1.282.468.652</b>	<b>-7.591.007</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Relatório Resumido da Execução Orçamentária*



■ Prefeitura

■ Semae

■ Ipass

■ Câmara

■ Fumep + Emdhap + Ipplap



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# ***Resultado Nominal e Primário***

***Administração Direta, Indireta e Fundacional***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Resultado Primário*

Município de Piracicaba	Em R\$
<b>Receitas Fiscais</b>	<b>Realizado</b>
Receitas Correntes	1.261.887.378
Receitas de Capital	12.990.266
(-) Receitas de Operações de Crédito	7.591.578
(-) Rendas de Aplicações Financeiras	25.145.405
(-) Receitas de Alienações de Ativos	332.566
<b>Receitas Fiscais Líquidas (a)</b>	<b>1.241.808.096</b>
<b>Despesas Fiscais</b>	<b>Realizado</b>
Despesas Correntes	1.197.631.354
Despesas de Capital	84.546.688
(-) Juros e Encargos da Dívida	112.899
(-) Amortização de Dívida	15.416.828
(+) Reserva de Contingência	290.609
<b>Despesas Fiscais Líquidas (b)</b>	<b>1.266.938.924</b>
<b>Resultado Primário (a - b)</b>	<b>-25.130.828</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Resultado Nominal*

Município de Piracicaba	Em R\$	
Saldo	Exercício Anterior (a)	Exercício Atual (b)
Dívida Consolidada	111.576.084	170.383.871
(+) Restos a Pagar Processados	8.051.459	0
(-) Ativo Disponível	232.461.172	162.717.930
(-) Haveres Financeiros		
Dívida Consolidada Líquida	0	7.665.941
(+) Receita de Privatizações		
(-) Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	0	7.665.941
<b>Resultado Nominal (b - a)</b>	<b>0</b>	<b>7.665.941</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução do Estoque da Dívida Consolidada - Prefeitura*

Prefeitura do Município de Piracicaba

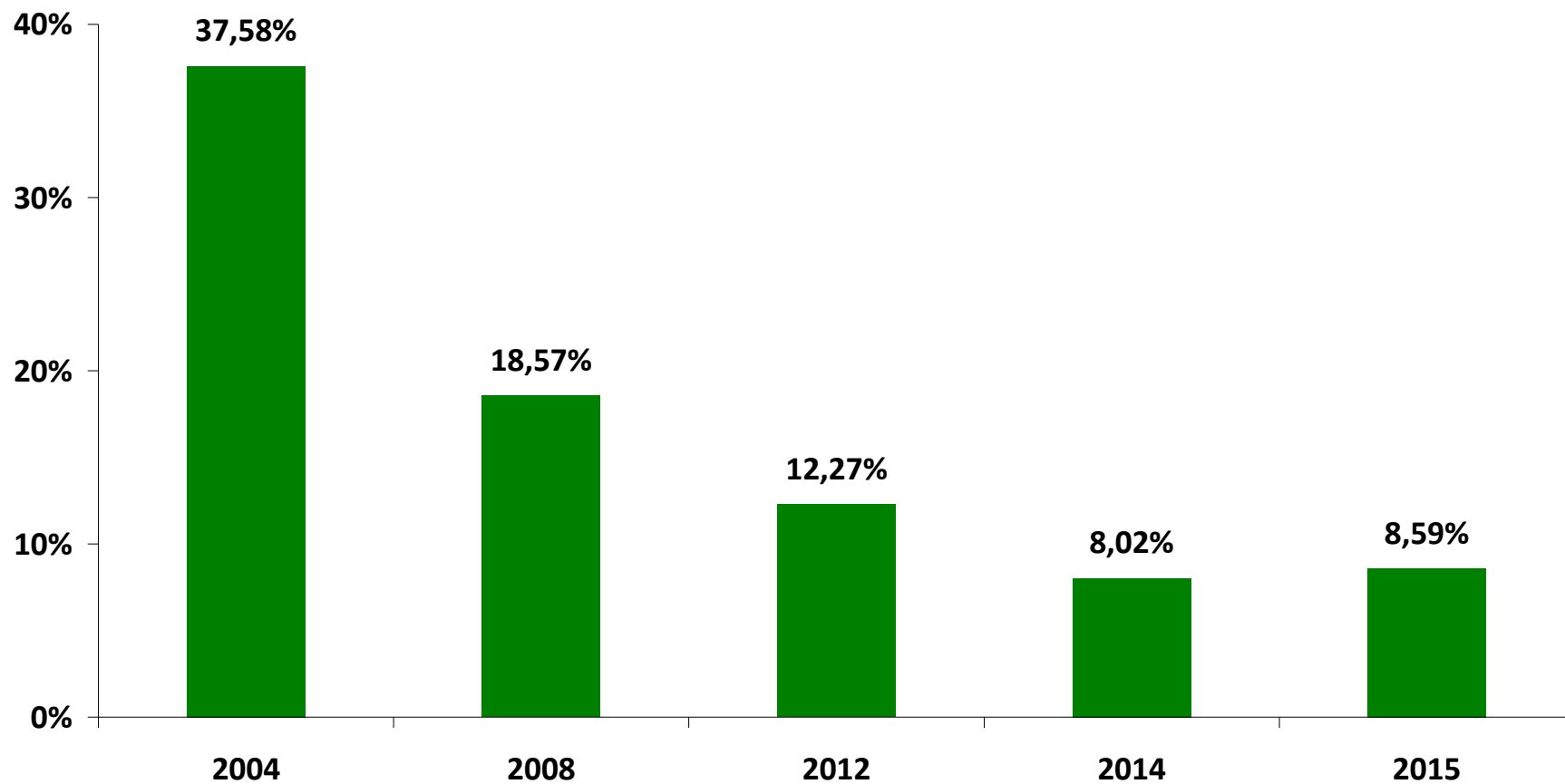
Em R\$

Dívida Fundada	Saldo Final do Exercício				
	2004	2008	2012	2014	2015
<b>1. Operações de Crédito</b>	<b>14.884.097</b>	<b>8.052.195</b>	<b>3.472.792</b>	<b>770.940</b>	<b>7.624.383</b>
Banespa (Projeto Cura/Centro Cívico)	5.622.097	1.506.008			
CEF (Pro-Mob/Estrada do Bongue)		319.074			
CEF (Pro-Moradia)	5.460.000	4.104.862	1.952.875	654.023	
BNDES (PMAT)	3.802.000	2.122.252			
Banco do Brasil (Pro-vias)			1.519.917	116.917	
CEF (Pro-Transporte)					7.624.383
<b>2. Parcelamento de Encargos Previdenciários</b>	<b>62.529.000</b>	<b>74.457.135</b>	<b>51.140.086</b>	<b>53.848.995</b>	<b>94.155.958</b>
INSS - Parcelamento	57.345.000	68.281.453	44.725.817	40.002.635	80.478.711
Pasep - Parcelamento	5.184.000	6.175.683	6.414.269	6.556.457	6.596.817
CEF - FGTS - Parcelamento				7.289.903	7.080.431
<b>3. Outros Parcelamentos</b>	<b>7.847.000</b>	<b>8.130.894</b>	<b>6.242.024</b>	<b>6.297.340</b>	<b>1.086.886</b>
Semae - Empréstimo Lei 3.358/92	2.501.000	2.591.736	1.989.656	1.539.556	
Semae - Empréstimo Lei 4.205/96	5.346.000	5.539.158	4.252.368	3.290.396	
Multa - Aterro (Pau Queimado)				1.467.389	1.086.886
<b>4. Precatórios Judiciais</b>	<b>44.960.000</b>	<b>21.456.524</b>	<b>51.913.776</b>	<b>33.367.824</b>	<b>4.050.342</b>
<b>Saldo Final do exercício</b>	<b>130.220.097</b>	<b>112.096.749</b>	<b>112.768.678</b>	<b>94.285.099</b>	<b>106.917.570</b>
<b>% sobre a Rec. Corrente Líquida</b>	<b>37,58%</b>	<b>18,57%</b>	<b>12,27%</b>	<b>8,02%</b>	<b>8,59%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução do Estoque da Dívida Consolidada - Prefeitura*







MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# ***Demonstrativo dos Restos a Pagar***

***Administração Direta, Indireta e Fundacional***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Demonstrativo dos Restos a Pagar*

Município de Piracicaba

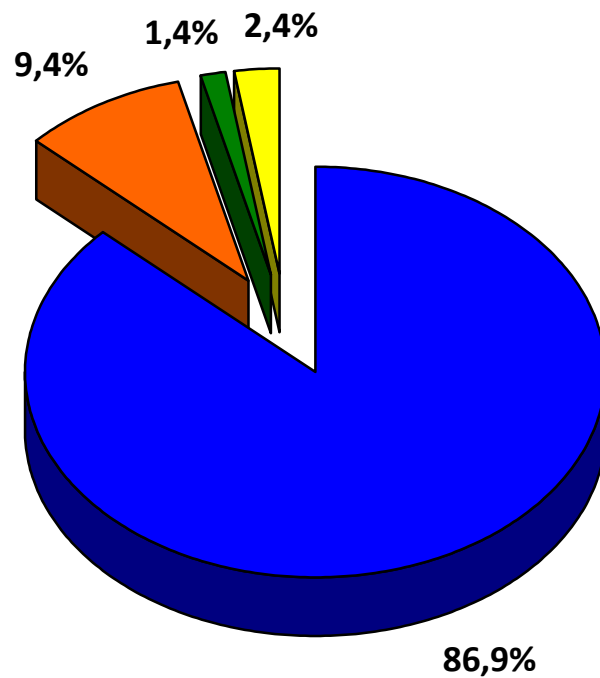
Em R\$

Poder / Órgão / Entidade	Saldo Exercício Anterior	Inscrições	Baixas		Saldo Atual a Pagar - 2016
			Cancelados	Pagos	
<b>Poder Legislativo</b>	<b>1.482.539</b>	<b>962.790</b>	<b>115.475</b>	<b>1.282.485</b>	<b>1.047.370</b>
<i>Câmara</i>	1.482.539	962.790	115.475	1.282.485	1.047.370
<b>Poder Executivo</b>	<b>78.908.102</b>	<b>76.433.801</b>	<b>11.337.314</b>	<b>67.596.969</b>	<b>76.407.621</b>
<i>Prefeitura</i>	66.230.292	67.268.811	7.281.049	58.935.052	67.283.001
<i>Fumep</i>	820.585	1.107.658	91.126	729.459	1.107.658
<i>Semae</i>	11.315.237	7.294.810	3.964.476	7.391.132	7.254.438
<i>Emdhap</i>	262.939	330.595	662	262.277	330.595
<i>Ipasp</i>	51.958	79.742	0	51.958	79.742
<i>Ipplap</i>	227.090	352.186	0	227.090	352.186
<b>Total</b>	<b>80.390.641</b>	<b>77.396.592</b>	<b>11.452.789</b>	<b>68.879.454</b>	<b>77.454.990</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Demonstrativo dos Restos a Pagar*



