



**MUNICÍPIO DE PIRACICABA**

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

**AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS (LRF)**

**3º QUADRIMESTRE DE 2017**





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Pauta*

**\* Fundamento legal;**

**\* Demonstrativos:**

*LRF;*

*Prefeitura;*

*Fumep;*

*Semae;*

*Ipasp.*

**\* Considerações finais.**



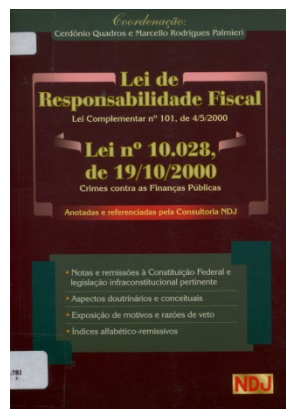
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# 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)	1.512.552.744	1.512.552.744	1.442.836.443	69.716.301
Receitas de Capital (b)	44.739.035	44.739.035	34.968.137	9.770.898
<b>Receita Total (a + b)</b>	<b>1.557.291.779</b>	<b>1.557.291.779</b>	<b>1.477.804.580</b>	<b>79.487.199</b>

Despesas Categ. Econom. / Natureza	Dotação Anual		Acumulado	
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado
Despesas Correntes (c)	1.431.903.610	1.478.318.009	1.417.711.799	1.381.128.113
Despesas de Capital (d)	95.553.869	105.153.335	75.632.567	49.308.069
Reserva de Conting. (e)	27.258.000	25.646.596	0	0
<b>Despesa Total (c + d + e)</b>	<b>1.554.715.479</b>	<b>1.609.117.940</b>	<b>1.493.344.365</b>	<b>1.430.436.182</b>
Superávit / Déficit	2.576.300	-51.826.161	-15.539.785	47.368.398



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Município de Piracicaba

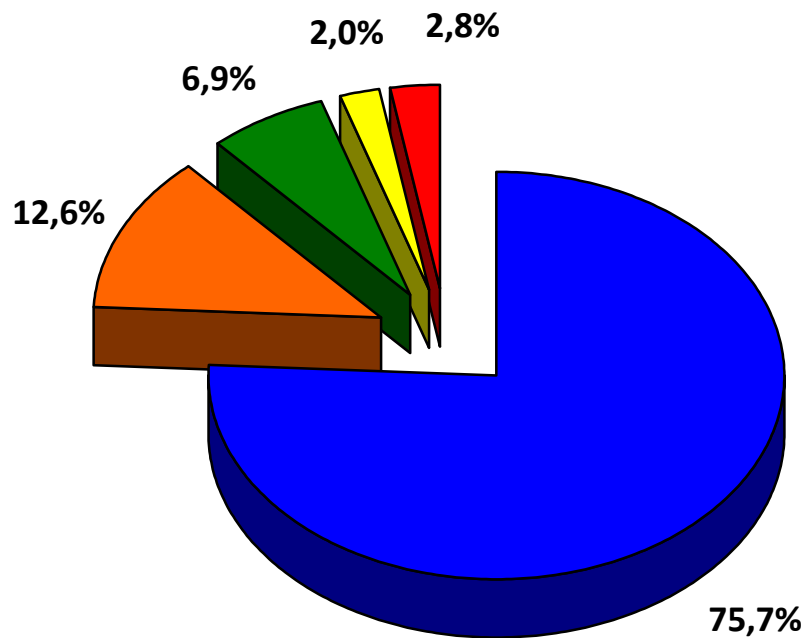
Em R\$

Poderes / Órgãos	Receita Inicial Prevista ( 1 )	Receita Arrecadada ( 2 )	Despesa Empenhada ( 3 )	Resultado Empenhado ( 4 ) = ( 2 - 3 )	Despesa Liquidada ( 5 )	Resultado Liquidado ( 6 ) = ( 2 - 5 )
<b>Administração Direta</b>	<b>1.266.013.300</b>	<b>1.194.075.475</b>	<b>1.154.429.280</b>	<b>39.646.195</b>	<b>1.111.754.843</b>	<b>82.320.632</b>
<i>Câmara</i>	0	0	29.706.520	-29.706.520	28.983.898	-28.983.898
<i>Prefeitura</i>	1.266.013.300	1.194.075.475	1.124.722.760	69.352.715	1.082.770.944	111.304.531
<b>Administração Indireta</b>	<b>291.278.479</b>	<b>283.729.105</b>	<b>338.915.086</b>	<b>-55.185.980</b>	<b>318.681.339</b>	<b>-34.952.234</b>
<i>Fumep</i>	29.000.000	28.750.232	30.522.583	-1.772.351	30.429.436	-1.679.204
<i>Semae</i>	228.356.479	216.641.452	199.794.991	16.846.461	180.012.828	36.628.623
<i>Emdhap</i>	2.550.000	2.994.321	10.023.984	-7.029.663	9.669.983	-6.675.662
<i>Ipasp</i>	31.345.000	35.306.478	98.042.941	-62.736.464	98.038.505	-62.732.028
<i>Ipplap</i>	27.000	36.624	530.587	-493.963	530.587	-493.963
<b>Total</b>	<b>1.557.291.779</b>	<b>1.477.804.580</b>	<b>1.493.344.365</b>	<b>-15.539.785</b>	<b>1.430.436.182</b>	<b>47.368.398</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Relatório Resumido da Execução Orçamentária*



■ Prefeitura

■ Semaec

■ Ipasp

■ 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\$

Receitas Fiscais	Meta LDO 2017	Realizado
Receitas Correntes	1.512.552.744	1.478.727.916
Receitas de Capital	44.739.035	34.968.137
<b>Subtotal</b>	<b>1.557.291.779</b>	<b>1.513.696.053</b>
(-) Aplicações Financeiras	35.476.500	25.272.991
(-) Operações de Crédito	23.200.000	23.972.035
(-) Alienações de Ativos	545.156	89.700
<b>Receitas Fiscais Líquidas (a)</b>	<b>1.498.070.123</b>	<b>1.464.361.326</b>

Despesas Fiscais	Meta LDO 2017	Realizado
Despesas Correntes	1.431.903.610	1.416.961.355
Despesas de Capital	95.553.869	49.308.069
Reserva de Contingência	27.258.000	
<b>Subtotal</b>	<b>1.554.715.479</b>	<b>1.466.269.423</b>
(-) Juros e Encargos da Dívida	1.000.000	2.372.110
(-) Amortização de Dívida	19.684.000	15.975.182
<b>Despesas Fiscais Líquidas (b)</b>	<b>1.534.031.479</b>	<b>1.447.922.132</b>
<b>Resultado Primário (a - b)</b>	<b>-35.961.356</b>	<b>16.439.195</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Resultado Nominal*

Município de Piracicaba	Em R\$	
Saldo	Exercício Anterior (a)	Exercício Atual (b)
Dívida Consolidada	165.959.963	172.012.707
(+) Restos a Pagar Processados	12.136.946	12.319.687
(-) Ativo Disponível	99.477.559	120.536.628
(-) Haveres Financeiros		
Dívida Consolidada Líquida	78.619.350	63.795.767
(+) Receita de Privatizações		
(-) Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	78.619.350	63.795.767
<b>Resultado Nominal (b - a)</b>	<b>62.102.478</b>	<b>-14.823.583</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Evolução do Estoque da Dívida Consolidada - Prefeitura

