

Avaliação da Lei de Diretrizes Orçamentárias - 1º quadrimestre 2012

31/05/2012





Constituição Federal

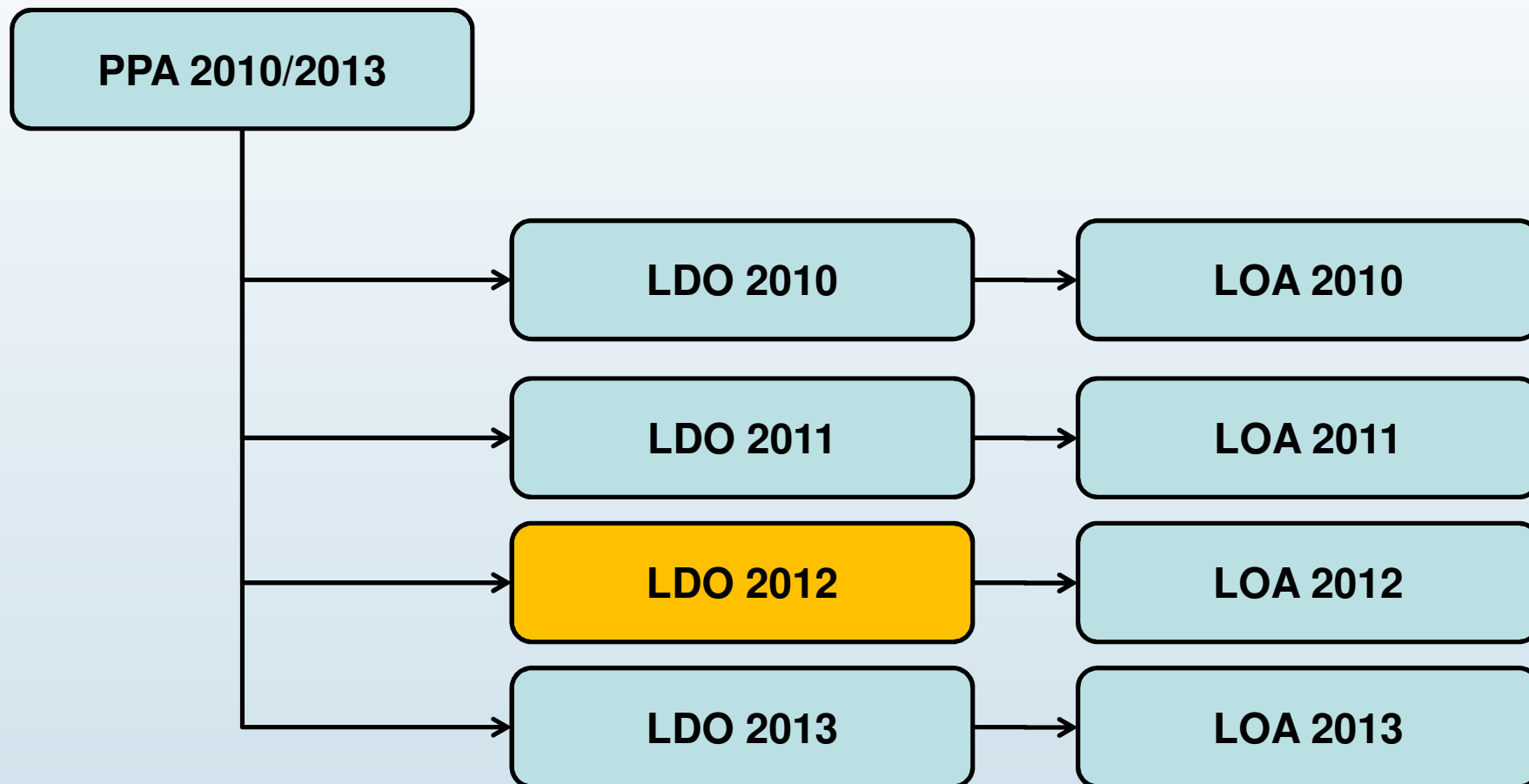
Art. 165. Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

- I - o plano plurianual;
- II - as diretrizes orçamentárias;**
- III - os orçamentos anuais.