■ Prefeitura

■ Semaes

■ Câmara

■ Fumep + Emdhap + Ipass + Ipplap



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# ***Relatório de Gestão Fiscal***

***Administração Direta, Indireta e Fundacional***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório de Gestão Fiscal

Poder Executivo Municipal				Em R\$
I – Comparativos	3º Quadrimestre 2014	1º Quadrimestre 2015	2º Quadrimestre 2015	3º Quadrimestre 2015
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>1.175.855.455</b>	<b>1.207.193.282</b>	<b>1.243.936.740</b>	<b>1.244.242.259</b>
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>				
Limite Legal (54%)	634.961.946	651.884.372	671.725.840	671.890.820
Realizada	516.239.563	505.851.195	536.715.211	582.170.873
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	43,90%	41,90%	43,15%	46,79%
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>				
Limite Legal (120%)	1.411.026.546	1.448.631.938	1.492.724.088	1.493.090.711
Saldo	0	0	0	7.665.941
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,62%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

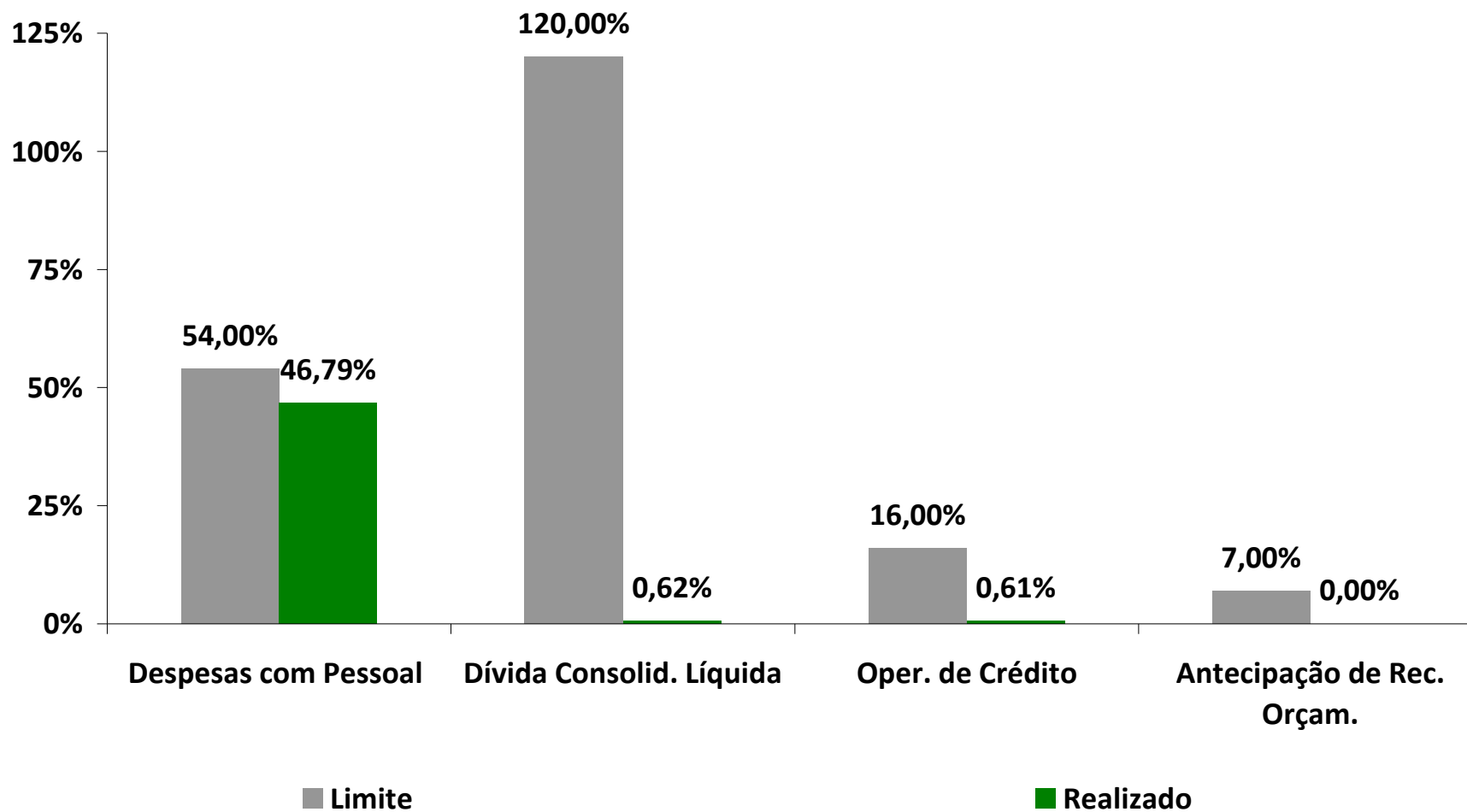
## Relatório de Gestão Fiscal

Poder Executivo Municipal				Em R\$
I – Comparativos	3º Quadrimestre 2014	1º Quadrimestre 2015	2º Quadrimestre 2015	3º Quadrimestre 2015
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>1.175.855.455</b>	<b>1.207.193.282</b>	<b>1.243.936.740</b>	<b>1.244.242.259</b>
<b>Operações de Crédito (exceto ARO)</b>				
Limite Legal (16%)	188.136.873	193.150.925	199.029.878	199.078.761
Realizada	0	1.094.018	1.755.754	7.591.578
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	0,00%	0,09%	0,14%	0,61%
<b>Antecipação de Rec. Orçamentárias</b>				
Limite Legal (7%)	82.309.882	84.503.530	87.075.572	87.096.958
Saldo	0	0	0	0
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