Prefeitura do Município de Piracicaba

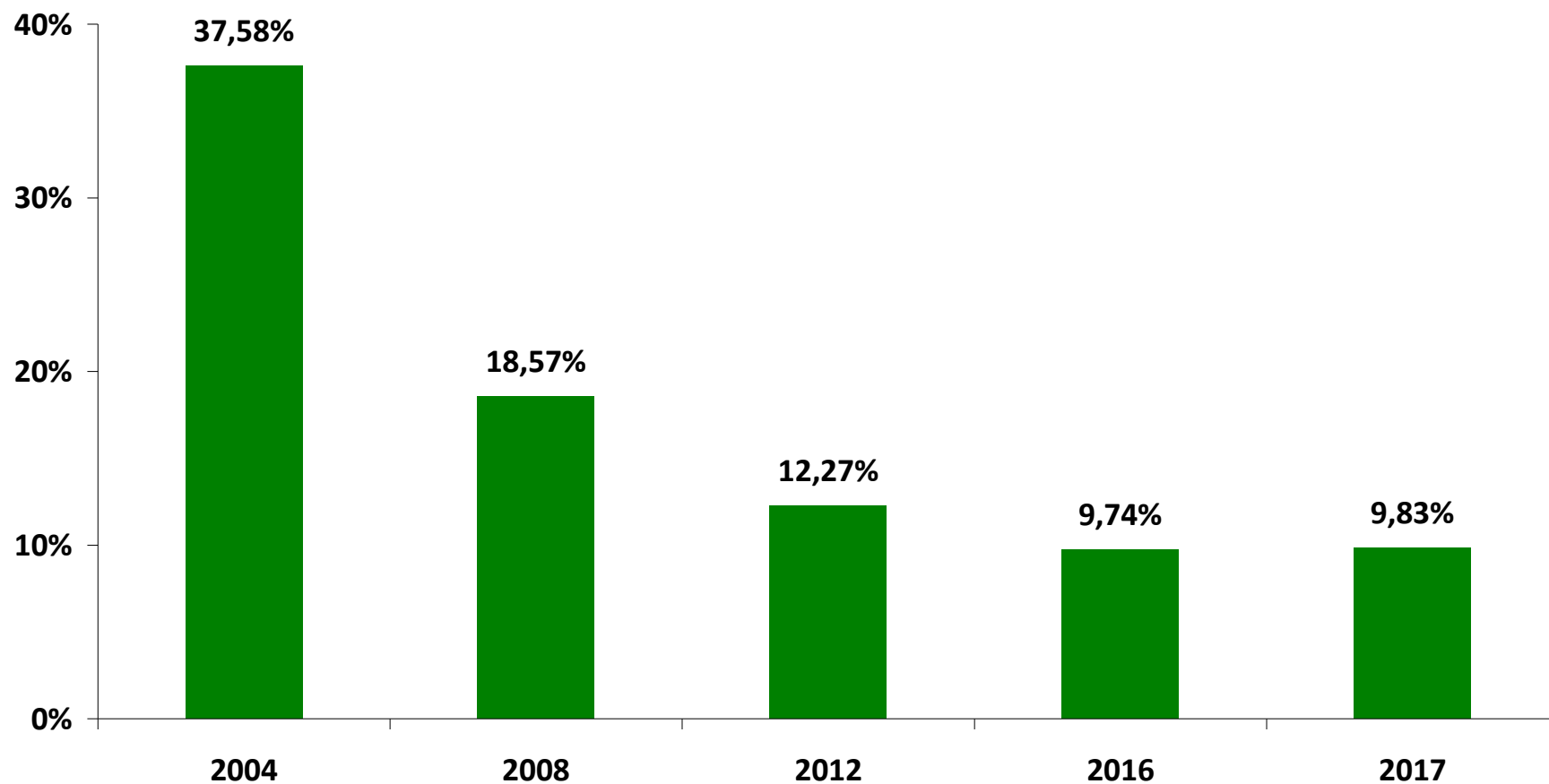
Em R\$

Dívida Fundada	Saldo Final do Exercício				
	2004	2008	2012	2016	2017
<b>1. Operações de Crédito</b>	<b>14.884.097</b>	<b>8.052.195</b>	<b>3.472.792</b>	<b>16.195.000</b>	<b>39.992.352</b>
Banespa (Proj. 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		
BNDES (PMAT)	3.802.000	2.122.252			
Banco do Brasil (Pro-Vias)			1.519.917		
CEF (Pro-Transporte/Mobilidade)				16.195.000	29.567.943
Banco do Brasil (Pro-Transp./Pavim.)					9.347.529
CEF (Pro-Transporte/Pavimentação)					1.076.880
<b>2. Parcelam. de Encargos Previdenciários</b>	<b>62.529.000</b>	<b>74.457.135</b>	<b>51.140.086</b>	<b>108.812.442</b>	<b>89.348.953</b>
INSS - Parcelamento	57.345.000	68.281.453	44.725.817	77.803.644	57.147.955
Pasep - Parcelamento	5.184.000	6.175.683	6.414.269	23.492.923	23.921.561
CEF - FGTS - Parcelamento				7.515.875	6.497.626
Reparcelam. FGTS / Infração Trab.					1.781.810
<b>3. Outros Parcelamentos</b>	<b>7.847.000</b>	<b>8.130.894</b>	<b>6.242.024</b>	<b>362.295</b>	<b>0</b>
Semae - Empréstimo Lei 3.358/92	2.501.000	2.591.736	1.989.656		
Semae - Empréstimo Lei 4.205/96	5.346.000	5.539.158	4.252.368		
Multa - Aterro (Pau Queimado)				362.295	
<b>4. Precatórios Judiciais</b>	<b>44.960.000</b>	<b>21.456.524</b>	<b>51.913.776</b>	<b>5.875.262</b>	<b>10.207.630</b>
<b>Saldo Final do exercício</b>	<b>130.220.097</b>	<b>112.096.749</b>	<b>112.768.678</b>	<b>131.245.000</b>	<b>139.548.936</b>
% sobre a Rec. Corrente Líquida	37,58%	18,57%	12,27%	9,74%	9,83%



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

Poder / Órgão	Saldo Anterior	Baixas			Inscrições
		Cancelados	Pagos	Total	
<b>Poder Legislativo</b>	<b>517.218</b>	<b>142.677</b>	<b>374.541</b>	<b>517.218</b>	<b>758.786</b>
<i>Câmara</i>	517.218	142.677	374.541	517.218	758.786
<b>Poder Executivo</b>	<b>50.187.243</b>	<b>6.062.922</b>	<b>43.913.750</b>	<b>49.976.672</b>	<b>74.529.175</b>
<i>Prefeitura</i>	32.460.975	2.878.928	29.431.287	32.310.215	49.188.516
<i>Fumep</i>	630.346	830	629.516	630.346	655.204
<i>Semae</i>	16.773.822	3.182.770	13.531.241	16.714.011	24.161.793
<i>Emdhap</i>	157.041	394	156.647	157.041	459.136
<i>Ipasp</i>	152.314	0	152.314	152.314	64.527
<i>Ipplap</i>	12.745	0	12.745	12.745	0
<b>Total</b>	<b>50.704.461</b>	<b>6.205.600</b>	<b>44.288.291</b>	<b>50.493.890</b>	<b>75.287.962</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# ***Relatório de Gestão Fiscal***

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório de Gestão Fiscal – Poder Executivo

Poder Executivo Municipal				Em R\$
I – Comparativos	3º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2017	3º Quadrimestre 2017
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>1.347.958.122</b>	<b>1.380.504.895</b>	<b>1.404.885.900</b>	<b>1.420.202.647</b>
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>				
Limite Legal (54%)	727.897.386	745.472.643	758.638.386	766.909.429
Realizada	592.319.468	604.602.591	607.809.154	606.549.041
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	43,94%	43,80%	43,26%	42,71%
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>				
Limite Legal (120%)	1.617.549.746	1.656.605.874	1.685.863.080	1.704.243.176
Saldo	62.102.478	0	0	63.795.767
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	4,61%	0,00%	0,00%	4,49%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

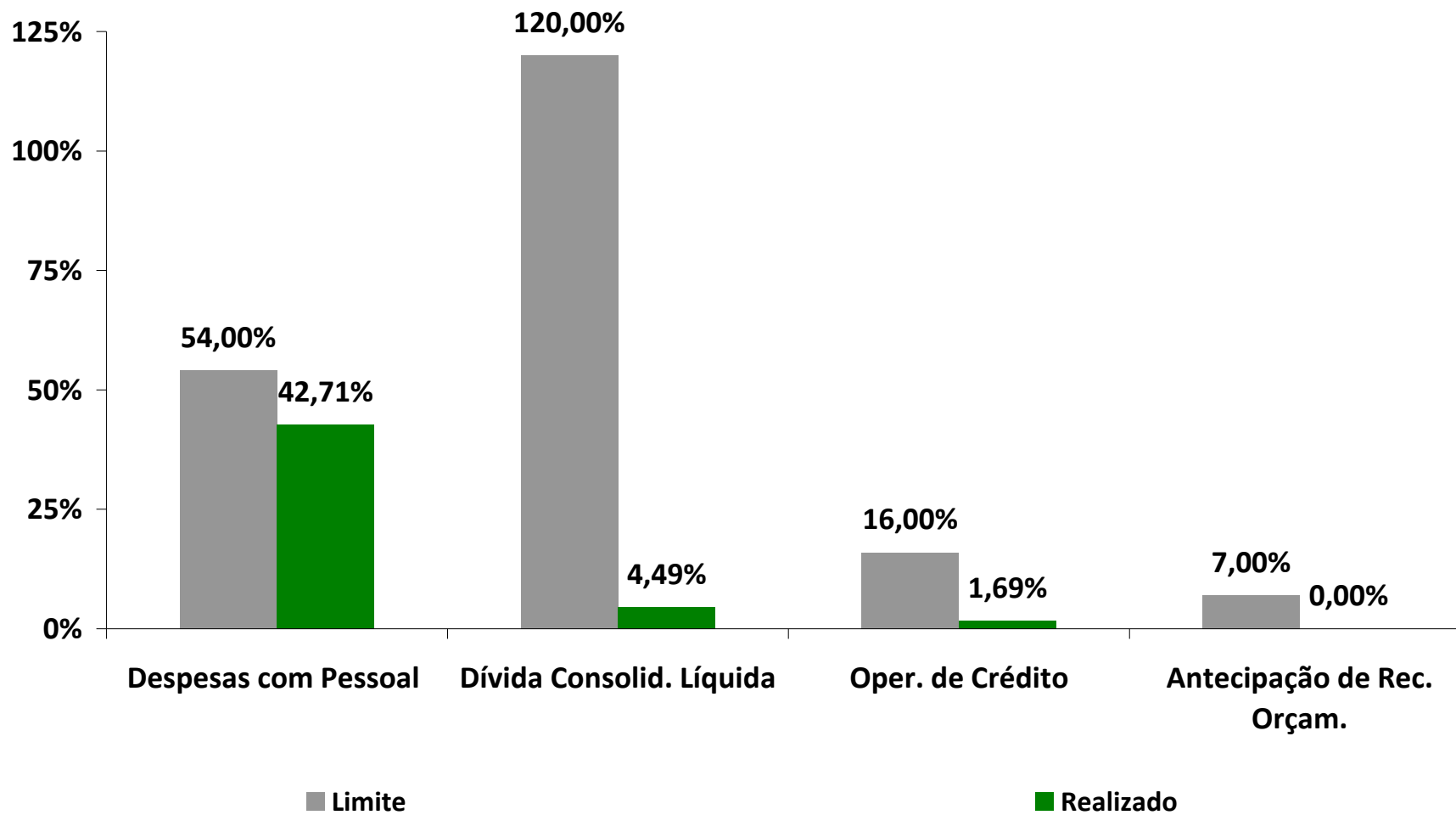
## Relatório de Gestão Fiscal – Poder Executivo

