

# **Avaliação da Lei de Diretrizes Orçamentárias - 3º quadrimestre 2014**

**27/02/2015**



## 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.



Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

Fundamento Legal

---

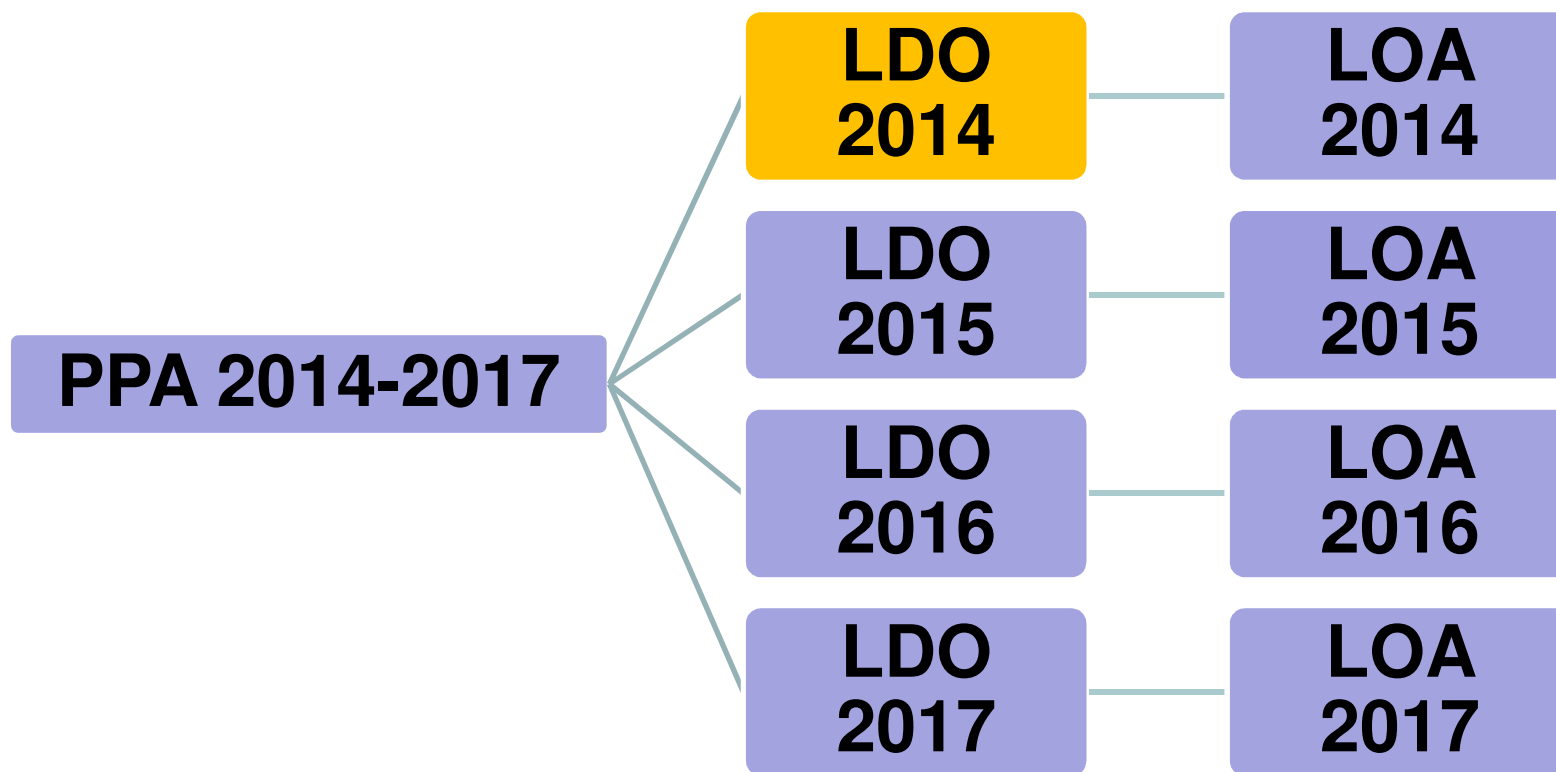
## Lei de Responsabilidade Fiscal

“**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 – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Linha do Tempo



# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Evolução das Principais Receitas