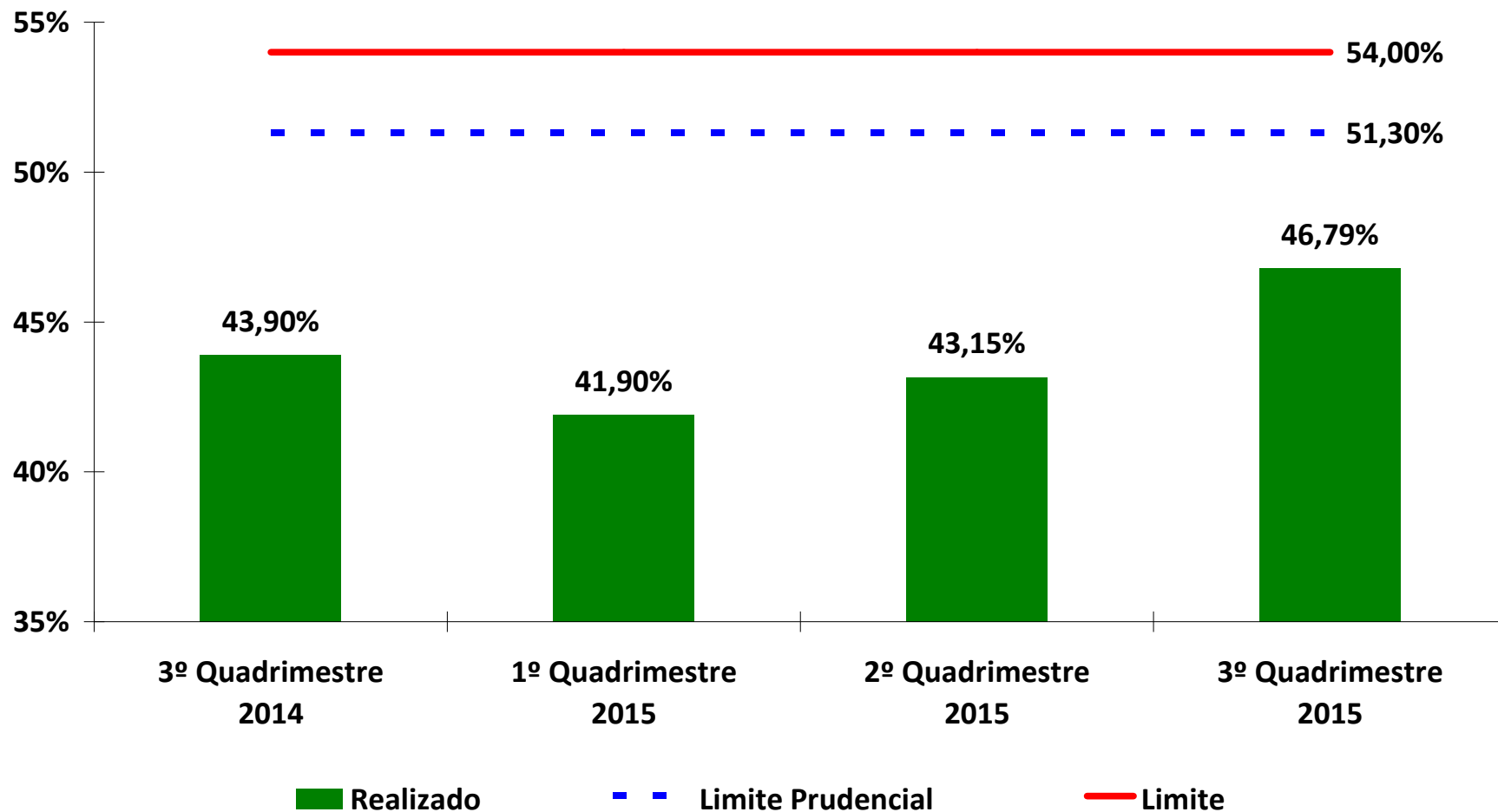
## Relatório de Gestão Fiscal





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório de Gestão Fiscal







MUNICÍPIO DE PIRACICABA

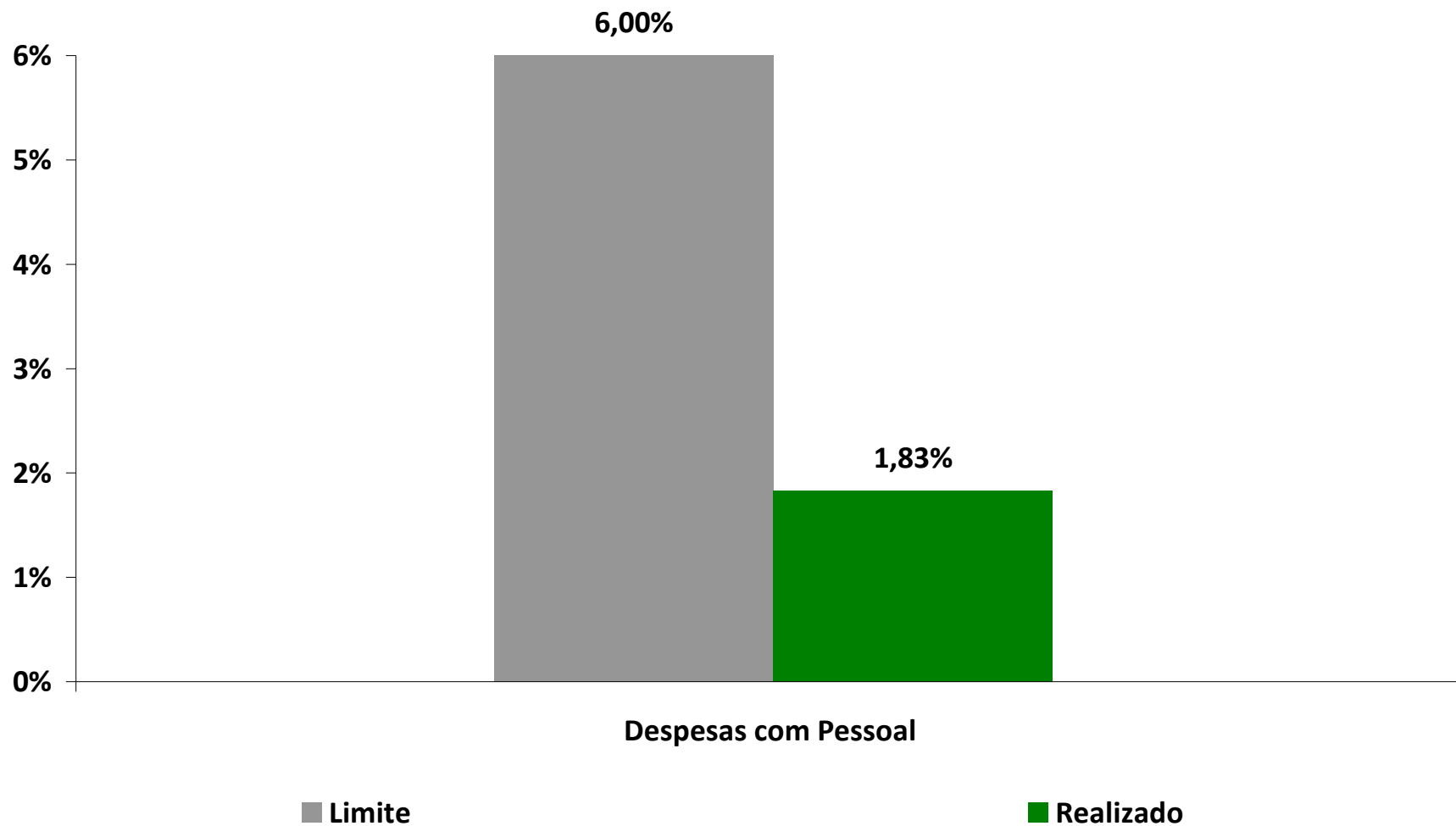
## Relatório de Gestão Fiscal

Poder Legislativo Municipal				Em R\$
I – Comparativos	3º Quadrimestre 2014	1º Quadrimestre 2015	2º Quadrimestre 2015	3º Quadrimestre 2015
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>1.175.855.455</b>	<b>1.207.193.282</b>	<b>1.243.936.740</b>	<b>1.244.242.259</b>
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>				
Limite Legal (6%)	70.551.327	72.431.597	74.636.204	74.654.536
Realizada	20.425.892	21.058.022	21.857.123	22.717.569
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	1,74%	1,74%	1,76%	1,83%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

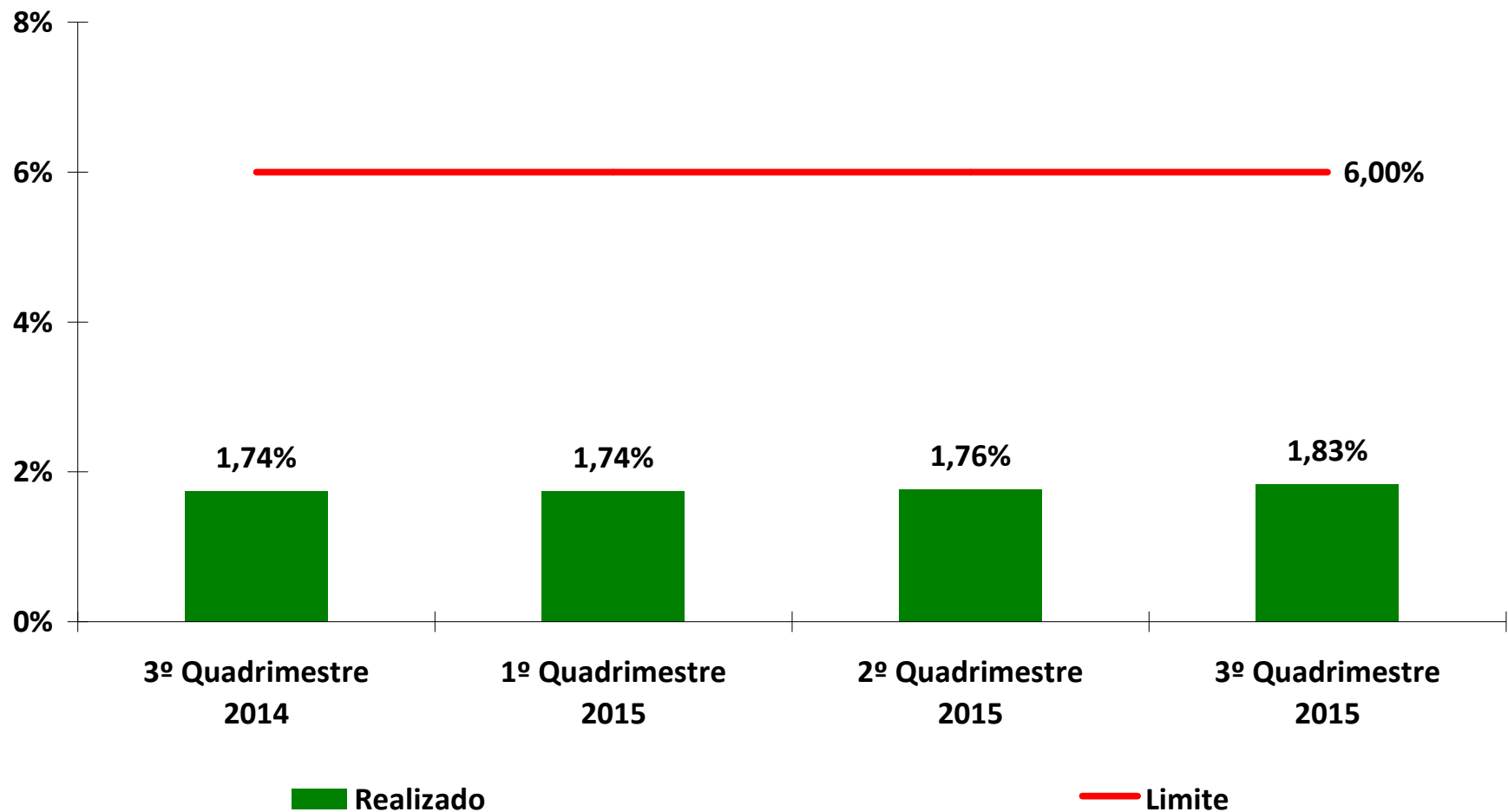
## *Relatório de Gestão Fiscal*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Relatório de Gestão Fiscal*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas - Câmara

Câmara de Vereadores de Piracicaba

Despesas	3º Quadrimestre de 2014		3º Quadrimestre de 2015		Variação 2015/2014	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
<b>a) Despesas Correntes</b>	<b>26.280.656</b>	<b>92,2%</b>	<b>29.549.042</b>	<b>93,7%</b>	<b>3.268.386</b>	<b>12,4%</b>
Pessoal e Encargos	19.605.067	68,8%	21.873.363	69,4%	2.268.295	11,6%
Juros e Encargos da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Outras Despesas Correntes	6.675.589	23,4%	7.675.679	24,4%	1.000.091	15,0%
<b>b) Despesas de Capital</b>	<b>792.893</b>	<b>2,8%</b>	<b>1.061.172</b>	<b>3,4%</b>	<b>268.279</b>	<b>33,8%</b>
Investimentos	792.893	2,8%	1.061.172	3,4%	268.279	33,8%
Inversões Financeiras	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Amortiz. / Refinanc. da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Total (a + b)</b>	<b>27.073.549</b>	<b>95,0%</b>	<b>30.610.214</b>	<b>97,1%</b>	<b>3.536.665</b>	<b>13,1%</b>