Poder Executivo Municipal				Em R\$
I – Comparativos	3º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2017	3º Quadrimestre 2017
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>1.347.958.122</b>	<b>1.380.504.895</b>	<b>1.404.885.900</b>	<b>1.420.202.647</b>
<b>Operações de Crédito (exceto ARO)</b>				
Limite Legal (16%)	215.673.300	220.880.783	224.781.744	227.232.423
Realizada	8.603.422	3.765.930	22.996.835	23.972.035
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	0,64%	0,27%	1,64%	1,69%
<b>Antecipação de Rec. Orçamentárias</b>				
Limite Legal (7%)	94.357.069	96.635.343	98.342.013	99.414.185
Saldo	0	0	0	0
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

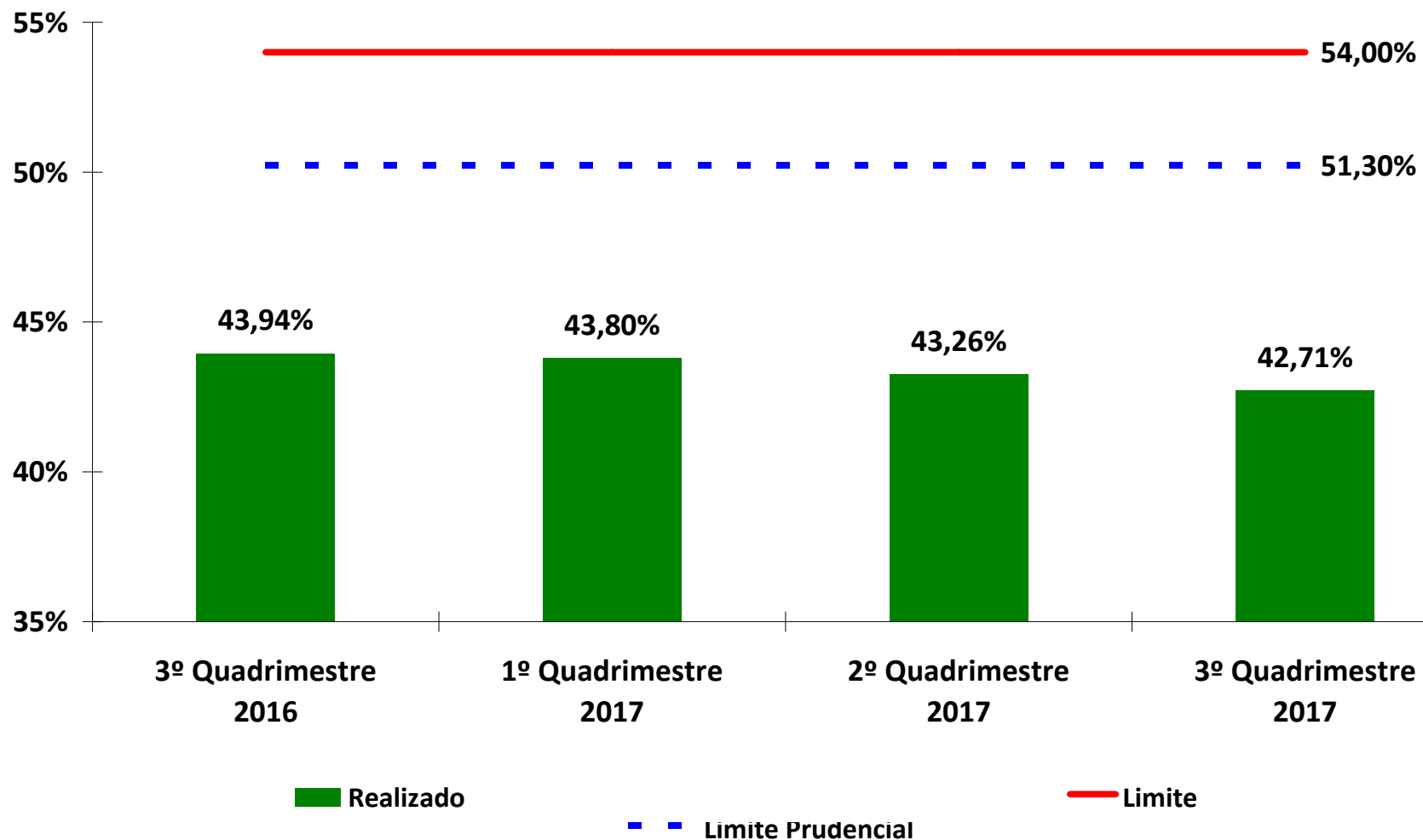
## Relatório de Gestão Fiscal – Poder Executivo





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório de Gestão Fiscal – Poder Executivo





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório de Gestão Fiscal – Poder Legislativo

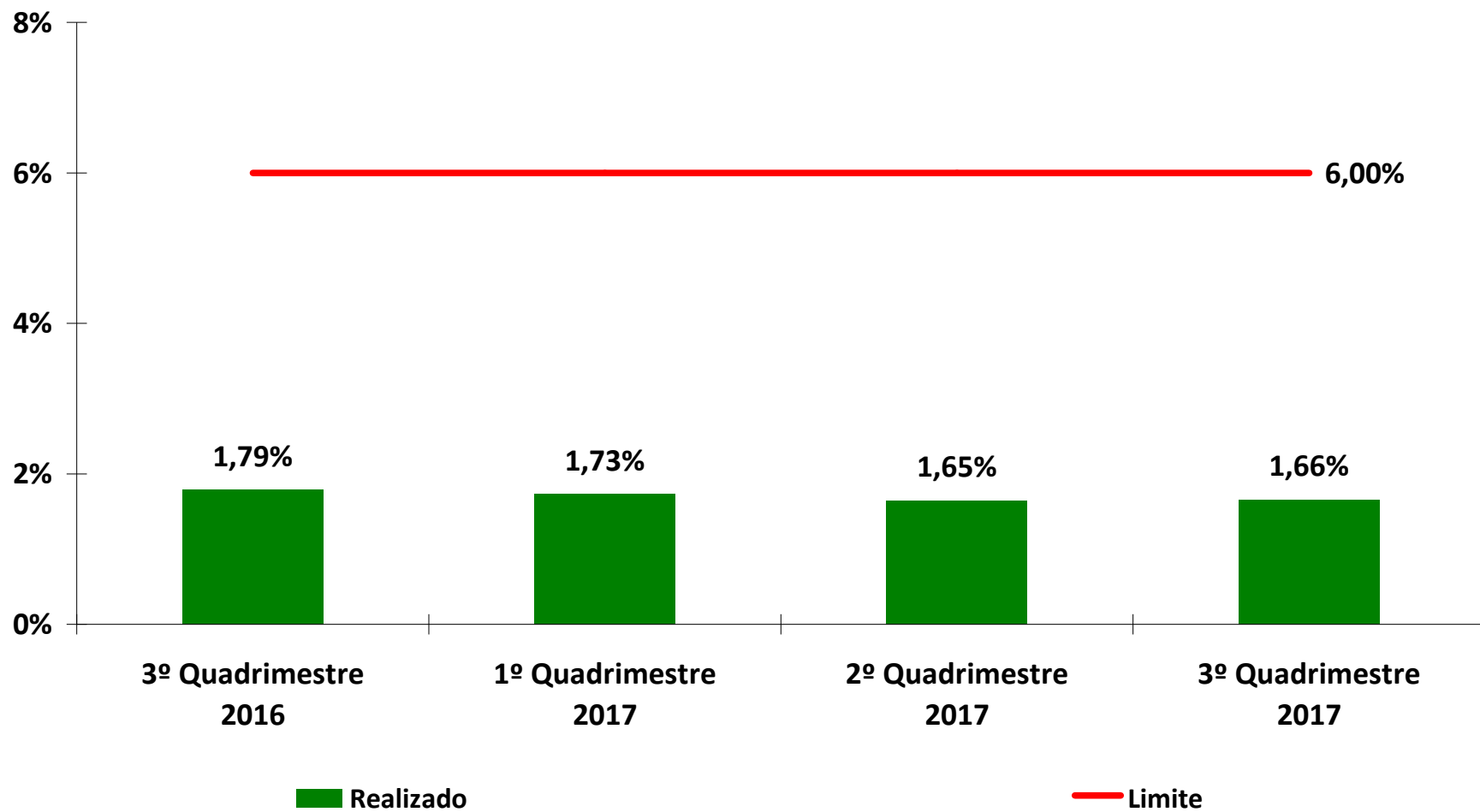
Poder Legislativo Municipal				Em R\$
I – Comparativos	3º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2017	3º Quadrimestre 2017
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>1.347.958.122</b>	<b>1.380.504.895</b>	<b>1.404.885.900</b>	<b>1.420.202.647</b>
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>				
Limite Legal (6%)	80.877.487	82.830.294	84.293.154	85.212.159
Realizada	24.151.863	23.949.604	23.238.025	23.550.603
% sobre a <i>Rec. Corrente Líquida</i>	1,79%	1,73%	1,65%	1,66%