§ 1.º A lei que instituir o plano plurianual estabelecerá, de forma regionalizada, as diretrizes, objetivos e metas da administração pública federal para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada.

Lei de Responsabilidade Fiscal

“**LC 101/00, art. 9. § 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”



Audiência Pública LDO - 1o Quadrimestre 2012



Prefeitura Municipal de Pitangueiras Principais Receitas

Fonte de Recursos: 99- Geral

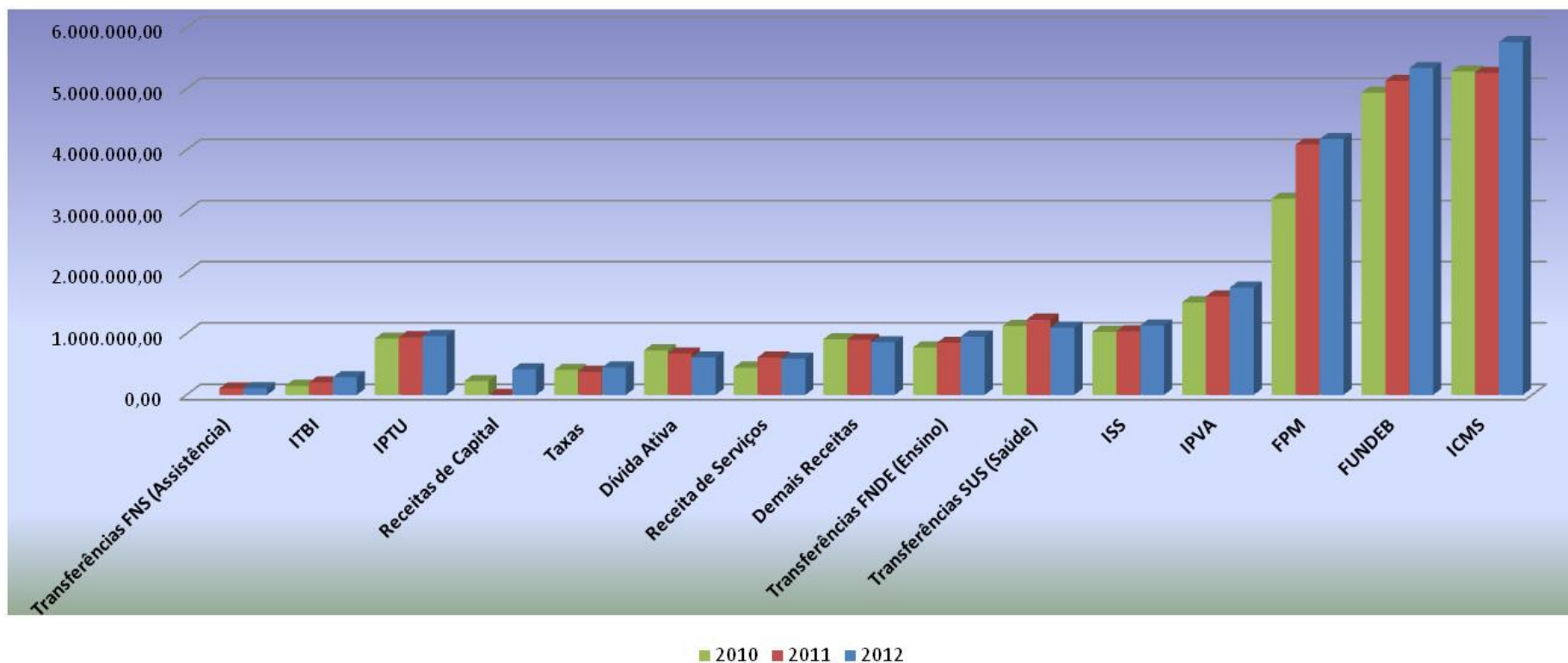
(Corrigidas monetariamente)