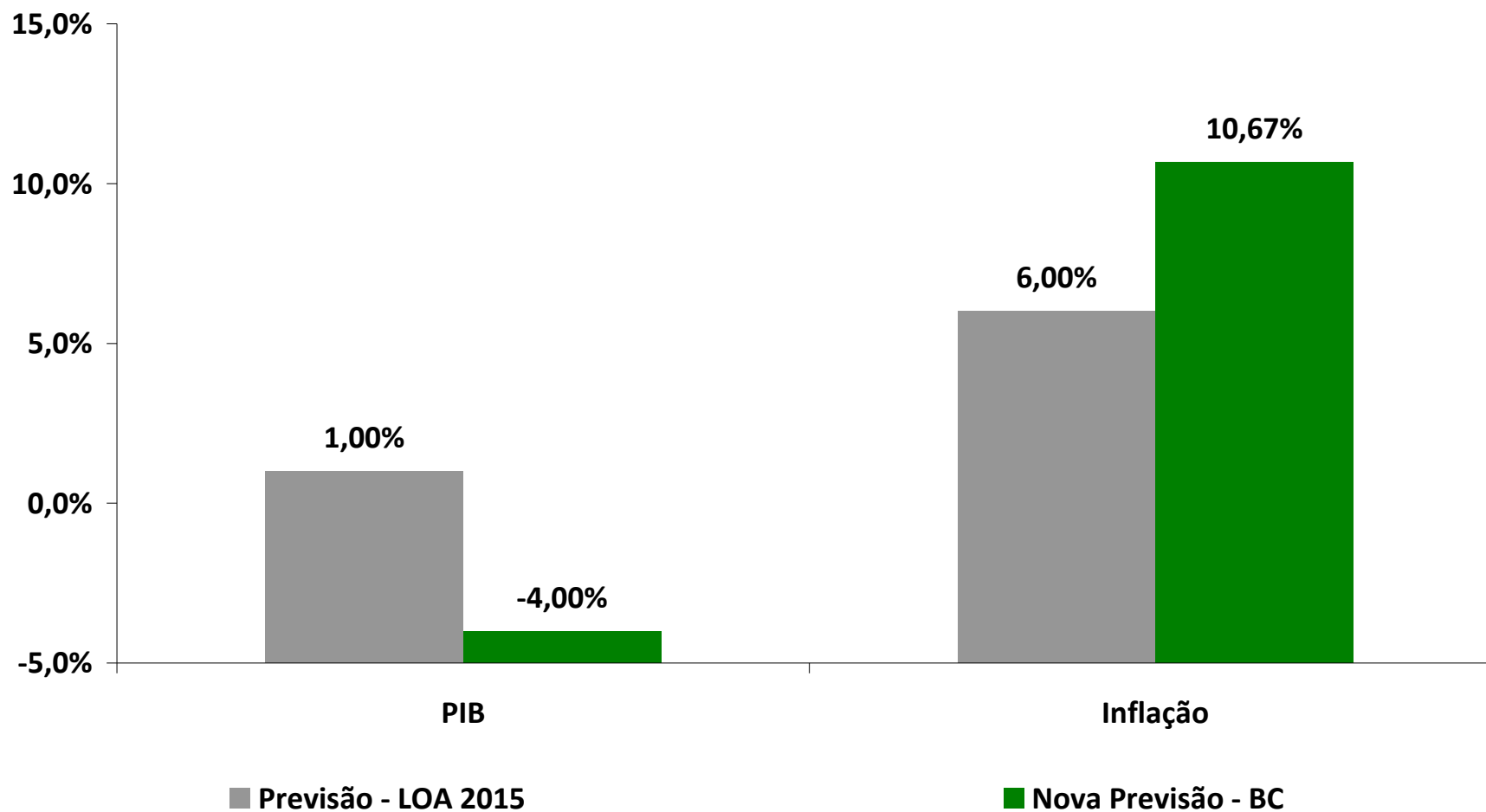
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Demonstrativos***  
***Secretaria Municipal de***  
***Finanças***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Parâmetros Econômicos Estipulados - Previsão X Realização*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Previstas x Arrecadadas

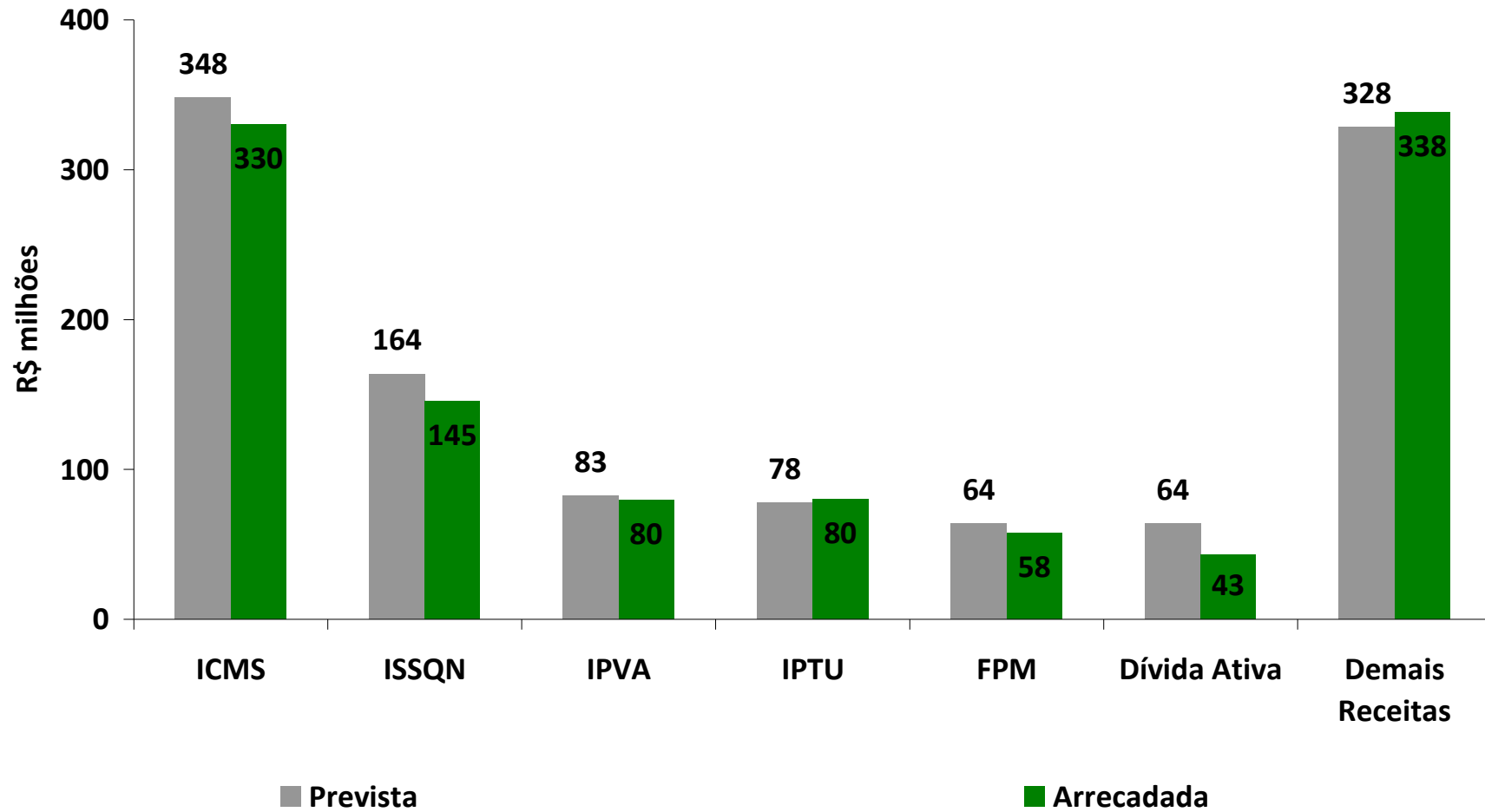
Prefeitura do Município de Piracicaba

Receitas	Acumulado - Dez/2015		Variação (c) = (b - a)	
	Prevista (a)	Arrecadada (b)	R\$	%
	ICMS	348.000.000	330.360.543	-17.639.457
ISSQN	163.800.000	145.413.175	-18.386.825	-11,2%
IPVA	82.700.000	79.749.594	-2.950.406	-3,6%
IPTU	78.000.000	80.067.603	2.067.603	2,7%
FPM	64.000.000	57.846.795	-6.153.205	-9,6%
Dívida Ativa	47.800.000	43.039.431	-4.760.569	-10,0%
IRRF	28.200.000	38.192.180	9.992.180	35,4%
Taxas	29.420.500	23.531.918	-5.888.582	-20,0%
ITBI	28.500.000	27.740.488	-759.512	-2,7%
IPI	2.900.000	2.622.427	-277.573	-9,6%
Contrib. Melhoria	1.050.000	1.212.031	162.031	15,4%
<b>Subtotal</b>	<b>874.370.500</b>	<b>829.776.185</b>	<b>-44.594.315</b>	<b>-5,1%</b>
Demais Rec. Correntes	229.160.020	234.004.128	4.844.108	2,1%
Demais Rec. de Capital	25.241.700	10.944.237	-14.297.463	-56,6%
<b>Total</b>	<b>1.128.772.220</b>	<b>1.074.724.549</b>	<b>-54.047.671</b>	<b>-4,8%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Previstas x Arrecadadas