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Relatório de Gestão Fiscal – Poder Legislativo





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Demonstrativos***  
***Câmara de Vereadores***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas - Câmara

### Câmara de Vereadores de Piracicaba

Despesas	3º Quadrimestre de 2016		3º Quadrimestre de 2017		Variação 2017/2016	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
<b>a) Despesas Correntes</b>	<b>31.988.927</b>	<b>96,7%</b>	<b>28.839.619</b>	<b>99,5%</b>	<b>-3.149.307</b>	<b>-9,8%</b>
Pessoal e Encargos	24.169.624	73,1%	21.652.601	74,7%	-2.517.023	-10,4%
Juros e Encargos da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Outras Despesas Correntes	7.819.303	23,6%	7.187.018	24,8%	-632.284	-8,1%
<b>b) Despesas de Capital</b>	<b>1.088.720</b>	<b>3,3%</b>	<b>144.279</b>	<b>0,5%</b>	<b>-944.441</b>	<b>-86,7%</b>
Investimentos	1.088.720	3,3%	144.279	0,5%	-944.441	-86,7%
Amortização da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Total (a + b)</b>	<b>33.077.647</b>	<b>100,0%</b>	<b>28.983.898</b>	<b>100,0%</b>	<b>-4.093.748</b>	<b>-12,4%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Demonstrativos***  
***Fundação Municipal de Ensino***  
***Fumep***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Arrecadadas

### Fundação Municipal de Ensino - FUMEP

Receitas	Arrecadadas		Variação (c) = (b - a)	
	3º Quadr. 2016 (a)	3º Quadr. 2017 (b)	R\$	%
	Anuidade - Cursos 3º. Grau	21.986.435	22.518.765	532.330
Anuidade - Cursos 2º. Grau	1.679.545	1.661.973	-17.572	-1,0%
Investimentos Renda Fixa	3.440.605	2.526.480	-914.124	-26,6%
Dívida Ativa	643.911	769.626	125.715	19,5%
Pró-graduação MBA	525.602	694.888	169.285	32,2%
<b>Subtotal</b>	<b>28.276.099</b>	<b>28.171.732</b>	<b>-104.367</b>	<b>-0,4%</b>
Demais Rec. Correntes	714.606	578.500	-136.106	-19,0%
<b>Total</b>	<b>28.990.705</b>	<b>28.750.232</b>	<b>-240.473</b>	<b>-0,8%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

### Fundação Municipal de Ensino - FUMEP

Despesas	3º Quadrimestre de 2016		3º Quadrimestre de 2017		Variação 2017/2016	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
<b>a) Despesas Correntes</b>	<b>27.757.503</b>	<b>97,2%</b>	<b>30.257.361</b>	<b>99,4%</b>	<b>2.499.859</b>	<b>9,0%</b>
Pessoal e Encargos	20.137.790	70,5%	22.121.172	72,7%	1.983.382	9,8%
Juros e Encargos da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Outras Despesas Correntes	7.619.712	26,7%	8.136.189	26,7%	516.477	6,8%
<b>b) Despesas de Capital</b>	<b>813.779</b>	<b>2,8%</b>	<b>172.074</b>	<b>0,6%</b>	<b>-641.705</b>	<b>-78,9%</b>
Investimentos	813.779	2,8%	172.074	0,6%	-641.705	-78,9%
Amortização da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Total (a + b)</b>	<b>28.571.281</b>	<b>100,0%</b>	<b>30.429.436</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.858.154</b>	<b>6,5%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Demonstrativos***

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Arrecadadas

### Serviço Municipal de Água e Esgoto - SEMAE

Receitas	Arrecadadas		Variação (c) = (b - a)	
	3º Quadr. 2016 (a)	3º Quadr. 2017 (b)	R\$	%
Tarifa de Consumo de Água	81.745.497	93.127.597	11.382.100	13,9%
Tarifa de Coleta de Esgoto	86.478.536	96.432.151	9.953.614	11,5%
Parcelamento de Tarifa de Água	2.646.175	4.003.997	1.357.822	51,3%
Receita da Dívida Ativa	932.674	714.669	-218.005	-23,4%
Cobrança de Demanda de Água	1.054.456	1.605.127	550.671	52,2%
<b>Subtotal</b>	<b>172.857.338</b>	<b>195.883.541</b>	<b>23.026.202</b>	<b>13,3%</b>
Demais Rec. Correntes	12.443.295	12.269.967	-173.328	-1,4%
Demais Rec. de Capital	1.146.588	8.487.944	7.341.356	640,3%
<b>Total</b>	<b>186.447.221</b>	<b>216.641.452</b>	<b>30.194.230</b>	<b>16,2%</b>





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

Serviço Municipal de Água e Esgoto - SEMAE

Despesas	3º Quadrimestre de 2016		3º Quadrimestre de 2017		Variação 2017/2016	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
<b>a) Despesas Correntes</b>	<b>153.197.281</b>	<b>96,2%</b>	<b>165.710.296</b>	<b>92,1%</b>	<b>12.513.015</b>	<b>8,2%</b>
Pessoal e Encargos	34.991.962	22,0%	36.442.522	20,2%	1.450.560	4,1%
Juros e Encargos da Dívida	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Outras Despesas Correntes	118.205.319	74,2%	129.267.774	71,8%	11.062.455	9,4%
<b>b) Despesas de Capital</b>	<b>6.128.328</b>	<b>3,8%</b>	<b>14.302.532</b>	<b>7,9%</b>	<b>8.174.205</b>	<b>133,4%</b>
Investimentos	874.670	0,5%	7.729.321	4,3%	6.854.651	783,7%
Amortização da Dívida	5.253.658	3,3%	6.573.212	3,7%	1.319.554	25,1%
<b>Total (a + b)</b>	<b>159.325.608</b>	<b>100,0%</b>	<b>180.012.828</b>	<b>100,0%</b>	<b>20.687.220</b>	<b>13,0%</b>



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	39.611.266	45,03%
Rendimento de Aplicações Financeiras	2.026.370	2,30%
Compensação Previdenciária - Comprev	4.705.798	5,35%
Outras Receitas	371.766	0,42%
Receita de Capital	0	0,00%
Repasse Financeiros (PMP, Câmara e Semaes)	41.250.000	46,89%
<b>Total das Receitas</b>	<b>87.965.200</b>	<b>100,00%</b>

Despesas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Pessoal e Encargos	1.512.863	1,55%
Benefícios Previdenciários	95.265.536	97,51%
Outras Despesas de Custeio (material e serviços)	834.097	0,85%
Precatórios	80.752	0,08%
Investimentos	8.329	0,01%
<b>Total das Despesas</b>	<b>97.701.576</b>	<b>100,00%</b>

Resultado (Receitas - Despesas)	-9.736.376
<b>Saldo Financeiro do Fundo de Repasse</b>	<b>10.242.097</b>

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *IPASP - Fundo de Reserva*

Receitas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Receitas de Contribuições	14.196.206	57,98%
Rendimento de Aplicações Financeiras	10.285.310	42,01%
Compensação Previdenciária - Comprev	0	0,00%
Outras Receitas	1.235	0,01%
Receita de Capital	0	0,00%
Repasse Financeiros (PMP, Câmara e Semaef)	0	0,00%
<b>Total das Receitas</b>	<b>24.482.750</b>	<b>100,00%</b>

Despesas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Pessoal e Encargos	0	0,00%
Benefícios Previdenciários	527.819	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>527.819</b>	<b>100,00%</b>

Resultado (Receitas - Despesas)	23.954.931
<b>Saldo Financeiro do Fundo de Reserva</b>	<b>103.990.446</b>

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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## ***IPASP - Consolidado***

Receitas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Receitas de Contribuições	53.807.471	47,85%
Rendimento de Aplicações Financeiras	12.311.680	10,95%
Compensação Previdenciária - Comprev	4.705.798	4,18%
Outras Receitas	373.001	0,33%
Receita de Capital	0	0,00%
Repasse Financeiros (PMP, Câmara e Semaes)	41.250.000	36,68%
<b>Total das Receitas</b>	<b>112.447.950</b>	<b>100,00%</b>