RECEITAS	1o Quadrimestre - 2010			1o Quadrimestre - 2011			1o Quadrimestre - 2012			Δ	Δ%
	PREVISTO	ARRECADADO	% Arr.	PREVISTO	ARRECADADO	% Arr.	PREVISTO	ARRECADADO	% Arr.		
Transferências FNS (Assistência)	251.507,21		0,00%	284.887,50	105.607,08	37,07%	276.100,00	111.243,45	40,29%	5.636,37	5,34%
ITBI	372.185,55	147.561,75	39,65%	426.000,00	204.137,92	47,92%	436.000,00	288.631,98	66,20%	84.494,06	41,39%
IPTU	1.522.577,25	919.228,70	60,37%	1.650.750,00	940.496,87	56,97%	1.697.000,00	960.453,33	56,60%	19.956,46	2,12%
Receitas de Capital	0,00	225.567,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	417.000,00	100,00%	417.000,00	
Taxas	508.653,59	407.640,13	80,14%	580.425,00	376.787,85	64,92%	719.000,00	446.637,25	62,12%	69.849,40	18,54%
Dívida Ativa	1.928.597,85	727.408,63	37,72%	1.810.500,00	677.207,55	37,40%	1.814.000,00	611.241,58	33,70%	-65.965,97	-9,74%
Receita de Serviços	1.217.497,88	444.933,92	36,54%	1.336.575,00	612.214,70	45,80%	1.796.000,00	593.075,52	33,02%	-19.139,18	-3,13%
Demais Receitas	3.416.212,22	908.411,26	26,59%	2.681.403,75	898.488,71	33,51%	3.403.900,00	858.595,62	25,22%	-39.893,09	-4,44%
Transferências FNDE (Ensino)	1.548.517,46	774.730,68	50,03%	2.217.862,50	848.212,14	38,24%	2.244.000,00	951.689,55	42,41%	103.477,41	12,20%
Transferências SUS (Saúde)	3.146.659,65	1.125.173,92	35,76%	3.226.950,00	1.228.621,14	38,07%	3.537.000,00	1.098.050,56	31,04%	-130.570,58	-10,63%
ISS	2.368.453,50	1.030.417,25	43,51%	3.195.000,00	1.038.817,75	32,51%	3.306.000,00	1.133.455,70	34,28%	94.637,95	9,11%
IPVA	1.578.969,00	1.511.493,02	95,73%	2.130.000,00	1.608.965,49	75,54%	2.207.200,00	1.751.312,53	79,35%	142.347,04	8,85%
FPM	11.819.710,80	3.205.153,26	27,12%	11.076.000,00	4.091.508,41	36,94%	12.046.400,00	4.179.097,53	34,69%	87.589,12	2,14%
FUNDEB	11.278.350,00	4.938.997,88	43,79%	13.845.000,00	5.133.220,80	37,08%	13.670.000,00	5.338.702,29	39,05%	205.481,49	4,00%
ICMS	16.550.978,63	5.285.162,31	31,93%	16.188.000,00	5.259.794,41	32,49%	15.246.400,00	5.764.254,39	37,81%	504.459,98	9,59%
TOTAL	57.508.870,57	21.651.879,70	112,8%	60.649.353,75	23.024.080,80	106,5%	62.399.000,00	24.503.441,28	100,0%	1.479.360,48	6%

*Receitas líquidas de dedução



Principais Receitas - Comparativo 1o Quadrimestre



Audiência Pública LDO - 1o Quadrimestre 2012



Prefeitura Municipal de Pitangueiras Análise das Receitas

Fonte de Recursos: 99- Geral

(Corrigidas monetariamente)

Posição Janeiro a Abril / 2012

Exercício	Análise das Receitas* (Valor Presente)							
	Corrente	AV %	Δ%	Capital	AV %	Δ%	TOTAL	Δ%
2009	14.074.161,26	99,17%	—	117.644,47	0,83%	—	14.191.805,73	—
2010	21.426.312,70	98,96%	52,24%	225.567,00	1,04%	—	21.651.879,70	52,57%
2011	23.024.080,80	100,00%	7,46%	0	-	—	23.024.080,80	6,34%
2012	24.086.441,28	98,30%	4,61%	417.000,00	1,70%	84,87%	24.503.441,28	6,43%