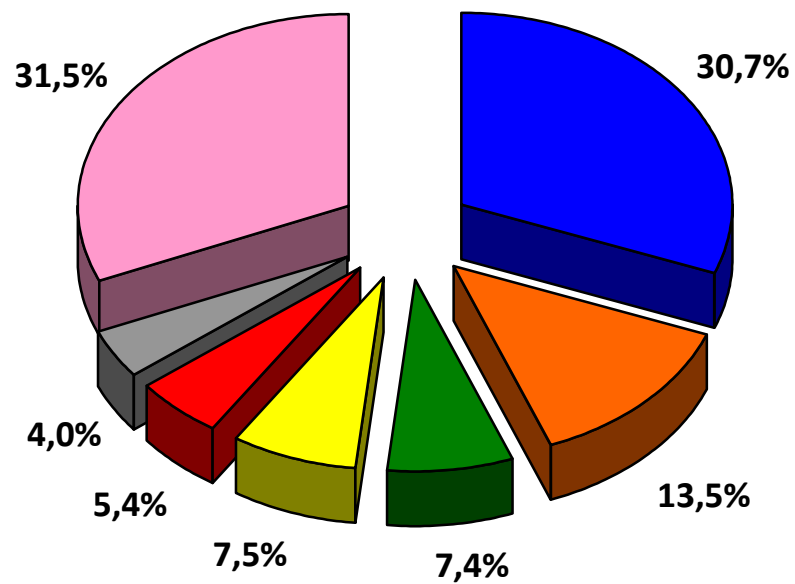






MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Principais Receitas Arrecadadas*



■ ICMS

■ ISSQN

■ IPVA

■ IPTU

■ FPM

■ Dívida Ativa

■ Demais Receitas



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

Prefeitura do Município de Piracicaba

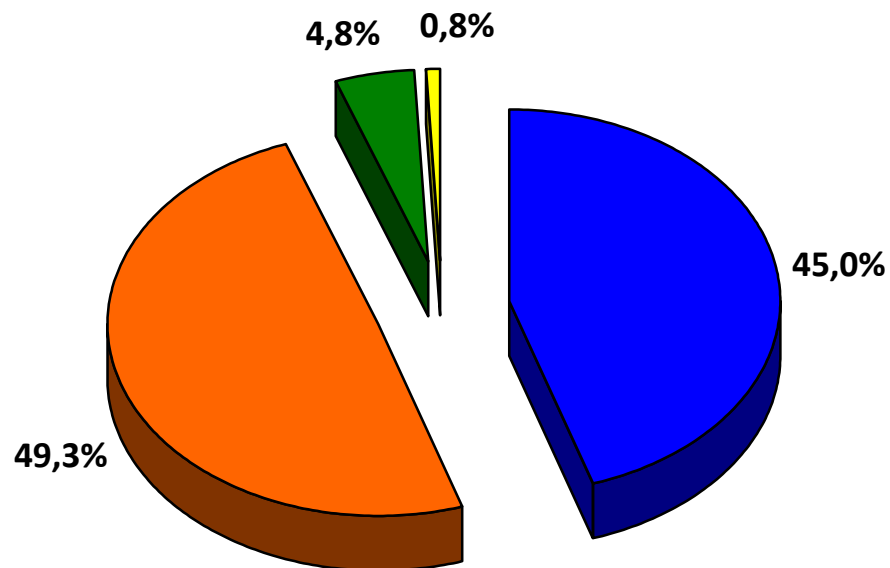
Despesas	3º Quadrimestre de 2014		3º Quadrimestre de 2015		Variação 2015/2014	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
<b>a) Despesas Correntes</b>	<b>826.641.548</b>	<b>94,4%</b>	<b>936.412.363</b>	<b>92,7%</b>	<b>109.770.814</b>	<b>13,3%</b>
Pessoal e Encargos	394.462.897	45,0%	441.445.294	43,7%	46.982.397	11,9%
Juros e Encargos da Dívida	94.229	0,0%	112.899	0,0%	18.671	19,8%
Outras Despesas Correntes	432.084.422	49,3%	494.854.170	49,0%	62.769.747	14,5%
<b>b) Despesas de Capital</b>	<b>49.003.498</b>	<b>5,6%</b>	<b>73.409.139</b>	<b>7,3%</b>	<b>24.405.641</b>	<b>49,8%</b>
Investimentos	41.659.053	4,8%	61.004.746	6,0%	19.345.693	46,4%
Inversões Financeiras	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Amortiz. / Refinanc. da Dívida	7.344.445	0,8%	12.404.393	1,2%	5.059.947	68,9%
<b>Total (a + b)</b>	<b>875.645.047</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.009.821.501</b>	<b>100,0%</b>	<b>134.176.455</b>	<b>15,3%</b>



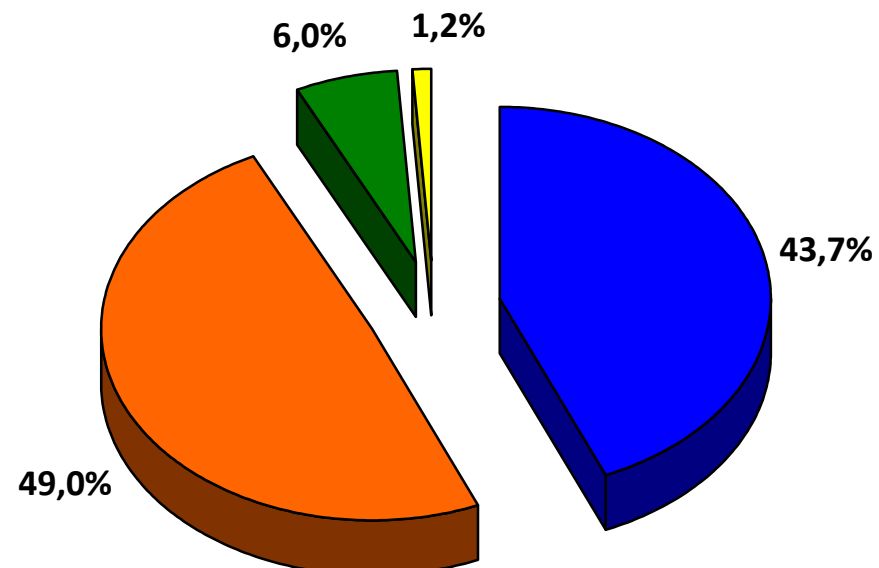
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

3º Quadrimestre 2014



3º Quadrimestre 2015



■ Pessoal e Encargos

■ Outras Despesas Correntes

■ Investimentos

■ Demais Despesas



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução das Despesas das Secretarias Municipais*

Prefeitura do Município de Piracicaba

Órgãos	Despesa Liquidada		Variação (c) = (b - a)	
	3º Quadr. 2014 (a)	3º Quadr. 2015 (b)	R\$	%
Sec. Governo	5.874.046	5.799.432	-74.615	-1,3%
Procuradoria Geral	30.761.024	32.814.774	2.053.751	6,7%
Sec. Administração	18.449.680	20.220.304	1.770.624	9,6%
Sec. Finanças	23.915.548	31.554.024	7.638.476	31,9%
Sec. Educação	239.664.674	285.056.519	45.391.845	18,9%
Sec. Obras	30.576.919	40.681.735	10.104.816	33,0%
Sec. Desenv. Social	28.506.756	31.741.667	3.234.911	11,3%
Sec. Agric. e Abastec.	7.132.183	7.581.748	449.565	6,3%
Sec. Meio Ambiente	78.041.337	106.226.150	28.184.813	36,1%
Sec. Ação Cultural	9.015.527	10.522.838	1.507.311	16,7%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução das Despesas das Secretarias Municipais*

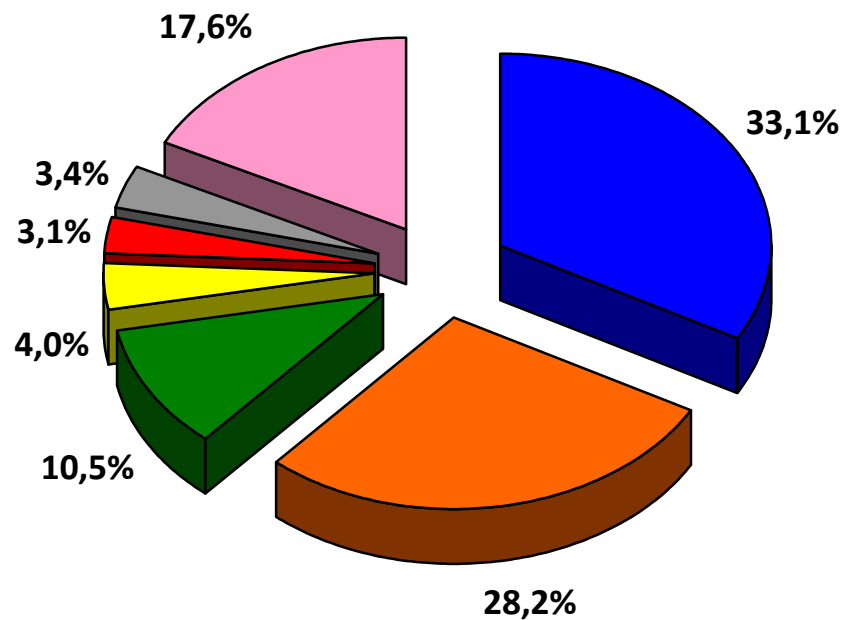
Prefeitura do Município de Piracicaba

Órgãos	Despesa Liquidada		Variação (c) = (b - a)	
	3º Quadr. 2014 (a)	3º Quadr. 2015 (b)	R\$	%
	Sec. Turismo	3.753.419	3.549.749	-203.670
Sec. Saúde	315.898.238	334.151.910	18.253.672	5,8%
Sec. Transp. Internos	9.541.798	11.012.488	1.470.690	15,4%
Guarda Civil	31.484.896	34.475.728	2.990.833	9,5%
Sec. Trânsito e Transp.	24.928.008	33.219.871	8.291.863	33,3%
Sec. Desenv. Econômico	1.257.013	1.419.106	162.093	12,9%
Sec. Esportes	13.756.145	15.961.647	2.205.501	16,0%
Sec. Trabalho e Renda	3.087.836	3.831.813	743.976	24,1%
<b>Total - Prefeitura</b>	<b>875.645.047</b>	<b>1.009.821.501</b>	<b>134.176.455</b>	<b>15,3%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Despesas da Prefeitura por Secretarias Municipais*