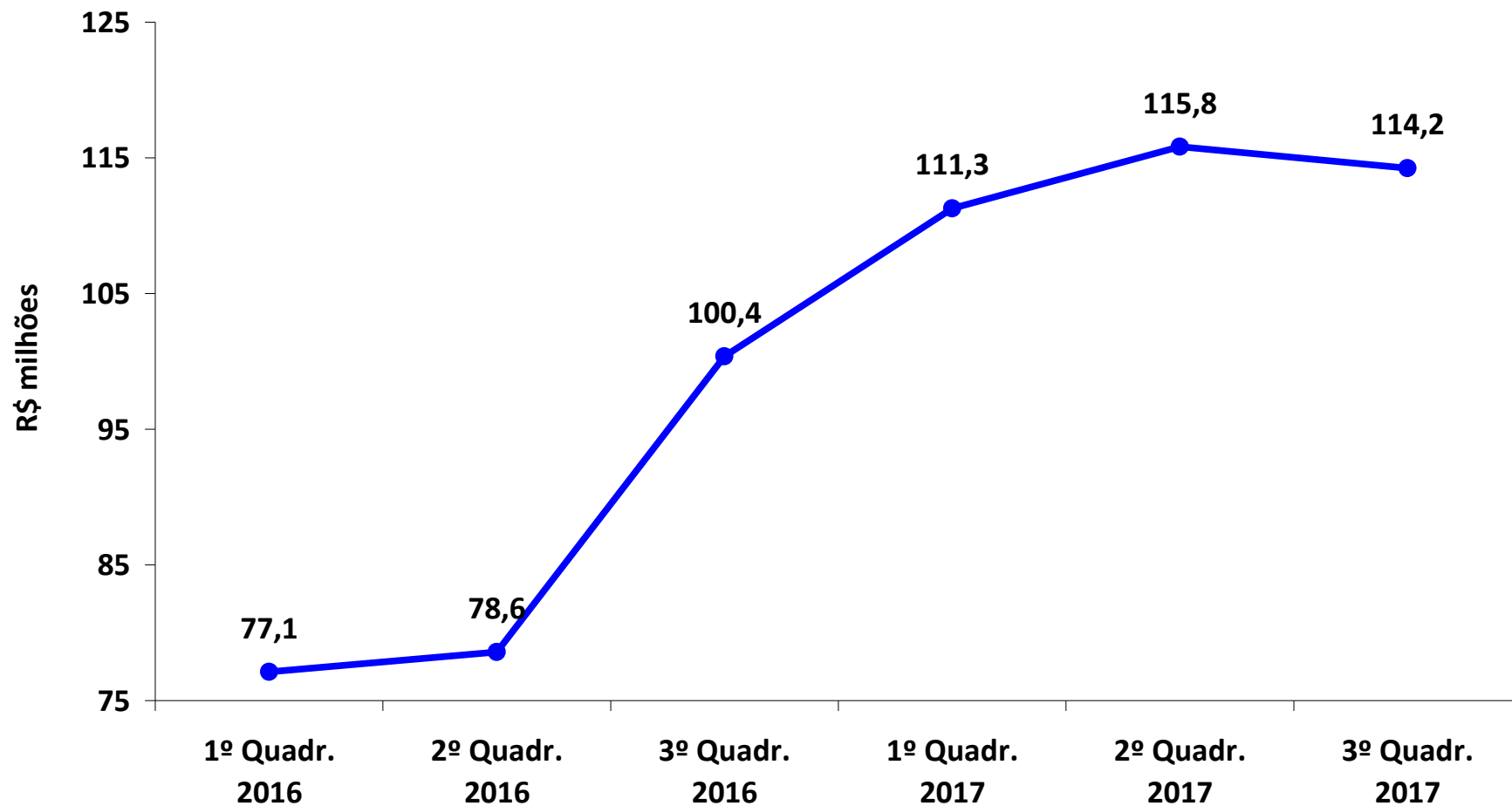
Despesas	Valor Acumulado	
	R\$	% Total
Pessoal e Encargos	1.512.863	1,54%
Benefícios Previdenciários	95.793.355	97,52%
Outras Despesas de Custeio (material e serviços)	834.097	0,85%
Precatórios	80.752	0,08%
Investimentos	8.329	0,01%
<b>Total das Despesas</b>	<b>98.229.394</b>	<b>100,00%</b>

Resultado (Receitas - Despesas)	14.218.556
<b>Saldo Financeiro Consolidado</b>	<b>114.232.544</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução do Saldo Financeiro - IPASP*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Demonstrativos***  
***Prefeitura do Município***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Arrecadadas

Prefeitura do Município de Piracicaba

Receitas	Arrecadadas		Variação (c) = (b - a)	
	3º Quadr. 2016 (a)	3º Quadr. 2017 (b)	R\$	%
ICMS	363.163.730	375.626.003	12.462.273	3,4%
ISSQN	141.944.702	146.836.424	4.891.722	3,4%
IPTU	87.605.553	97.252.470	9.646.917	11,0%
IPVA	81.836.166	84.094.931	2.258.765	2,8%
FPM	67.091.033	64.819.211	-2.271.821	-3,4%
Dívida Ativa	33.864.925	30.758.733	-3.106.192	-9,2%
IR	47.571.365	50.471.502	2.900.137	6,1%
Taxas	27.541.731	30.220.234	2.678.503	9,7%
ITBI	26.890.281	29.311.109	2.420.827	9,0%
IPI	2.485.858	2.704.791	218.933	8,8%
Contrib. Melhoria	1.110.213	1.022.931	-87.281	-7,9%
<b>Subtotal</b>	<b>881.105.557</b>	<b>913.118.340</b>	<b>32.012.782</b>	<b>3,6%</b>
Demais Rec. Correntes	237.080.644	254.476.942	17.396.298	7,3%
Demais Rec. de Capital	10.224.290	26.480.193	16.255.903	159,0%
<b>Total</b>	<b>1.128.410.492</b>	<b>1.194.075.475</b>	<b>65.664.983</b>	<b>5,8%</b>





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Principais Receitas Previstas x Arrecadadas

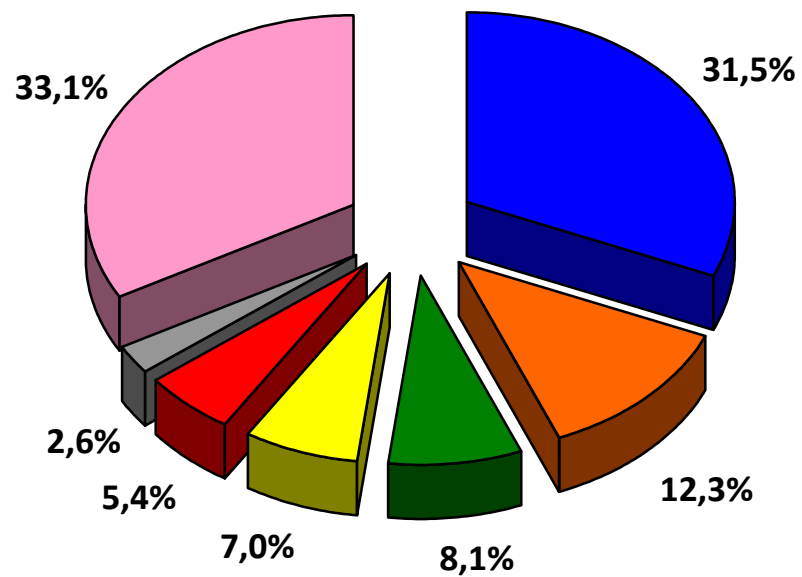
Prefeitura do Município de Piracicaba

Receitas	3º Quadrimestre de 2017		Variação (c) = (b - a)	
	Prevista (a)	Arrecadada (b)	R\$	%
	ICMS	412.629.000	375.626.003	-37.002.997
ISSQN	171.500.000	146.836.424	-24.663.576	-14,4%
IPTU	98.000.000	97.252.470	-747.530	-0,8%
IPVA	90.000.000	84.094.931	-5.905.069	-6,6%
FPM	67.000.000	64.819.211	-2.180.789	-3,3%
Dívida Ativa	40.170.800	30.758.733	-9.412.067	-23,4%
IR	49.000.000	50.471.502	1.471.502	3,0%
Taxas	35.525.000	30.220.234	-5.304.766	-14,9%
ITBI	30.000.000	29.311.109	-688.891	-2,3%
IPI	3.000.000	2.704.791	-295.209	-9,8%
Contrib. Melhoria	2.500.000	1.022.931	-1.477.069	-59,1%
<b>Subtotal</b>	<b>999.324.800</b>	<b>913.118.340</b>	<b>-86.206.460</b>	<b>-8,6%</b>
Demais Rec. Correntes	241.494.500	254.476.942	12.982.442	5,4%
Demais Rec. de Capital	25.194.000	26.480.193	1.286.193	5,1%
<b>Total</b>	<b>1.266.013.300</b>	<b>1.194.075.475</b>	<b>-71.937.825</b>	<b>-5,7%</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Principais Receitas Arrecadadas*



■ ICMS

■ ISSQN

■ IPTU

■ IPVA

■ FPM

■ Dívida Ativa

■ Demais Receitas



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

Prefeitura do Município de Piracicaba

Despesas	3º Quadrimestre de 2016		3º Quadrimestre de 2017		Variação 2017/2016	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
<b>a) Despesas Correntes</b>	<b>1.023.212.107</b>	<b>95,3%</b>	<b>1.052.087.599</b>	<b>97,2%</b>	<b>28.875.492</b>	<b>2,8%</b>
Pessoal e Encargos	500.741.104	46,6%	514.725.722	47,5%	13.984.618	2,8%
Juros e Encargos da Dívida	763.072	0,1%	2.372.110	0,2%	1.609.038	210,9%
Outras Despesas Correntes	521.707.930	48,6%	534.989.767	49,4%	13.281.837	2,5%
<b>b) Despesas de Capital</b>	<b>50.195.158</b>	<b>4,7%</b>	<b>30.683.345</b>	<b>2,8%</b>	<b>-19.511.812</b>	<b>-38,9%</b>
Investimentos	36.280.208	3,4%	21.281.375	2,0%	-14.998.833	-41,3%
Amortização da Dívida	13.914.949	1,3%	9.401.970	0,9%	-4.512.980	-32,4%
<b>Total (a + b)</b>	<b>1.073.407.264</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.082.770.944</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.363.680</b>	<b>0,9%</b>