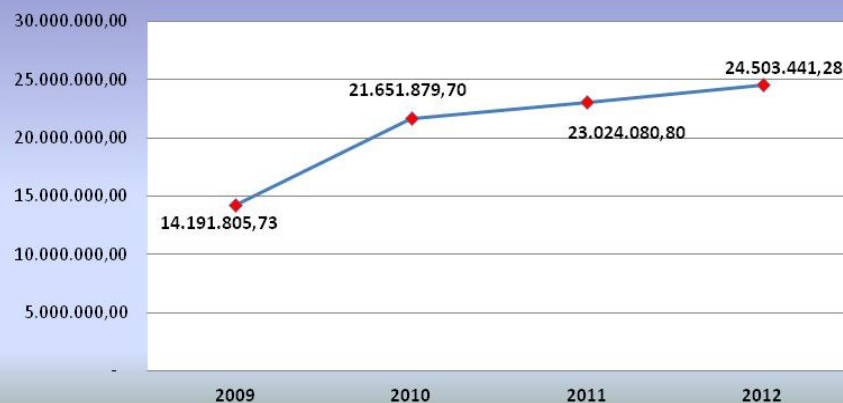
Prefeitura Municipal de Pitangueiras Análise das Despesas

Fonte de Recursos: 99- Geral

(Corrigidas monetariamente)

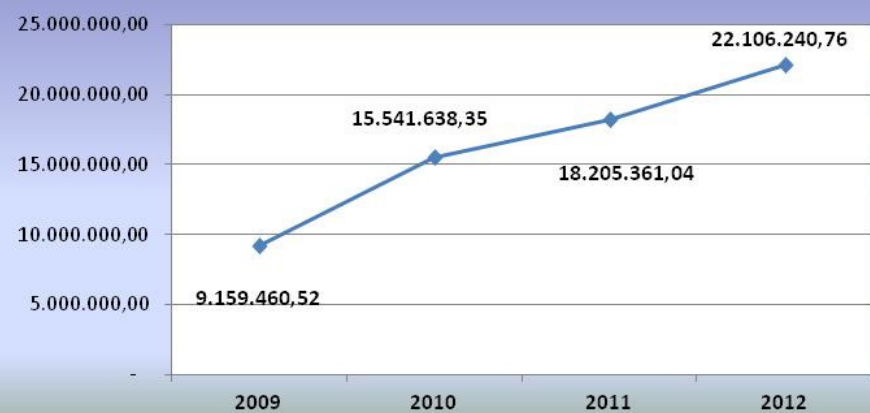
Exercício	Despesas (liquidado)							
	Corrente	AV %	Δ%	Capital	AV %	Δ%	TOTAL	Δ%
2009	8.779.081,80	95,85%	—	380.378,72	4,15%	—	9.159.460,52	—
2010	14.273.896,91	91,84%	62,59%	1.267.741,43	8,16%	233,28%	15.541.638,35	69,68%
2011	16.980.292,69	93,27%	18,96%	1.225.068,35	6,73%	-3,37%	18.205.361,04	17,14%
2012	18.180.442,13	82,24%	7,07%	3.925.798,63	17,76%	220,46%	22.106.240,76	21,43%

Evolução das Receitas - 1o Quadrimestre



(Corrigidas monetariamente)