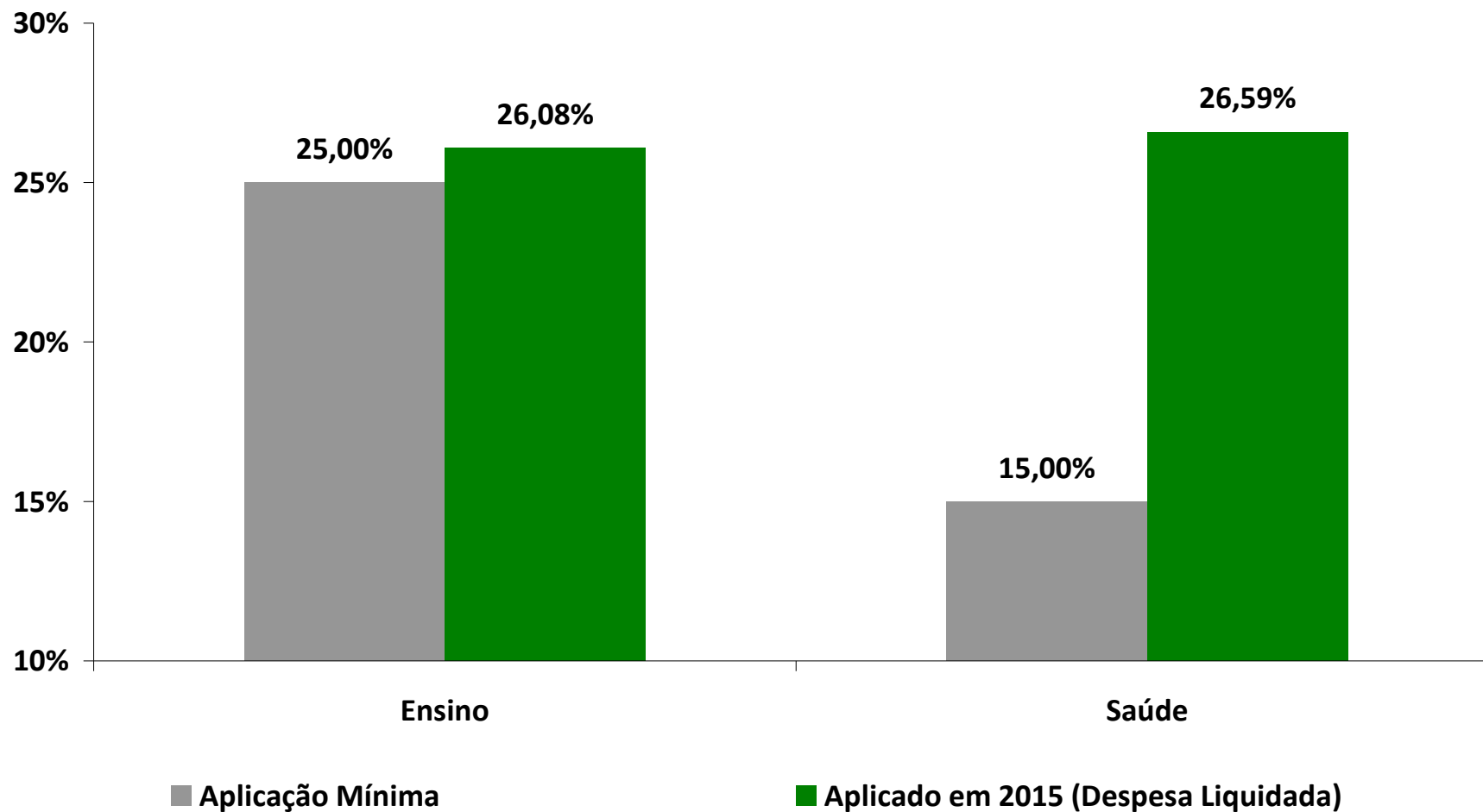


■ Saúde ■ Educação ■ Meio Ambiente ■ Obras ■ Finanças ■ Guarda Civil ■ Demais Secretarias



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Aplicações Constitucionais Obrigatórias (Ensino e Saúde)*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Demonstrativos***

***Serviço Municipal de Água e  
Esgoto de Piracicaba - Semaes***





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Previstas x Arrecadadas

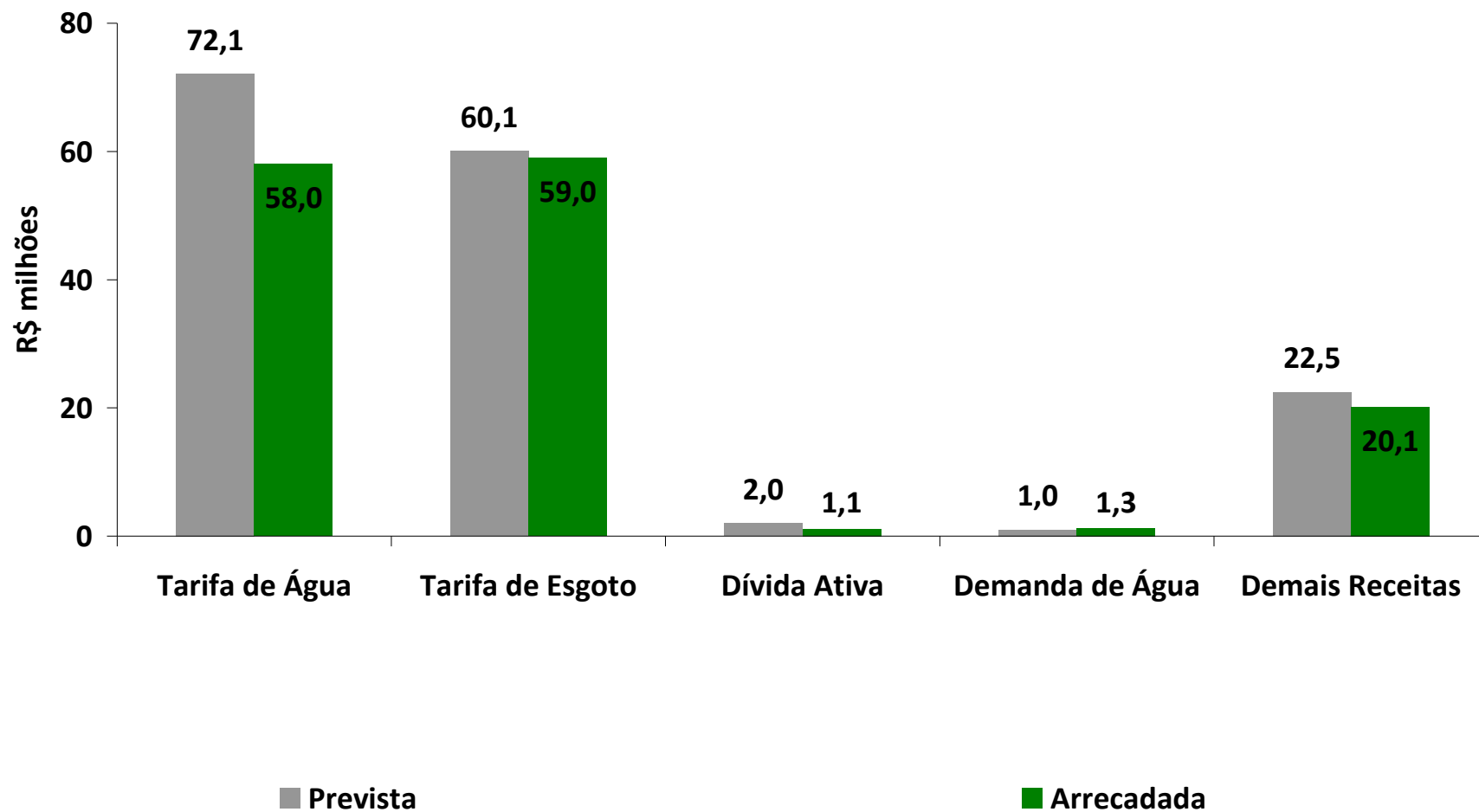
### Serviço Municipal de Água e Esgoto - SEMAE

Receitas	Acumulado - Dez/2015		Variação (c) = (b - a)	
	Prevista (a)	Arrecadada (b)	R\$	%
	Tarifa de Consumo de Água	72.115.000	58.043.585	-14.071.415
Tarifa de Coleta de Esgoto	60.070.000	59.016.111	-1.053.889	-1,8%
Receita da Dívida Ativa	2.000.000	1.083.258	-916.742	-45,8%
Cobrança de Demanda de Água	1.000.000	1.269.419	269.419	26,9%
<b>Subtotal</b>	<b>135.185.000</b>	<b>119.412.373</b>	<b>-15.772.627</b>	<b>-11,7%</b>
Demais Rec. Correntes	12.478.100	19.649.257	7.171.157	57,5%
Demais Rec. de Capital	9.999.300	488.830	-9.510.470	-95,1%
<b>Total</b>	<b>157.662.400</b>	<b>139.550.460</b>	<b>-18.111.940</b>	<b>-11,5%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Previstas x Arrecadadas