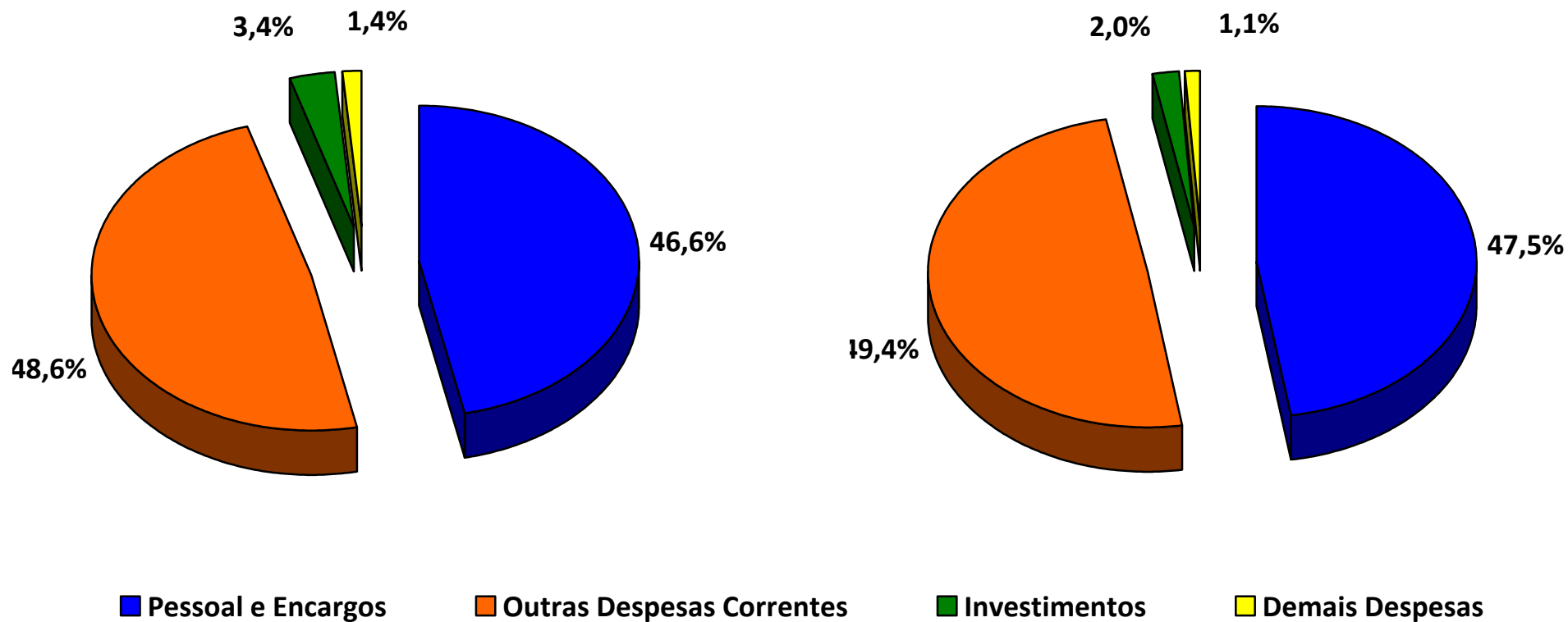


MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Comparação das Despesas Liquidadas

3º Quadrimestre 2016

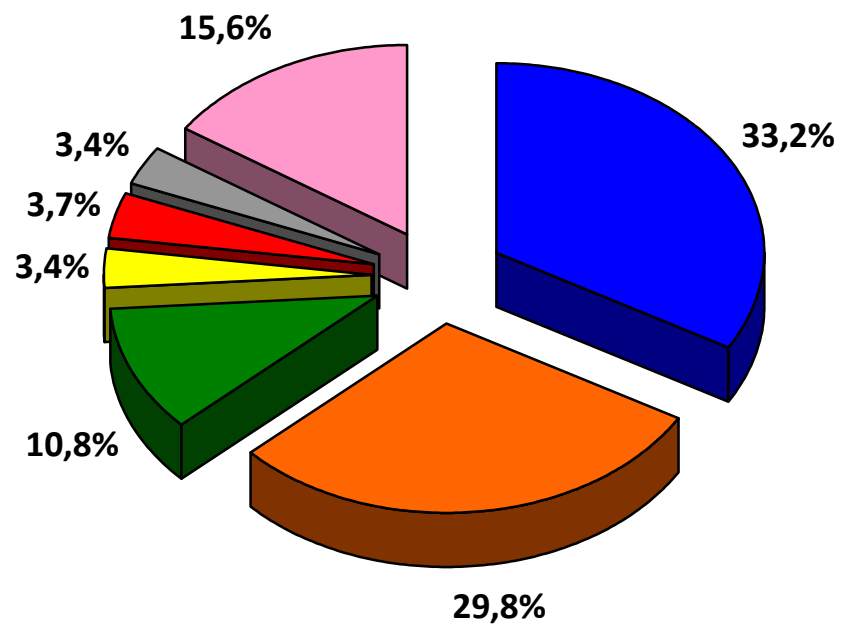
3º Quadrimestre 2017





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Despesas da Prefeitura por Secretarias Municipais*

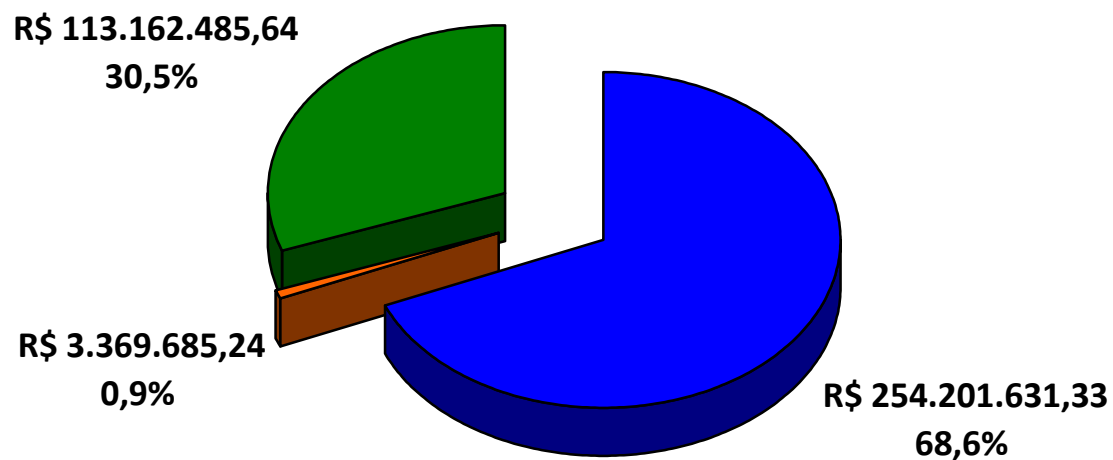


■ Saúde ■ Educação ■ Meio Ambiente ■ Finanças ■ Obras ■ Desenv. Social ■ Demais Secretarias



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Composição das Despesas com Saúde, por fontes de recursos*



■ Rec. Municipal

■ Rec. Estadual

■ Rec. Federal



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução dos Repasses e Transferências Financeiras realizadas pela Prefeitura*

Órgãos	Realizado				Previsão LOA 2018
	2014	2015	2016	2017	
Câmara de Vereadores	29.515.413	31.716.667	34.356.702	31.217.409	37.920.000
Emdhap	7.098.858	5.843.772	5.630.479	5.313.700	5.900.000
Ipasp	16.830.000	12.310.200	17.056.000	33.492.000	55.588.000
Ipplap	1.500.000	1.200.000	800.000	792.450	1.670.000
<b>Total</b>	<b>54.944.271</b>	<b>51.070.638</b>	<b>57.843.181</b>	<b>70.815.559</b>	<b>101.078.000</b>

<i>Varição</i>	-3.873.632	6.772.543	12.972.378	30.262.441
	-7,1%	13,3%	22,4%	42,7%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## Resultado Orçamentário – final de exercício

Prefeitura do Município de Piracicaba

Receitas	Previsão		Realização	Percentual Realizado
	Inicial	Final		
Receitas Correntes	1.356.005.100	1.356.005.100	1.272.576.501	-6,15%
Receitas de Capital	25.194.000	25.194.000	26.480.193	5,11%
Deduções da Receita	-115.185.800	-115.185.800	-104.981.219	-8,86%
<b>Receitas - Prefeitura</b>	<b>1.266.013.300</b>	<b>1.266.013.300</b>	<b>1.194.075.475</b>	<b>-5,68%</b>
<b>Déficit de Arrecadação</b>			<b>-71.937.825</b>	