Evolução das Despesas - 1o Quadrimestre

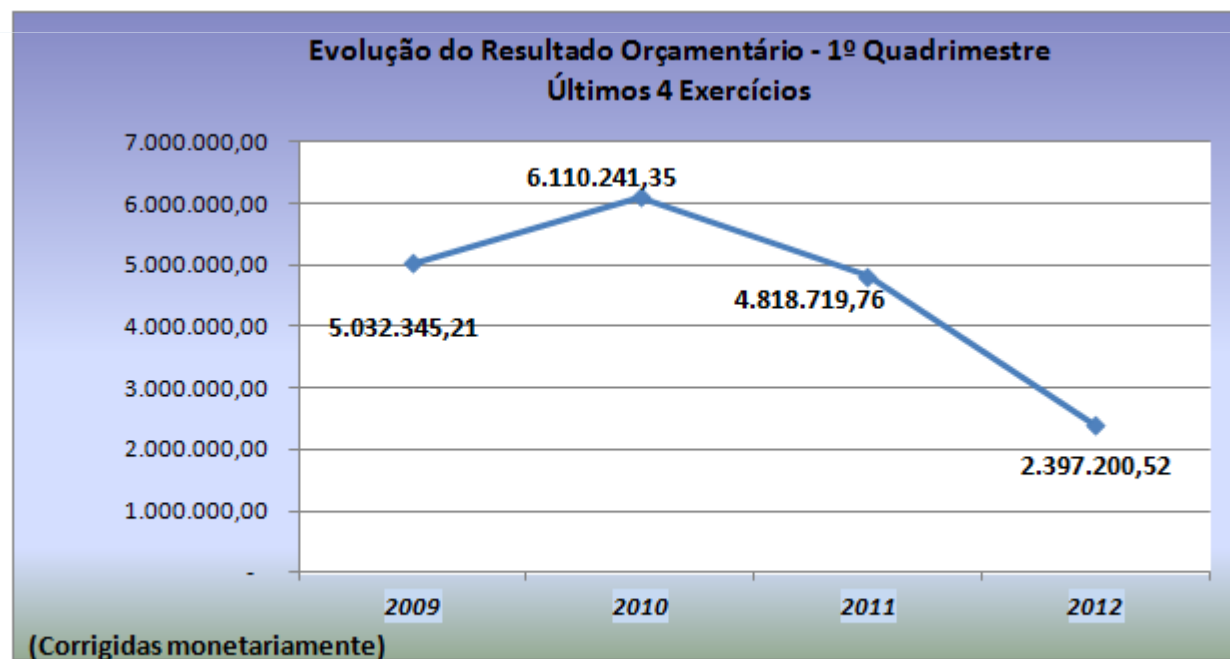


(Corrigidas monetariamente)

Prefeitura Municipal de Pitangueiras Evolução Orçamentária

Fonte de Recursos: 99- Geral

Exercício	Resultado Orçamentário 1º Quadrimestre
2009	5.032.345,21
2010	6.110.241,35
2011	4.818.719,76
2012	2.397.200,52



Audiência Pública LDO - 1o Quadrimestre 2012



Cumprimento das Metas

ESPECIFICAÇÃO	Meta Fixada na LDO para 2012	Execução 1o QUADRIMESTRE	Execução 2o QUADRIMESTRE	Execução 3o QUADRIMESTRE
Receita Total	67.512.000,00	27.641.736,15		
Receita Primária (I)	65.378.960,00	25.732.406,96		
Despesa Total	67.512.000,00	23.197.603,95		
Despesa Primária (II)	63.198.800,00	22.198.290,31		
Resultado Primário (III) = (I - II)	2.180.160,00	3.534.116,65		
Resultado Nominal	-800.000,00	-1.346.802,24		
Dívida Pública Consolidada	13.500.000,00	14.239.689,69		

Disponibilidade Financeira - Consolidado	Dezembro/2010	Dezembro/2011	Abril/2012
Disponibilidades Financeiras PM	6.204.217,45	5.438.753,43	7.567.453,38
(-) Passivo Financeiro	-5.458.186,78	-3.799.239,21	-5.134.258,93
(=) Disponibilidade total PM	746.030,67	1.639.514,22	2.433.194,45
Disponibilidades Financeiras CM	0,00	0,00	223.301,92
(-) Passivo Financeiro	0,00	0,00	-13.156,83
(=) Disponibilidade total CM	0,00	0,00	210.145,09
Disponibilidades Financeiras RPPS	14.196.300,02	19.475.403,24	22.051.191,24
(-) Passivo Financeiro	0,00	-78.781,09	-234,46
(-) Provisão p/ perdas de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) Disponibilidade total RPPS	14.196.300,02	19.396.622,15	22.050.956,78
Disponibilidade Total do Município	20.400.517,47	24.914.156,67	29.841.946,54
Disponibilidade Líquida Total	14.942.330,69	21.036.136,37	24.694.296,32

Prefeitura Municipal de Pitangueiras / SP

Acompanhamento da Dívida Consolidada

Posição: Abril/2012

<i>Dívida</i>	<i>Saldo ano anterior</i>	<i>Pagamentos</i>	<i>Saldo</i>
<i>Descrição</i>		<i>1º Quadrimestre</i>	
2.2.2.1.2.00.00.001 C.P.F.L.	6.904.268,67	240.000,00	6.664.268,67
2.2.2.4.4.01.00.001 I.N.S.S. (PM + CM)	319.663,92	230.932,53	88.731,39
2.2.2.4.4.01.00.002 PITANPREV	5.293.200,54	76.428,71	5.216.771,83
2.2.2.4.7.02.03.702 PRECATÓRIOS	969.460,73	221.793,71	747.667,02
			-
			-
			-
Total	13.486.593,86	769.154,95	12.717.438,91