RECEITAS	Arrecadado 2011	Arrecadado 2012	Arrecadado 2013	Arrecadado 2014	%	AH
Transferências FNAS (Assistência)	295.092,24	350.728,46	408.315,39	391.381,87	0,40%	-4,15%
ITBI	568.866,19	531.561,44	1.286.018,55	789.202,12	0,82%	-38,63%
ITR	680.938,02	683.688,51	782.339,41	829.260,16	0,86%	6,00%
Taxas	712.470,37	784.907,15	838.812,20	921.375,50	0,95%	9,84%
Receitas de Capital	710.630,49	1.349.420,70	2.054.107,92	1.132.946,47	1,17%	0,00%
Aplicações Financeiras	490.426,42	277.462,36	770.675,56	1.780.436,64	1,84%	131,02%
Receitas de Serviços	1.943.582,06	1.989.973,64	2.078.807,74	2.202.904,79	2,28%	5,97%
IPTU	1.679.610,68	1.749.691,65	2.010.290,08	2.207.199,56	2,28%	9,80%
Dívida Ativa	1.831.710,90	1.715.748,95	2.318.996,15	2.789.535,86	2,88%	20,29%
IPVA	2.171.343,51	2.530.946,79	2.638.896,32	2.955.421,78	3,06%	11,99%
ISS	3.231.460,08	3.735.997,82	3.678.543,77	3.104.669,38	3,21%	-15,60%
Transferências FNDE (Ensino)	2.509.561,39	2.775.989,46	2.776.854,48	3.370.554,09	3,48%	21,38%
Transferências SUS (Saúde)	2.556.660,32	3.663.647,67	3.625.855,59	3.601.905,56	3,72%	-0,66%
Rendimentos do RPPS	2.566.287,97	3.736.987,94	1.293.149,05	4.724.106,66	4,88%	265,32%
Contribuições Sociais	3.531.583,89	4.350.050,17	4.999.867,08	5.689.829,93	5,88%	13,80%
Demais Receitas	3.420.931,65	3.121.987,54	3.934.245,16	5.818.923,23	6,02%	47,90%
FPM	12.027.796,15	12.378.179,60	13.293.106,62	16.019.483,47	16,56%	20,51%
FUNDEB	13.711.808,34	15.041.637,78	15.983.639,62	16.681.802,29	17,24%	4,37%
ICMS	15.725.828,56	18.418.832,44	22.672.608,59	21.726.836,98	22,46%	-4,17%
<b>TOTAL</b>	<b>70.366.589,23</b>	<b>79.187.440,07</b>	<b>87.445.129,28</b>	<b>96.737.776,34</b>	<b>100%</b>	<b>10,63%</b>

\*Valores Líquidos de Dedução para o FUNDEB

\* Valores Consolidados

# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Análise das Receitas - 3º Quadrimestre 2014 (consolidado)

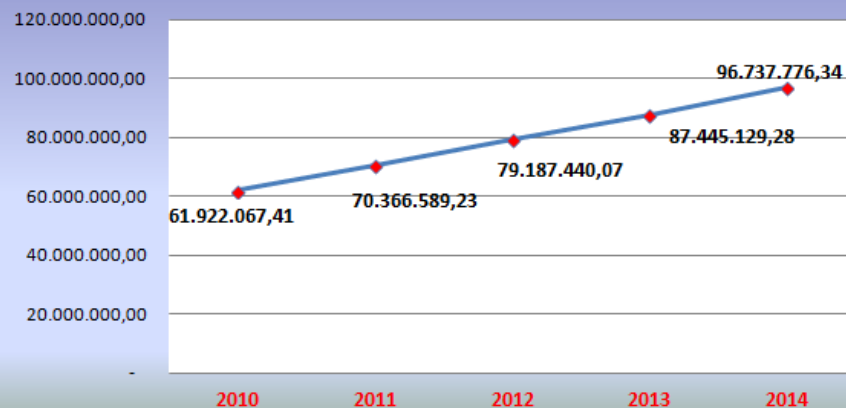
Exercício	Receitas					
	Corrente*	Δ%	Capital	Δ%	TOTAL	Δ%
2010	61.264.523,01	-	657.544,40	1,06%	61.922.067,41	-
2011	69.655.958,74	13,70%	710.630,49	1,01%	70.366.589,23	13,64%
2012	77.838.019,37	11,75%	1.349.420,70	1,70%	79.187.440,07	12,54%
2013	85.391.021,36	9,70%	2.054.107,92	2,35%	87.445.129,28	10,43%
2014	95.604.829,87	11,96%	1.132.946,47	1,17%	96.737.776,34	10,63%