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Arrecadadas

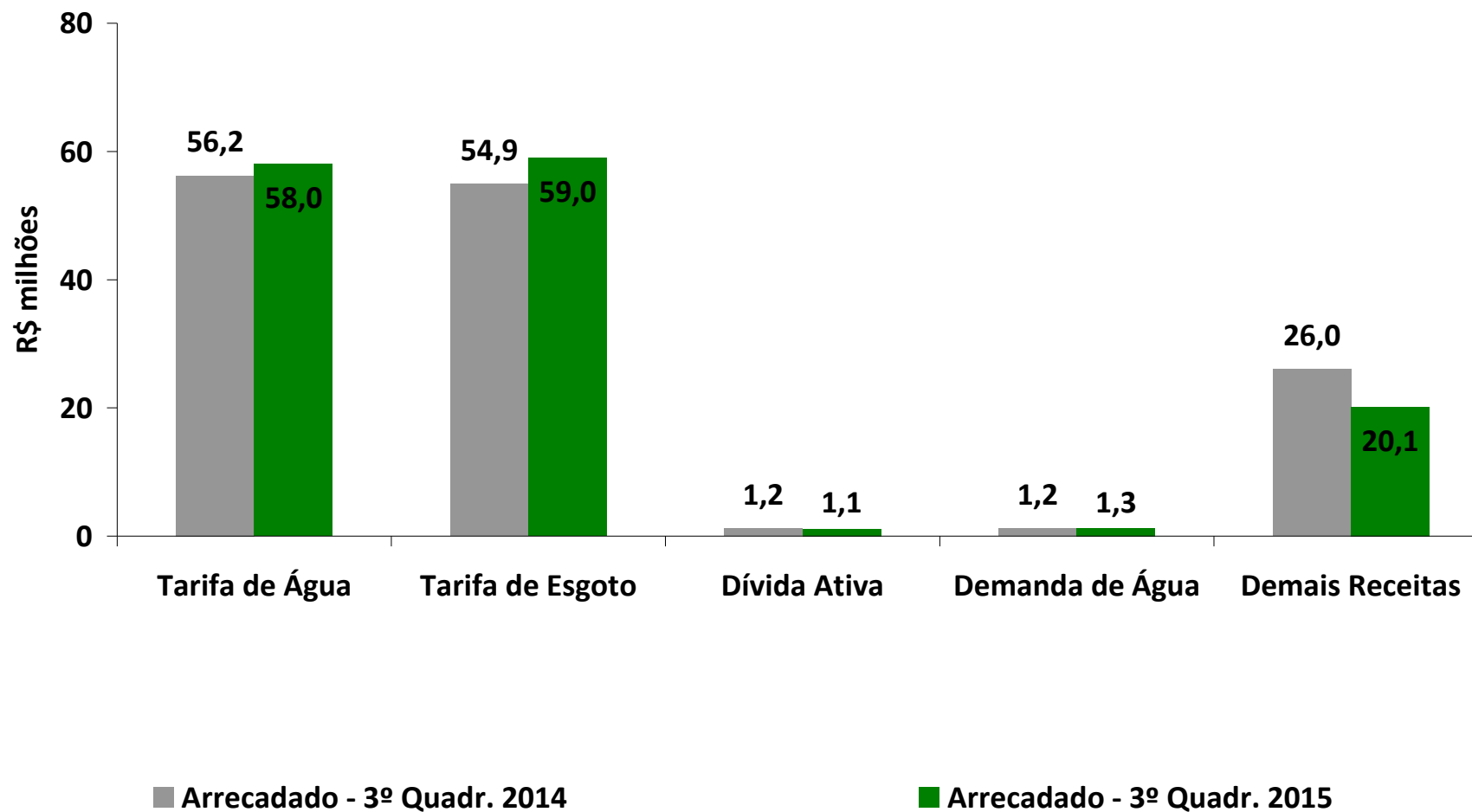
### Serviço Municipal de Água e Esgoto - SEMAE

Receitas	Arrecadadas		Variação (c) = (b - a)	
	3º Quadr. 2014 (a)	3º Quadr. 2015 (b)	R\$	%
Tarifa de Consumo de Água	56.225.202	58.043.585	1.818.383	3,2%
Tarifa de Coleta de Esgoto	54.923.725	59.016.111	4.092.386	7,5%
Receita da Dívida Ativa	1.175.501	1.083.258	-92.242	-7,8%
Cobrança de Demanda de Água	1.209.381	1.269.419	60.038	5,0%
<b>Subtotal</b>	<b>113.533.808</b>	<b>119.412.373</b>	<b>5.878.565</b>	<b>5,2%</b>
Demais Rec. Correntes	21.517.141	19.649.257	-1.867.884	-8,7%
Demais Rec. de Capital	3.293.232	488.830	-2.804.401	-85,2%
<b>Total</b>	<b>138.344.181</b>	<b>139.550.460</b>	<b>1.206.279</b>	<b>0,9%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Arrecadadas





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

### Serviço Municipal de Água e Esgoto - SEMAE

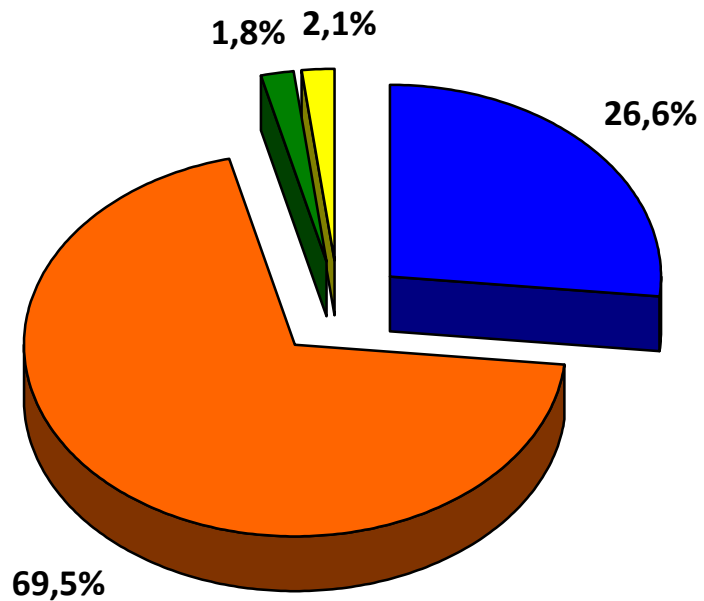
Despesas	3º Quadrimestre de 2014		3º Quadrimestre de 2015		Variação 2015/2014	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
<b>a) Despesas Correntes</b>	<b>124.564.993</b>	<b>96,1%</b>	<b>126.679.014</b>	<b>95,5%</b>	<b>2.114.021</b>	<b>1,7%</b>
Pessoal e Encargos	34.484.223	26,6%	33.282.883	25,1%	-1.201.340	-3,5%
Juros e Encargos da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Outras Despesas Correntes	90.080.770	69,5%	93.396.131	70,4%	3.315.360	3,7%
<b>b) Despesas de Capital</b>	<b>5.023.613</b>	<b>3,9%</b>	<b>5.906.686</b>	<b>4,5%</b>	<b>883.072</b>	<b>17,6%</b>
Investimentos	2.337.517	1,8%	2.894.250	2,2%	556.733	23,8%
Inversões Financeiras	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Amortiz. / Refinanc. da Dívida	2.686.096	2,1%	3.012.436	2,3%	326.339	12,1%
<b>Total (a + b)</b>	<b>129.588.607</b>	<b>100,0%</b>	<b>132.585.699</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.997.093</b>	<b>2,3%</b>



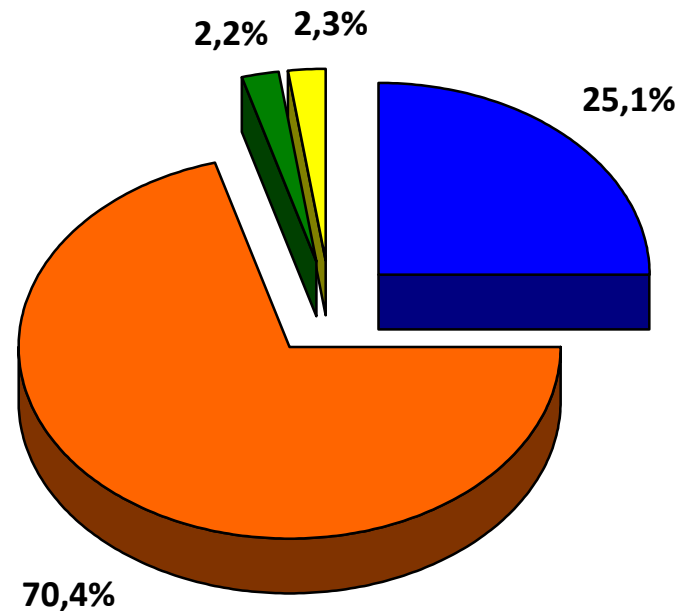
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

3º Quadrimestre 2014



3º Quadrimestre 2015



■ Pessoal e Encargos

■ Outras Despesas Correntes

■ Investimentos

■ Demais Despesas



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Demonstrativos***  
***Inst. Previd. Assist. Funcion.***  
***Municipais - IPASP***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## ***IPASP - Fundo de Repasse***

Receitas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Receitas de Contribuições	39.147.667	64,89%
Rendimento de Aplic. Financeiras	3.723.140	6,17%
Compensação Previdenciária - Comprev	2.035.897	3,37%
Outras Receitas	204.143	0,34%
Receita de Capital	0	0,00%
Repasse Financeiros ( PMP, Câmara e Semaef)	15.216.000	25,22%
<b>Total das Receitas</b>	<b>60.326.847</b>	<b>100,00%</b>

Despesas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Pessoal e Encargos	1.174.021	1,59%
Aposentadorias e Pensões	71.450.836	96,90%
Outras Despesas de Custeio (Material e Serviços)	764.087	1,04%
Precatórios	302.920	0,41%
Investimentos	45.537	0,06%
<b>Total das Despesas</b>	<b>73.737.402</b>	<b>100,00%</b>

Resultado (Receitas - Despesas)	-13.410.555
<b>Saldo Financeiro do Fundo de Repasse</b>	<b>19.765.474</b>

(\*) *Fundo Financeiro - funcionários admitidos até 2003.*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## ***IPASP - Fundo de Reserva***