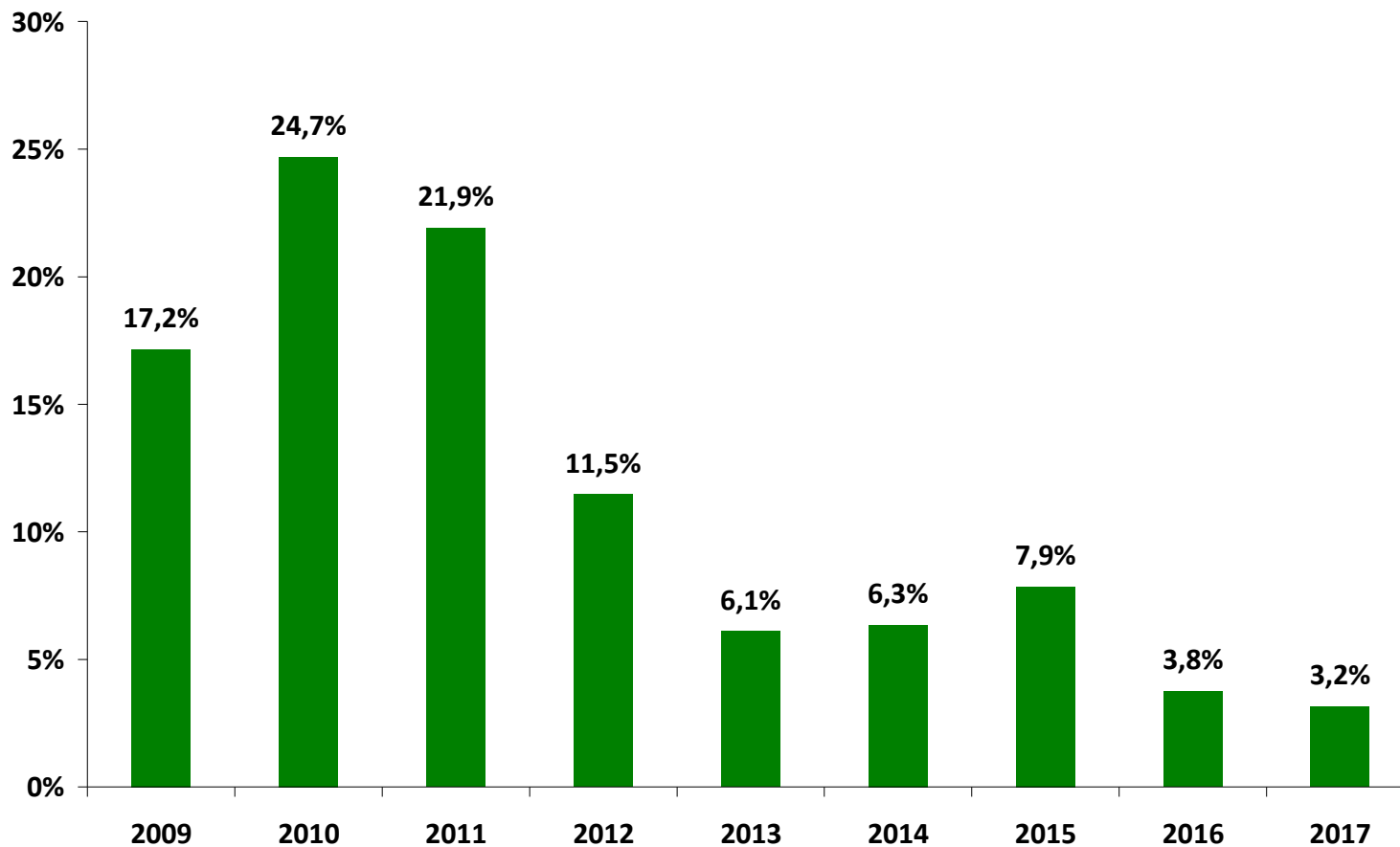
Despesas	Previsão		Execução	Percentual Executado
	Inicial	Final		
Despesas Correntes	1.110.867.390	1.153.470.788	1.078.894.247	-6,47%
Despesas de Capital	60.754.910	66.400.157	45.828.513	-30,98%
Despesas Intraorçamentárias	32.078.300	34.739.500	29.492.875	-15,10%
Reserva de Contingência	1.000.000	0	0	0,00%
<b>Despesas - Prefeitura</b>	<b>1.204.700.600</b>	<b>1.254.610.444</b>	<b>1.154.215.634</b>	<b>-8,00%</b>
Repasse à Câmara	40.500.000	35.500.000	31.217.409	-12,06%
Transfer. Financ. à Emdhap	5.900.000	5.900.000	5.604.771	-5,00%
Transfer. Financ. ao Iasp	45.210.000	45.210.000	33.492.000	-25,92%
Transfer. Financ. ao Iplap	1.781.000	1.781.000	792.450	-55,51%
<b>Despesas Totais</b>	<b>1.298.091.600</b>	<b>1.343.001.444</b>	<b>1.225.322.265</b>	<b>-8,76%</b>
Economia Orçamentária			-117.679.180	
<b>Resultado - Exec. Orçamentária (Déficit)</b>			<b>-31.246.790</b>	<b>-2,62%</b>





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Evolução do percentual de Investimento da Despesa total*





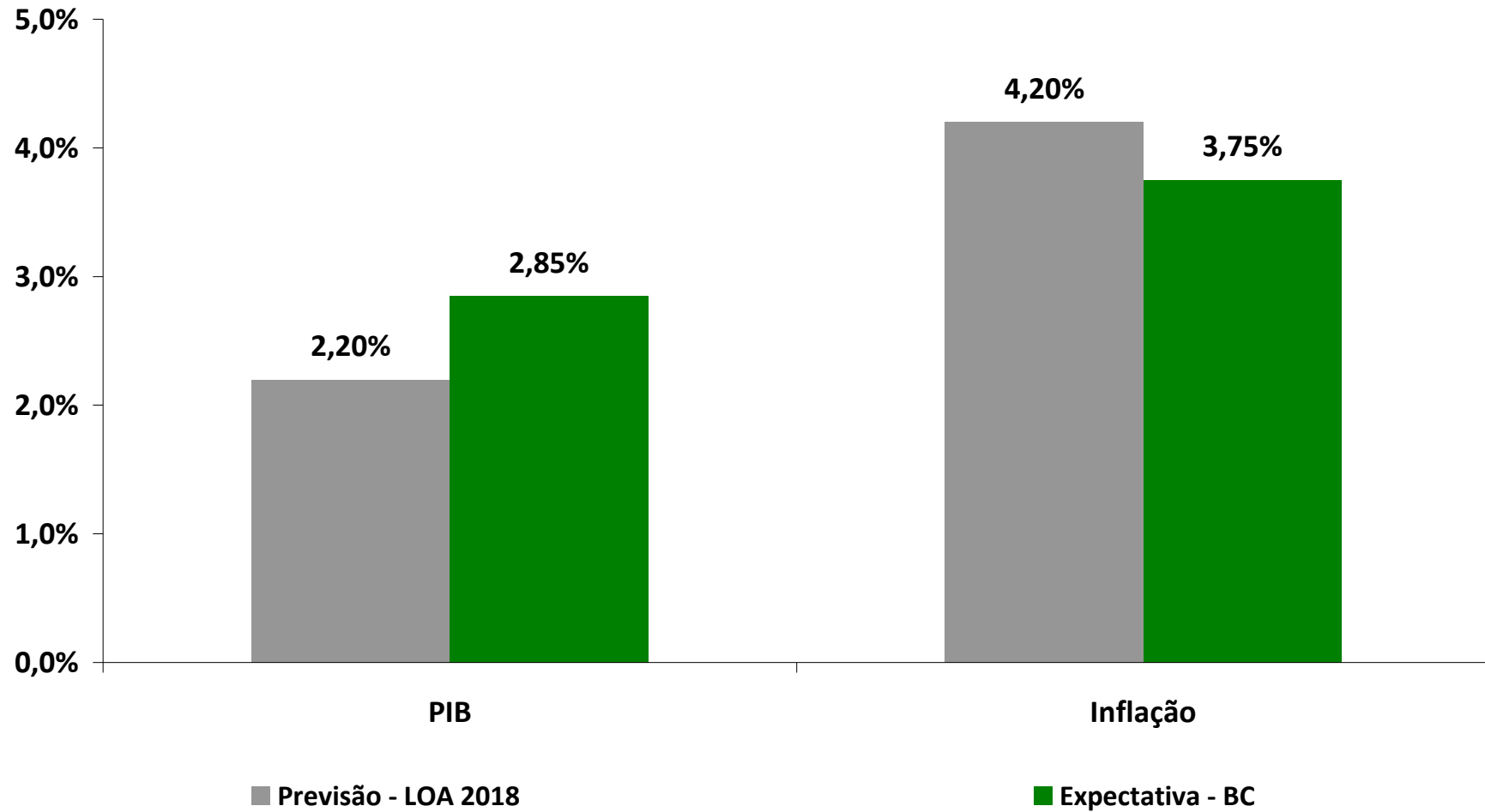
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

*Perspectivas*  
**2018**



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Desafios para Exercício 2018*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## ***Desafios para Exercício 2018***