## Análise das Despesas - 3º Quadrimestre 2014 (consolidado)

Exercício	Despesas					
	Corrente*	Δ%	Capital	Δ%	TOTAL	Δ%
2010	49.320.093,11	-	5.958.662,45	10,78%	55.278.755,56	-
2011	56.274.502,36	14,10%	6.931.281,41	10,97%	63.205.783,77	14,34%
2012	62.076.533,14	10,31%	8.853.142,22	12,48%	70.929.675,36	12,22%
2013	66.284.769,33	6,78%	5.217.267,12	7,30%	71.502.036,45	0,81%
2014	70.797.760,91	6,81%	7.251.328,48	9,29%	78.049.089,39	9,16%

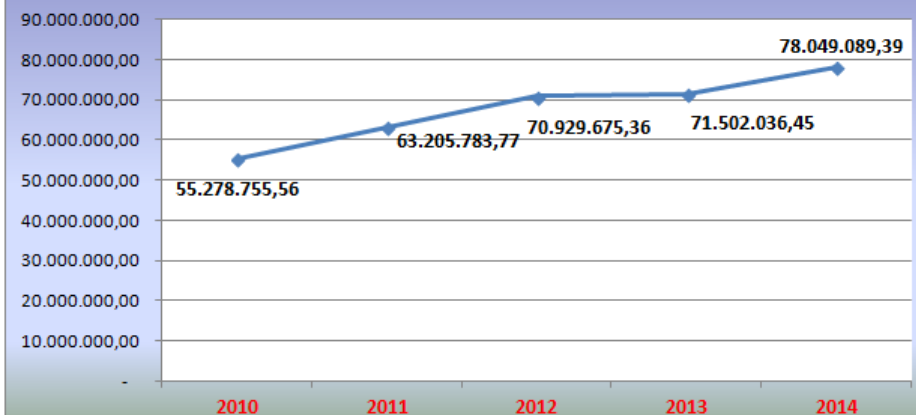
### Prefeitura Municipal de Pitangueiras

#### Evolução das Receitas



### Prefeitura Municipal de Pitangueiras

#### Evolução das Despesas



# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Resultado Orçamentário - 3º Quadrimestre 2014

<b>Unidade</b>	<b>Receita Arrecadada</b>	<b>Despesa Liquidada</b>	<b>Resultado Orçamentário</b>
Administração Direta	85.870.591,69	75.458.846,52	10.411.745,17
Regime Próprio de Previdência	10.867.184,65	2.590.242,87	8.276.941,78
<b>TOTAL</b>	<b>96.737.776,34</b>	<b>78.049.089,39</b>	<b>18.688.686,95</b>

<b>Exercício</b>	<b>Resultado Orçamentário</b>
2010	6.643.311,85
2011	7.160.805,46
2012	8.257.764,71
2013	15.943.092,83
2014	18.688.686,95

# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Resultado Orçamentário - 3º Quadrimestre 2014





# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Despesas por Unidades Orçamentárias