Receitas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Receitas de Contribuições	10.636.239	59,89%
Rendimento de Aplic. Financeiras	7.124.452	40,11%
Compensação Previdenciária - Comprev	0	0,00%
Outras Receitas	159	0,00%
Receita de Capital	0	0,00%
Repasses Financeiros ( PMP, Câmara e Semaef)	0	0,00%
<b>Total das Receitas</b>	<b>17.760.850</b>	<b>100,00%</b>

Despesas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Pessoal e Encargos	0	0,00%
Aposentadorias e Pensões	189.168	100,00%
Outras Despesas de Custeio (Material e Serviços)	0	0,00%
Precatórios	0	0,00%
Investimentos	0	0,00%
<b>Total das Despesas</b>	<b>189.168</b>	<b>100,00%</b>

Resultado (Receitas - Despesas)	17.571.683
<b>Saldo Financeiro do Fundo de Reserva</b>	<b>59.845.654</b>

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## ***IPASP - Consolidado***

Receitas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Receitas de Contribuições	49.783.906	63,75%
Rendimento de Aplic. Financeiras	10.847.593	13,89%
Compensação Previdenciária - Comprev	2.035.897	2,61%
Outras Receitas	204.302	0,26%
Receita de Capital	0	0,00%
Repasse Financeiros ( PMP, Câmara e Semaef)	15.216.000	19,49%
<b>Total das Receitas</b>	<b>78.087.697</b>	<b>100,00%</b>

Despesas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Pessoal e Encargos	1.174.021	1,59%
Aposentadorias e Pensões	71.640.004	96,91%
Outras Despesas de Custeio (Material e Serviços)	764.087	1,03%
Precatórios	302.920	0,41%
Investimentos	45.537	0,06%
<b>Total das Despesas</b>	<b>73.926.570</b>	<b>100,00%</b>

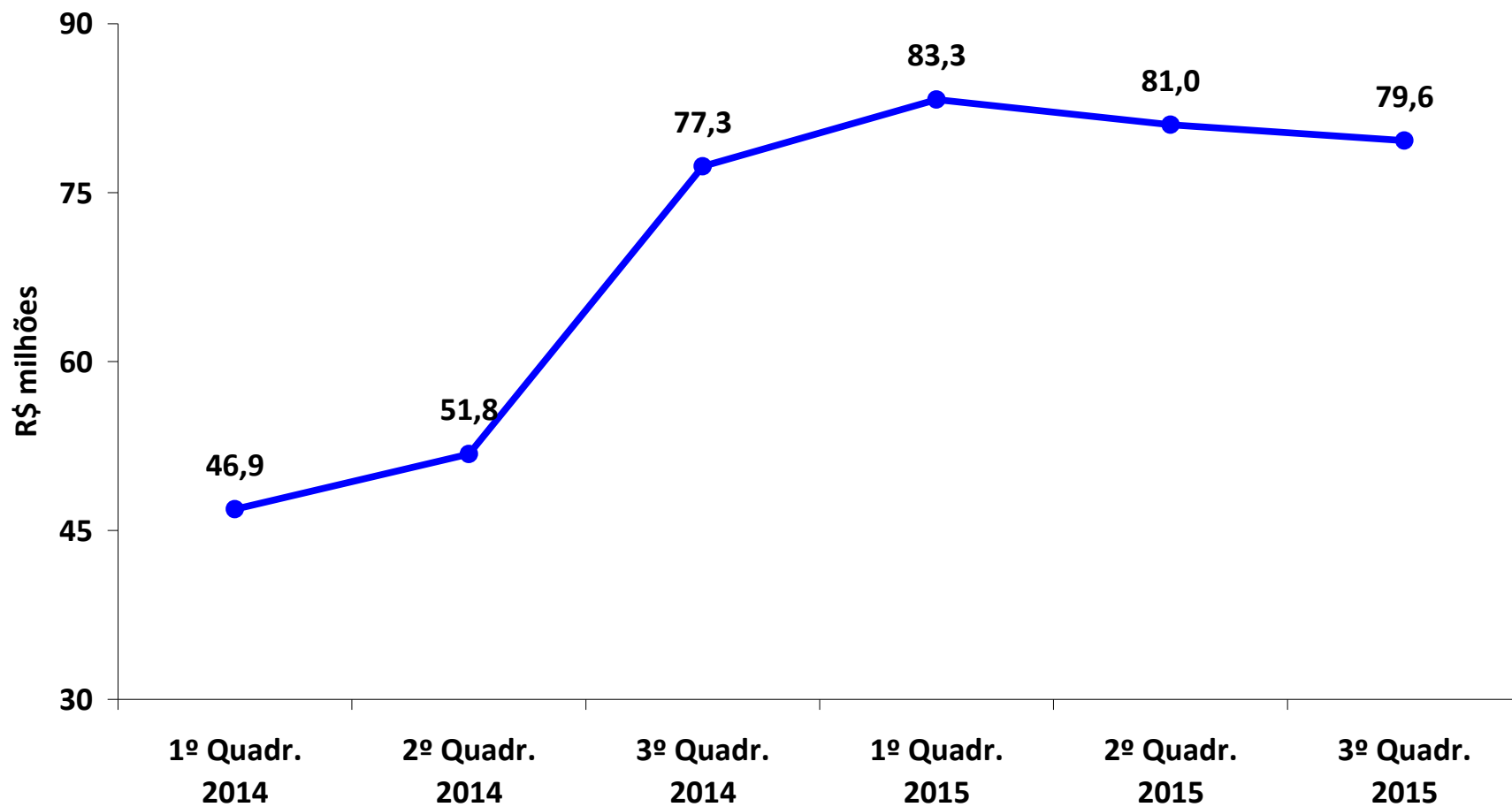
  

Resultado (Receitas - Despesas)	4.161.127
<b>Saldo Financeiro Consolidado</b>	<b>79.611.127</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução do Saldo Financeiro - IPASP*





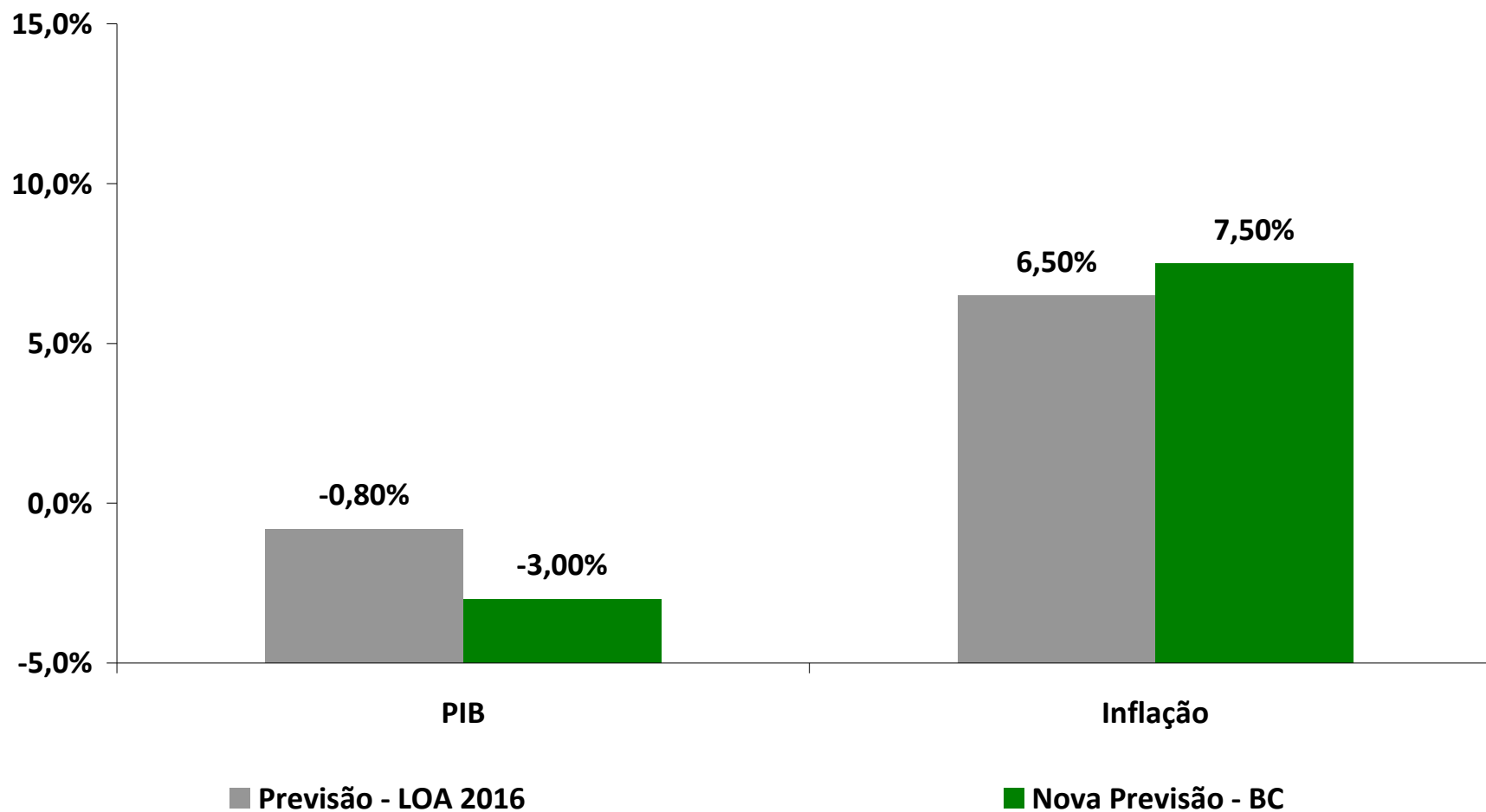
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Considerações Finais*



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# Cenário para Exercício 2016





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Desafios para Exercício 2016*

## Contingenciamento:

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## ***Desafios para Exercício 2016***

### **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>