

FINANÇAS

Responsável pela temática
Robson Senziali



Documentos Pesquisados

- ✓ Balancete Analítico da Receita – meses de setembro e outubro/2024;
- ✓ Balancete Sintético da Despesa – meses de setembro e outubro/2024;
- ✓ Relatório da Gestão Fiscal do 2º quadrimestre/2024;
- ✓ Relatório Resumido da Execução Orçamentária – 5º bimestre/2024;
- ✓ Relação de Precatórios Cíveis e RPV;
- ✓ Relação de Precatórios Trabalhistas;
- ✓ Relação de financiamentos e empréstimos com desembolso mensal;
- ✓ Demonstrativo de Restos a Pagar – resumido;
- ✓ Gastos com Pessoal;
- ✓ Gastos com Educação;
- ✓ Decretos de suplementação orçamentária do ano de 2024
- ✓ Projeto da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO/2025
- ✓ Projeto da Lei Orçamentária Anual – LOA/2025



**Reunião da Câmara
Setorial de
Finanças realizada
no dia 19/11/2024**



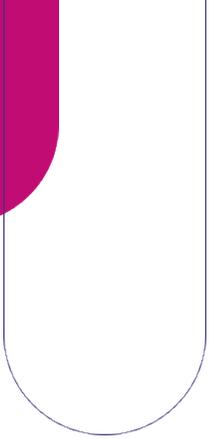
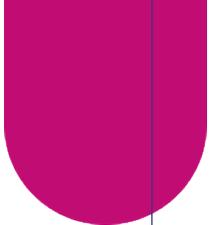
- ✓ Precatórios: regime adotado pela Prefeitura e situação de pagamentos;
- ✓ Tributos Previdenciários em atraso;
- ✓ Orçamento de 2024, quanto aos recursos existentes para pagamento de pessoal e encargos sociais e amortização da dívida;
- ✓ Previsão da receita para 2024, se está se concretizando;
- ✓ Reserva de Contingência de R\$ 34 milhões em outubro;
- ✓ Decreto de contingenciamento;
- ✓ Superavit financeiro em 2023;
- ✓ Tributação: IPTU e ISSQN;
- ✓ Sistema tributário: migração;
- ✓ Sistema SIAFIC e Nota Fiscal Eletrônica;
- ✓ Prestações de contas das entidades subvencionadas;
- ✓ Departamento de Cobrança Amigável: está alocado na Secretaria de Assuntos Jurídicos;





OBJETIVO DA SECRETARIA

A Secretaria Municipal de Finanças, como órgão executivo meio, tem a finalidade de coordenar e executar as atividades de administração orçamentária e financeira de interesse comum de todos os órgãos da Administração Municipal



PRINCIPAIS PROBLEMAS E DEFICIÊNCIAS IDENTIFICADAS

Área tributária:

- ✓ Migração do sistema tributário – contrato nº 49 – 22/5/2023
- ✓ Cadastro imobiliário sem fiscalização ou atualização dos imóveis (área construída, padrão de construção, etc.)
- ✓ Cadastro mobiliário sem fiscalização das atividades econômicas desenvolvidas no Município

Área orçamentária e financeira:

- ✓ Alterações orçamentárias são efetuadas pela SEPLAG
- ✓ Sistema SIAFIC que deverá entrar em funcionamento em 1º de janeiro de 2025 ainda em fase de contratação (Decreto Federal nº 10.540/2020)
- ✓ Em 30/11/2024 o saldo de empenhos a pagar é de R\$ 354,4 milhões e o saldo bancário total (ordinário e vinculado) de R\$ 188 milhões

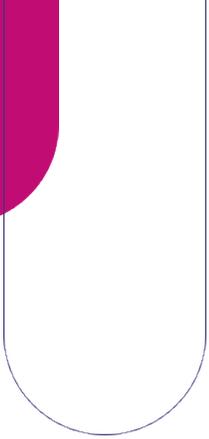
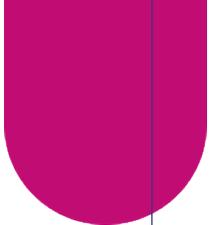
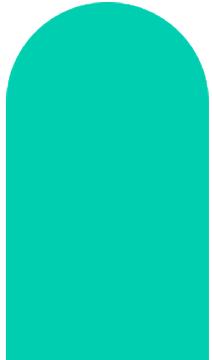
Área orçamentária e financeira:

Déficit em caixa até 30/11/2024:

R\$ 207 milhões

Dívida consolidada até 30/11/2024:

R\$ 473 milhões



PONTOS DE ATENÇÃO IDENTIFICADOS

Execução Orçamentária

Receita

- ✓ Superestimativa de receita patrimonial (aplicações financeiras) que não está se realizando (arrecadado até outubro 42,18% da estimativa)
- ✓ Cota-parte do Salário Educação (arrecadado até outubro 49,77% da estimativa)
- ✓ Ressarcimento de investimentos pelo SEMAE, antecipado repasses futuros (estimativa anual = R\$ 8,3 mi --- repassado R\$ 19,9 mi até novembro)

Execução Orçamentária

Despesa

- ✓ Existem restos a pagar de exercícios anteriores da ordem de R\$ 19 milhões.
- ✓ Saldo de empenhos de 2024 ainda não liquidados ou pagos até novembro/2024 é de R\$ 354,4 milhões.

Execução Orçamentária

Despesa

- ✓ Movimentação elevada de recursos em Reserva de Contingência (saldo em novembro de R\$ 30,6 milhões)
- ✓ Expedição do Decreto nº 22.977 – 8/8/2024 – R\$ 32 milhões (reduzindo de obrigações patronais, sentenças judiciais e obrigações tributárias e destinado a limpeza e conservação)
- ✓ Atrasos nos repasses de valores ao IPREM no período de agosto a novembro e tendência de dezembro, de aproximadamente R\$ 41 milhões.

Orçamento para 2025

- ✓ Dotação específica para pagamento dos subsídios do transporte coletivo de R\$ 1,00 (2024 aproximadamente R\$ 15 milhões)
- ✓ Dotações específicas para pagamento do principal e juros da dívida são insuficientes (estimativa R\$ 122,9 milhões >>>> dotação R\$ 106,6 milhões)
- ✓ Não tem previsão orçamentária para pagamento dos atrasos do IPREM, mesmo parcelado
- ✓ Existência de **326** dotações com valor entre R\$ 1,00 e R\$ 3,00



**Juntos, vamos
reconstruir Mogi**