Unidade Orçamentária	Despesa Liquidada no ano 2010	Despesa Liquidada no ano 2011	Despesa Liquidada no ano 2012	Despesa Liquidada no ano 2013	Despesa Liquidada no ano 2014	%
CÂMARA MUNICIPAL	1.873.033,53	2.194.307,41	2.369.745,88	2.467.034,86	2.558.766,85	3,72%
GABINETE DO PREFEITO	414.241,74	285.620,26	337.355,69	333.783,29	526.239,54	57,66%
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO	292.548,09	210.964,54	259.523,63	315.790,47	248.358,39	-21,35%
SEC MUN DE AGRIC,INDÚSTRIA,COM E MEIO AMBIENTE	148.621,64	374.468,25	230.939,55	389.321,93	5.061.120,82	1199,98%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	309.727,84	329.035,03	689.161,24	630.861,07	588.688,92	-6,68%
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	163.440,94	345.304,74	512.879,30	817.686,47	1.094.274,51	33,83%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	3.720.887,06	4.808.329,77	5.036.257,82	5.006.538,32	3.653.136,26	-27,03%
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	18.591.651,71	22.494.602,03	26.180.203,33	25.796.838,55	26.815.873,92	3,95%
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E ESPORTE	1.083.598,70	1.359.663,84	1.590.031,36	1.719.296,44	2.381.631,48	38,52%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	13.366.658,32	14.770.808,58	17.145.642,49	17.302.481,95	19.429.613,47	12,29%
SECRETARIA MUN. DE ASSIST. SOCIAL	1.978.933,42	1.658.727,20	1.979.086,73	1.775.537,61	1.921.390,88	8,21%
FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST.SOCIAL	750.086,65	886.384,87	1.115.890,64	1.043.321,97	1.225.983,63	17,51%
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA	7.141.785,91	7.892.521,18	8.516.289,70	7.706.514,94	4.385.425,88	-43,09%
DIRETORIA ADMINISTRATIVA DE IBITITVA	132.118,06	153.460,18	268.870,52	281.039,94	340.649,06	21,21%
ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO	4.229.179,53	4.309.482,29	2.808.389,99	2.972.769,69	2.828.005,29	-4,87%
SECRETARIA MUN. SEGURANÇA, TRÂNSITO E DEFESA CIVIL	0,00	0,00	0,00	763.908,73	2.399.687,62	214,13%
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV PUBL. MUNICIPAIS	1.082.242,42	1.132.103,60	1.889.407,49	2.179.310,22	2.590.242,87	18,86%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>55.278.755,56</b>	<b>63.205.783,77</b>	<b>70.929.675,36</b>	<b>71.502.036,45</b>	<b>78.049.089,39</b>	<b>9,16%</b>

# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Cumprimento das Metas Fiscais

ESPECIFICAÇÃO	Meta Fixada na LDO para 2014	Execução 1o QUADRIMESTRE	Execução 2o QUADRIMESTRE	Execução 3o QUADRIMESTRE
Receita Total	90.690.000,00	33.148.778,45	64.381.099,31	96.737.776,34
Receita Primária (I)	82.162.838,10	31.166.859,64	59.703.229,48	90.260.527,11
Despesa Total	90.690.000,00	22.123.121,00	48.385.398,21	78.049.089,39
Despesa Primária (II)	82.935.338,10	21.498.423,58	47.293.813,95	81.014.341,10
Resultado Primário (III) = (I - II)	-772.500,00	9.668.436,06	12.409.415,53	9.246.186,01
Resultado Nominal	-509.000,00	-6.524.033,54	-7.652.533,54	-7.959.617,19
Dívida Pública Consolidada	18.390.000,00	11.532.113,05	11.174.074,07	10.609.301,20

\*Despesa liquidada

# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Saldo Financeiro

Disponibilidade Financeira - Consolidado	Dezembro/2011	Dezembro/2012	Dezembro/2013	Dezembro/2014
Disponibilidades Financeiras PM	5.438.753,43	5.773.355,05	16.627.519,50	23.115.416,10
(-) Passivo Circulante	-3.799.239,21	-3.828.395,05	-5.848.058,57	-6.279.489,32
<b>(=) Disponibilidade total PM</b>	<b>1.639.514,22</b>	<b>1.944.960,00</b>	<b>10.779.460,93</b>	<b>16.835.926,78</b>
Disponibilidades Financeiras CM	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Passivo Circulante	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>(=) Disponibilidade total CM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Disponibilidades Financeiras RPPS	19.475.403,24	25.956.719,45	29.022.613,89	36.165.112,72
(-) Passivo Circulante	-78.781,09	0,00	-123.004,46	-140.903,10
(-) Provisão p/ perdas de empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>(=) Disponibilidade total RPPS</b>	<b>19.396.622,15</b>	<b>25.956.719,45</b>	<b>28.899.609,43</b>	<b>36.024.209,62</b>
<b>Disponibilidade Total do Município</b>	<b>24.914.156,67</b>	<b>31.730.074,50</b>	<b>45.650.133,39</b>	<b>59.280.528,82</b>
<b>Disponibilidade Líquida Total</b>	<b>21.036.136,37</b>	<b>27.901.679,45</b>	<b>39.679.070,36</b>	<b>52.860.136,40</b>

# Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

## Análise do Endividamento

### *Em relação à Receita Corrente Líquida*

Dívida Consolidada	10.609.301,20
Receita Corrente Líquida	89.914.999,96
	<b>11,80%</b>

DÍVIDA FUNDADA	Saldo Exercício 2013	Atualização em 2014	Armortização em 2014	Saldo - 1º Quadrimestre 2014	Saldo - 2º Quadrimestre 2014	Saldo - 3º Quadrimestre 2014
CPFL	5.344.268,67		840.000,00	5.064.268,67	4.784.268,67	4.504.268,67
PITANPREV	5.569.632,36	332.229,21	199.263,92	5.504.653,70	5.437.929,24	5.702.597,65
PITANPREV AGO/12	30.561,51	3.489,93	34.051,44	11.314,52	-	-
INSS 2008/2009	77.846,70		77.846,70	-	-	-
PRECATORIOS*	951.876,16	402.434,88	951.876,16	951.876,16	951.876,16	402.434,88
<b>TOTAL</b>	<b>11.974.185,40</b>	<b>738.154,02</b>	<b>1.151.162,06</b>	<b>10.823.023,34</b>	<b>11.174.074,07</b>	<b>10.609.301,20</b>

## Projetos concluídos em 2014

Denominação / Destinação da Obra	Observações	Valor Pago até 31/12/2014
Construção de Muro de Arrimo, Aterro, Floreira e Calçamento de Passeio Público na Avenida das Pitangueiras	Convênio com Governo Federal e Recursos Próprios - Tomada de Preço 12/2011	160.382,21
Pintura e Reparos na Área Externa do Antigo Clube Comercial	Recursos Próprio - Convite 3/2014	42.235,18
Reforma e Ampliação UBS Jardim Santa Vitória	Convênio com Governo Federal - Tomada de Preço 3/2013	108.206,30
Reforma e Readequação Prédio para Acessa São Paulo do Distrito de Ibitiúva	Recursos Próprios - Tomada de Preço 8/2013	48.055,83
Construção de Muro de Elevação na EM Profª Dirce da Silva Dias	Recursos Próprios - Concorrência 3/2013	107.645,70
REFORMA DO POÇO 01- RUA PERNAMBUCO	Recursos Próprio - Convite 2/2014	12.585,19
REFORMA DO POÇO 09-JARDIM VENEZA	Recursos Próprio - Convite 2/2014	22.646,29
REFORMA DO POÇO 12-JARDIM CANADÁ	Recursos Próprio - Convite 2/2014	17.975,22
REFORMA DO POÇO 02-JARDIM SANTA VITÓRIA	Recursos Próprio - Convite 2/2014	24.800,17
REFORMA DO POÇO 05-JARDIM BELA VISTA	Recursos Próprio - Convite 2/2014	27.314,96
REFORMA DO POÇO 03-CENTRAL	Recursos Próprio - Convite 2/2014	37.659,39
RECAPEAMENTO ASFÁLTICO. Jardim Bela Vista; Conjunto Habitacional Plácido Roth; Jardim Paulista	Recursos Próprios - Tomada de Preço 6/2013	380.210,98
SERVIÇOS DE TAPA BURACO COM MASSA ASFALTICA. Jd Leone; Centro; Jd Gumercindo H. Soares; Jd São Heitor; Jd das Pitangueiras; Jd Paraíso; Jd Santa Vitória; Jd Bela Vista; Conj Hab Plácido Roth	Recursos Próprios - Tomada de Preço 1/2014	972.089,39
REFORMA DO BEBEDOURO DE ÁGUA DA CAIXA D'AGUA CENTRAL	Recursos Próprio - Dispensa de Licitação	12.346,34
REPARO DA COBERTURA DA UBS BELA VISTA E INFILTRAÇÕES DO CORREDOR	Recursos Próprio - Dispensa de Licitação	12.865,80
SERVIÇOS DE TAPA BURACO COM MASSA ASFALTICA EM DIVERSAS RUAS DO MUNICÍPIO	Recursos Próprios - Tomada de Preço 12/2013	259.969,88
PINTURA NO MURO DO CEMITERIO	Recursos Próprio - Dispensa de Licitação	13.893,00
Construção de Reservatório em Chapa de Aço de 300m <sup>3</sup>	Convênio com Governo Federal - Tomada de Preço 5/2013	207.500,00