### **Contingenciamento Inicial:**

**\* Investimentos..... 70%;**

**\* Custeio..... 10%;**

**\* Serviços..... 10%.**

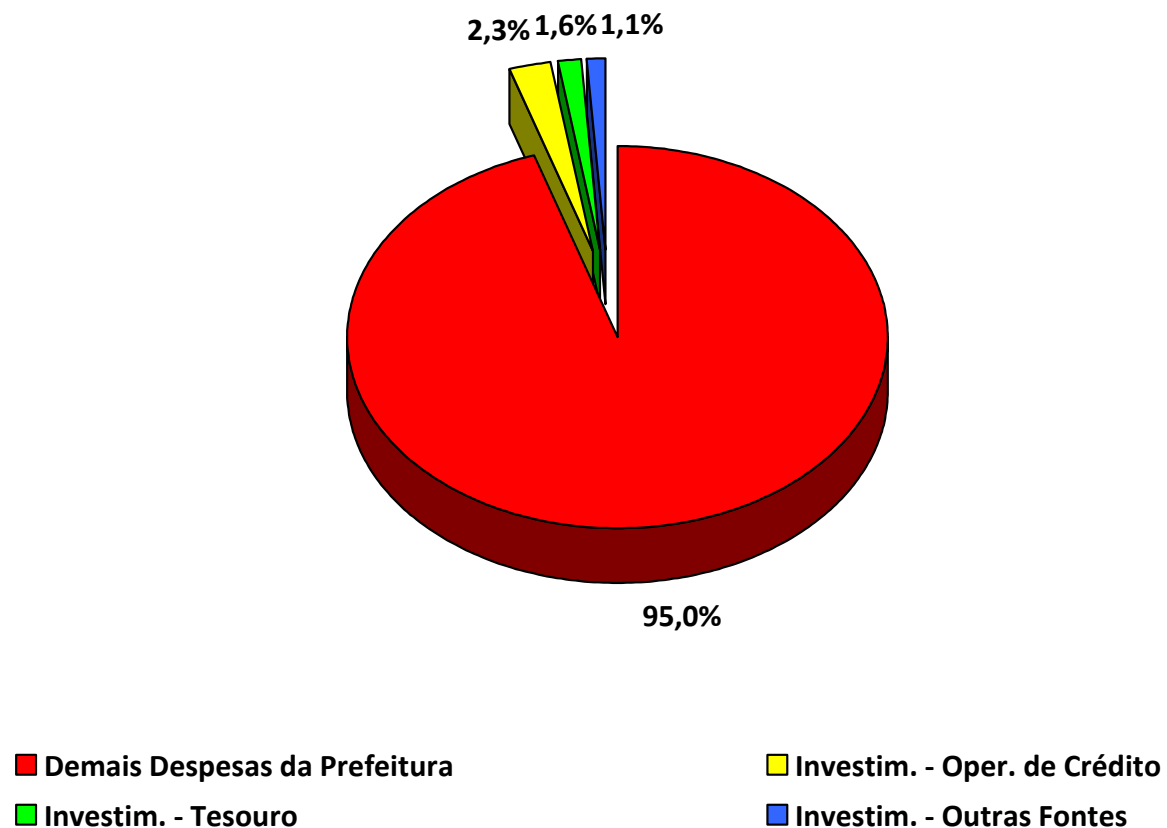
**Total Contingenciado..... R\$ 50.211.017,50**



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Desafios para Exercício 2018*

**Previsão de investimento da Prefeitura por fontes de recursos:**

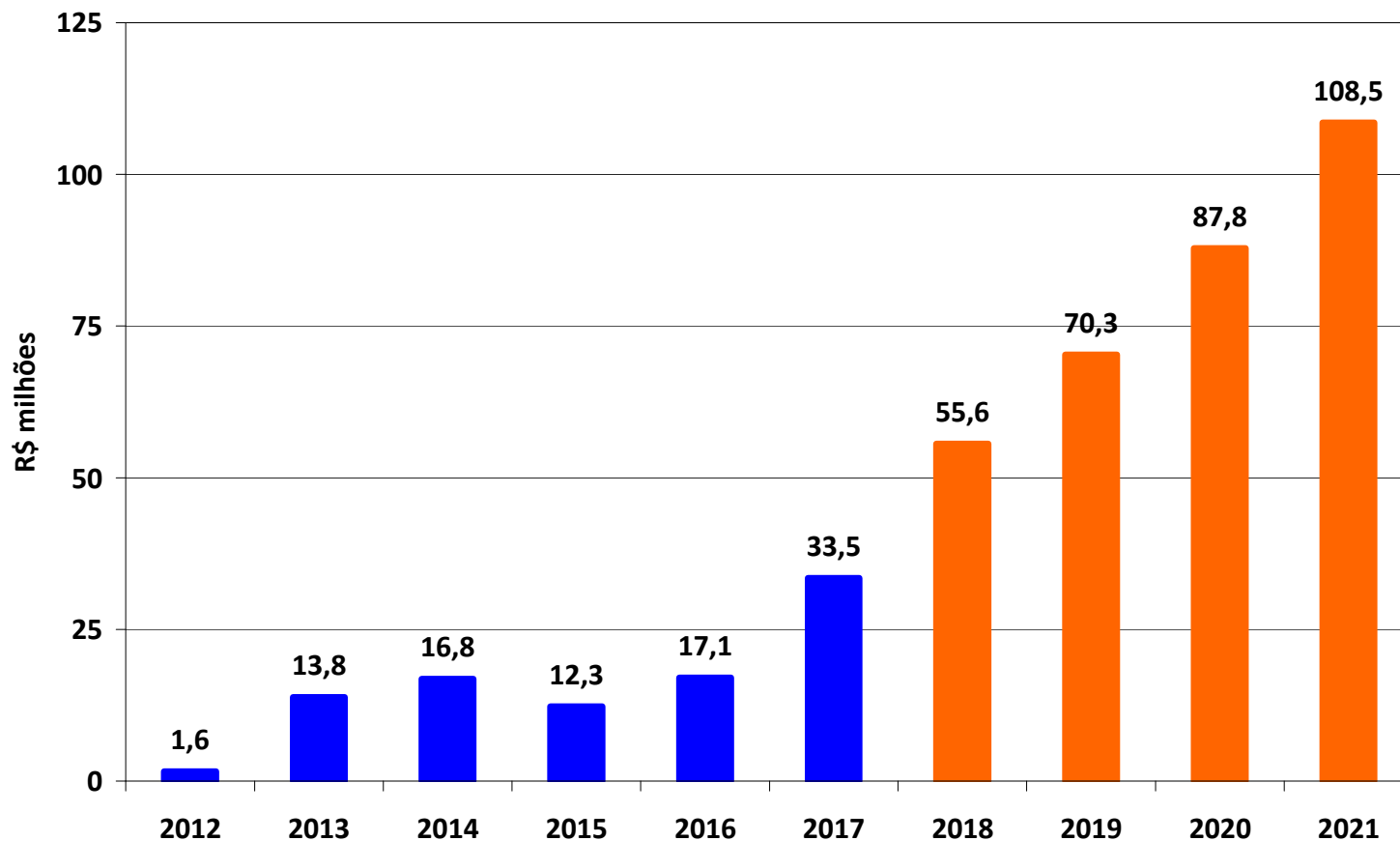




MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Desafios para Exercício 2018*

## Evolução das Transfer. Financeiras da Prefeitura ao *Iasp*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Conclusão*



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

## *Conclusão*

- ↓ *Redução* – Receita Arrecadada x Receita Prevista (LOA);
- ↓ *Redução* – Despesas Liquidadas (Câmara e Prefeitura);
- ↓ *Redução* – Nível de Investimento (fonte tesouro);
- ↑ *Aumento* – Transfer. Financeiras (próximos anos).





MUNICÍPIO DE PIRACICABA - SP

## *Evolução das Despesas – Prefeitura (em R\$ milhões)*

Especificação	Exercícios						
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 *
<b>4 - Despesas Correntes</b>	<b>686,4</b>	<b>771,1</b>	<b>897,0</b>	<b>1.010,0</b>	<b>1.084,2</b>	<b>1.118,9</b>	<b>1.150,4</b>
4.1 - Pessoal	331,1	374,4	416,6	466,8	538,3	553,0	573,4
4.2 - Custeio	336,2	388,1	473,0	530,4	531,2	554,1	560,5
4.3 - Juros e Amortização	19,1	8,6	7,4	12,8	14,7	11,8	16,6
<b>5 - Despesas de Capital</b>	<b>88,6</b>	<b>50,1</b>	<b>60,7</b>	<b>86,0</b>	<b>42,2</b>	<b>35,3</b>	<b>51,5</b>
5.1 - Investimentos	88,6	50,1	60,7	86,0	42,2	35,3	51,5
5.1.a - Fonte Tesouro	76,9	37,5	57,8	61,0	29,4	5,2	8,7
5.1.b - Oper. de Crédito	0,0	0,0	0,0	9,0	11,5	25,6	29,3
5.1.c - Outras Fontes	11,7	12,6	2,9	16,1	1,3	4,6	13,6
<b>6 - Transferências</b>	<b>28,7</b>	<b>47,1</b>	<b>54,9</b>	<b>51,1</b>	<b>57,8</b>	<b>71,1</b>	<b>101,1</b>
6.1 - Câmara	20,5	26,8	29,5	31,7	34,4	31,2	37,9
6.2 - Emdhap	5,8	5,6	7,1	5,8	5,6	5,6	5,9
6.3 - Ipassp	1,6	13,8	16,8	12,3	17,1	33,5	55,6
6.4 - Ipplap	0,8	0,9	1,5	1,2	0,8	0,8	1,7
<b>7 - Despesa Total (4 + 5 + 6)</b>	<b>803,7</b>	<b>868,3</b>	<b>1.012,7</b>	<b>1.147,1</b>	<b>1.184,3</b>	<b>1.225,3</b>	<b>1.303,0</b>



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

# *Informações*

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

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

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