Análise do Endividamento

1. Em relação à Receita Corrente Líquida (limite: 120%) - Resolução 40 do Senado Federal

Dívida Consolidada	12.717.438,91
Receita Corrente Líquida	68.521.381,44
	<u>18,56%</u>

1.006	ILUMINAÇÃO PÚBLICA	23.577,52
1.005	OBRAS INFRA-ESTRUTURA URBANA	67.245,05
2.097	CONSTRUÇÃO DE RESERVATÓRIO DE ÁGUA	69.651,33
1.011	MANUTENÇÃO DO SISTEMA DE ÁGUA	107.200,00
1.013	MANUTENÇÃO DO SISTEMA DE ESGOTO	108.533,22
1.015	CONST, AMPL/REF U.E. INF. CREC	231.886,28
1.015	CONST, AMPL/REF U.E. INF. CREC	695.461,41
1.009	SISTEMA VIÁRIO	754.009,16
1.004	CONSTRUÇÃO QUADRAS POLIESPORTIVAS COBERTAS	1.246.114,49
1.008	CONS, REF,AMPL DE U. ENSINO FUNDAM.	1.648.458,75
TOTAL		4.952.137,21



PRINCIPAIS RESULTADOS DE GESTÃO:

- A apuração da aplicação dos gastos com saúde foi de **24,04% (liq) e 31,14% (emp)**, sendo que o mínimo constitucional é de 15% (no exercício).
- A apuração da aplicação dos gastos com o ensino foi de **25,07 % (liq) e 28,92% (emp)** sendo que o mínimo constitucional é de 25% (no exercício).
- A aplicação dos recursos do FUNDEB com o Magistério foi de **58,10%**, sendo que o mínimo constitucional é de 60% (no exercício).
- A apuração dos gastos com pessoal no exercício de 2012 foi de **42,49%**, sendo que o limite constitucional máximo é de 54% (para o executivo - no exercício).

Audiência Pública LDO - 1o Quadrimestre 2012



CAUC: Regular

Atendimento aos Requisitos Fiscais:

Requisitos Fiscais	Fonte da informação/ atualização	Atendimento	Validade
I - Obrigações de Adimplência Financeira			
1.1 Regularidade quanto a Tributos e Contribuições Federais e à Dívida Ativa da União	PGFN/RFB Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	04/11/2012
1.2 Regularidade quanto a Contribuições Previdenciárias	RFB Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	31/05/2012
1.3 Regularidade quanto a Contribuições para o FGTS	CAIXA Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	06/06/2012
1.4 Regularidade em relação à Adimplência Financeira em Empréstimos e Financiamentos concedidos pela União	STN Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	31/05/2012
1.5 Regularidade perante o Poder Público Federal	CADIN Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	31/05/2012
II - Adimplemento na Prestação de Contas de Convênios			
2.1 Regularidade quanto à Prestação de Contas de Recursos Federais recebidos anteriormente	SIAFI SIAFI/Subsistema Transferências Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	31/05/2012
	SICONV Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	31/05/2012
III - Obrigações de Transparência			
3.1 Publicação do Relatório de Gestão Fiscal - RGF	CAIXA ou Órgão Concedente Atualização Manual	[*]	
3.2 Publicação do Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO	CAIXA ou Órgão Concedente Atualização Manual	[*]	
3.3 Encaminhamento das Contas Anuais	STN com base no SISTN Atualização Manual	[*]	
IV - Adimplemento de Obrigações Constitucionais ou Legais			
4.1 Exercício da Plena Competência Tributária	CAIXA ou Órgão Concedente Atualização Manual	Comprovado	30/04/2013
4.2 Aplicação Mínima de recursos em Educação	SIOPE Sistema Subsidiário de Informação	Comprovado	30/04/2013
4.3 Aplicação Mínima de recursos em Saúde	SIOPS Sistema Subsidiário de Informação	Comprovado	30/04/2013
4.4 Regularidade Previdenciária	MPS/SPS Cadastro de Registro de Adimplência	Comprovado	05/08/2012