## Projetos em andamento em 2014

Denominação / Destinação da Obra	Observações	Valor Pago até 31/12/2014
Pavimentação Asfáltica, Gabiões, Guias, Sarjetas, Calçadas e Grama no Prolongamento da Avenida das Pitangueiras	Convênio com Governo Federal e Recursos Próprios - Tomada de Preço 2/2013	435.152,77
Reforma e Ampliação da Escola Municipal Dr. Clóvis Guimarães Spínola	Recursos Próprio - Tomada de Preço 11/2011	1.429.918,07
Construção Creche de Ensino Infantil	Convênio com Governo Federal (Prô-Infância) - Tomada de Preço 2/2012	1.320.014,90
Reforma e Readequação de Prédio para Anfiteatro e Sede da Secretaria Municipal de Cultura e Esportes	Recursos Próprio - Tomada de Preço 1/2013	334.068,89
Reforma e Readequação Sede Secretária Municipal de Infraestrutura	Recursos Próprio - Convite 9/2013	90.500,00
Construção de Escola de Tempo Integral - Jardim Santa Vitória	Recursos Próprios - Tomada de Preço 10/2013	852.109,07
Construção de Unidade Básica de Saúde Jardim Leone	Convênio com Governo Federal - Tomada de Preço 9/2013	238.705,76
Reforma e Ampliação do Prédio da Prefeitura Municipal de Pitangueiras	Recursos Próprios - Tomada de Preço 11/2013	281.398,48
Reforma e Ampliação da UBS do Distrito de Ibitiua	Convênio Governo Federal - Tomada de Preço 4/2013	304.305,37
SERVIÇOS DE REFORMA E READEQUAÇÃO DO CAMPO DE FUTEBOL JARDIMSANTA VITÓRIA	Recursos Próprios - Tomada de Preço 4/2014	88.971,18
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COM REFORMA E READEQUAÇÃO DO GINÁSIO DE ESPORTES	Recursos Próprios - Tomada de Preço 3/2014	134.333,91
REFORMA E READEQUAÇÃO DO CENTRO ODONTOLÓGICO	Convênio com Governo Estadual e Recursos Próprios - Tomada de Preço 6/2014	135.728,20
CONSTRUÇÃO DE PONTE MISTA DE 8,00 M DE COMPRIMENTO E 13,00 M DE LARGURA SOBRE O CÓRREGO DAS PITANGUEIRAS, C/ RUA CEARÁ	Recursos Próprios - Tomada de Preço 2/2014	72.585,35
CONSTRUÇÃO DE MURO E REPAROS NA CRECHE PRINCESA ISABEL	Recursos Próprios - Convite 9/2014	34.143,93
CONSTRUÇÃO DE NOVA COBERTURA E AMPLIAÇÃO DA UBS JARDIM SANTA VITÓRIA	Convênio com Governo Estadual e Recursos Próprios - Tomada de Preço 5/2014	145.309,06
Construção de Cobertura em Quadra Poliesportiva na EM Prof. <sup>a</sup> Dirce da Silva Dias	Convênio com Governo Federal - Tomada de Preço 7/2014	0,00



## Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014

Pitangueiras - São Paulo

### PRINCIPAIS RESULTADOS DE GESTÃO (posição Dezembro/2014):

- A apuração da aplicação dos gastos com saúde foi de **25,70% (liq)**, sendo que o mínimo constitucional é de 15% (no exercício).
- A apuração da aplicação dos gastos com o ensino foi de **25,57% (liq)**, sendo que o mínimo constitucional é de 25% (no exercício).
- A aplicação dos recursos do FUNDEB com o Magistério foi de **73,16% (liq)**, sendo que o mínimo constitucional é de 60% (no exercício).
- A apuração dos gastos com pessoal foi de **41,68%**, sendo que o limite constitucional máximo é de 54% (para o executivo - no exercício).



**Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014**




**Pitangueiras - São Paulo**

**Prestação de contas regular (CAUC)**





Audiência Pública LDO – 3º Quadrimestre 2014



Pitangueiras - São Paulo

**Avaliação da Lei de Diretrizes  
Orçamentárias - 3º Quadrimestre 2014**  
27/02/2015