

Avaliação da Lei de Diretrizes Orçamentárias - 1º quadrimestre 2015

28/05/2015





Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Fundamento Legal

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 – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Fundamento Legal

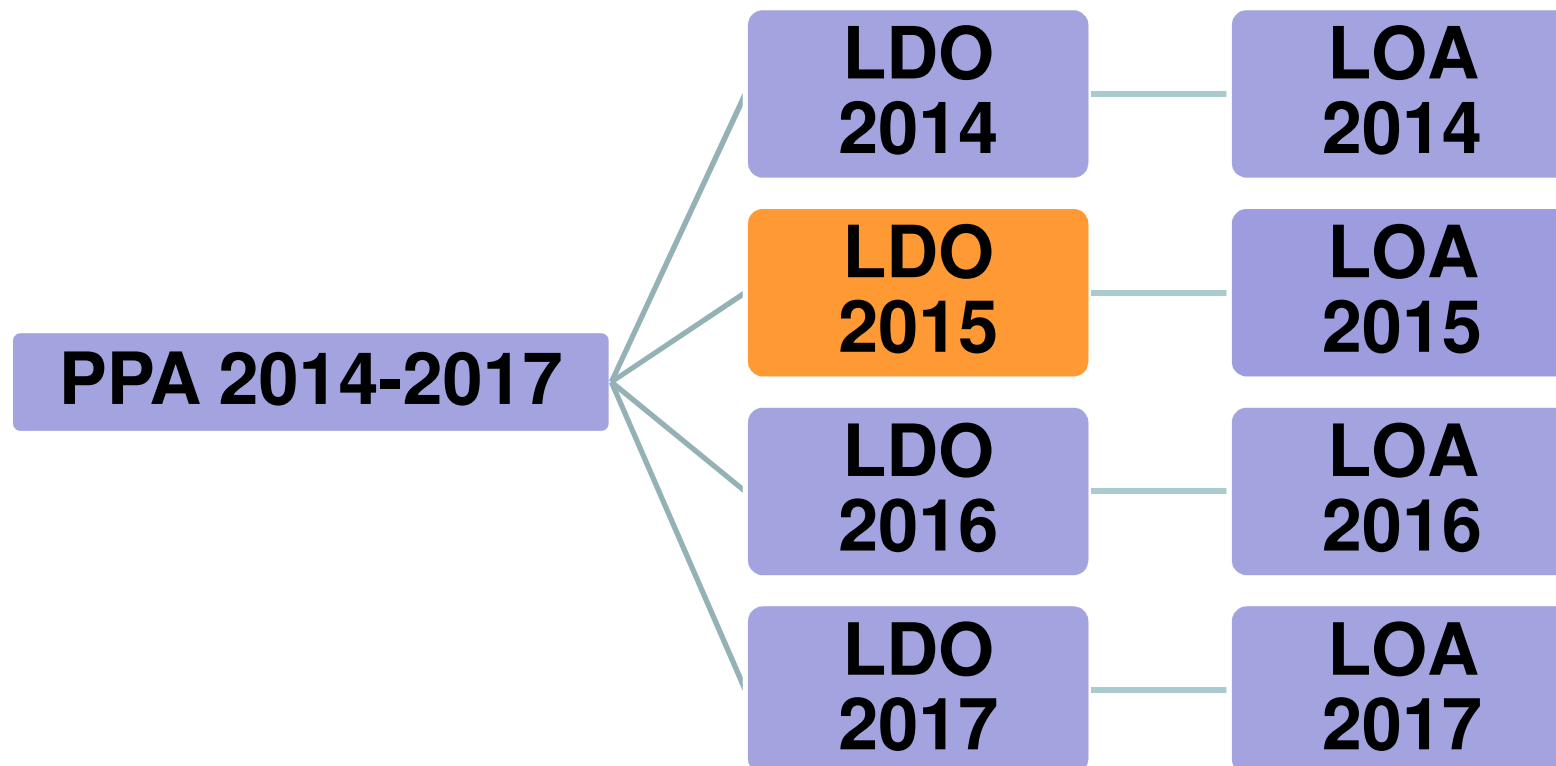
Lei de Responsabilidade Fiscal

“**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 – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Linha do Tempo



Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Evolução das Principais Receitas

RECEITAS	Arrecadado 1º Quadrimestre 2012	Arrecadado 1º Quadrimestre 2013	Arrecadado 1º Quadrimestre 2014	Arrecadado 1º Quadrimestre 2015	%	AH
ITR	7.751,79	5.424,49	2.956,85	5.220,12	0,01%	76,54%
Transferências FNAS (Assistência)	111.243,45	126.570,17	169.917,26	118.594,66	0,34%	-30,20%
ITBI	288.631,98	196.568,45	207.809,54	269.061,91	0,77%	29,48%
Taxas	446.637,25	423.359,02	413.363,76	480.269,23	1,37%	16,19%
Receitas de Capital	417.000,00	284.993,87	440.262,00	505.448,83	1,44%	0,00%
Receitas de Serviços	593.075,52	605.922,97	616.968,04	638.603,27	1,82%	3,51%
Aplicações Financeiras	110.479,59	113.215,62	461.845,84	729.018,98	2,08%	57,85%
Dívida Ativa	668.493,39	1.084.043,77	1.179.183,74	887.973,45	2,54%	-24,70%
ISS	1.133.455,70	1.130.124,18	940.005,49	1.199.468,61	3,43%	27,60%
IPTU	960.453,33	1.084.208,78	1.140.473,56	1.264.708,25	3,61%	10,89%
Transferências FNDE (Ensino)	951.689,55	970.435,96	1.060.356,05	1.329.541,68	3,80%	25,39%
Demais Receitas	851.480,16	1.279.406,25	1.801.718,21	1.424.634,43	4,07%	-20,93%
Transferências SUS (Saúde)	1.098.050,56	1.177.455,25	1.106.264,78	1.556.858,99	4,45%	40,73%
Rendimentos do RPPS	1.798.849,60	398.246,15	1.505.160,42	1.703.347,86	4,87%	13,17%
Contribuições Sociais	1.171.077,54	1.460.793,16	1.618.967,89	1.882.804,93	5,38%	16,30%
IPVA	1.751.312,53	1.847.768,66	2.075.413,83	2.204.284,15	6,30%	6,21%
FPM	4.179.097,53	4.329.956,12	5.469.071,34	5.771.116,78	16,49%	5,52%
FUNDEB	5.338.702,29	5.706.309,89	6.051.091,55	6.047.722,76	17,28%	-0,06%
ICMS	5.764.254,39	7.103.983,44	6.887.948,30	6.974.040,28	19,93%	1,25%
TOTAL	27.641.736,15	29.328.786,20	33.148.778,45	34.992.719,17	100,0%	5,56%

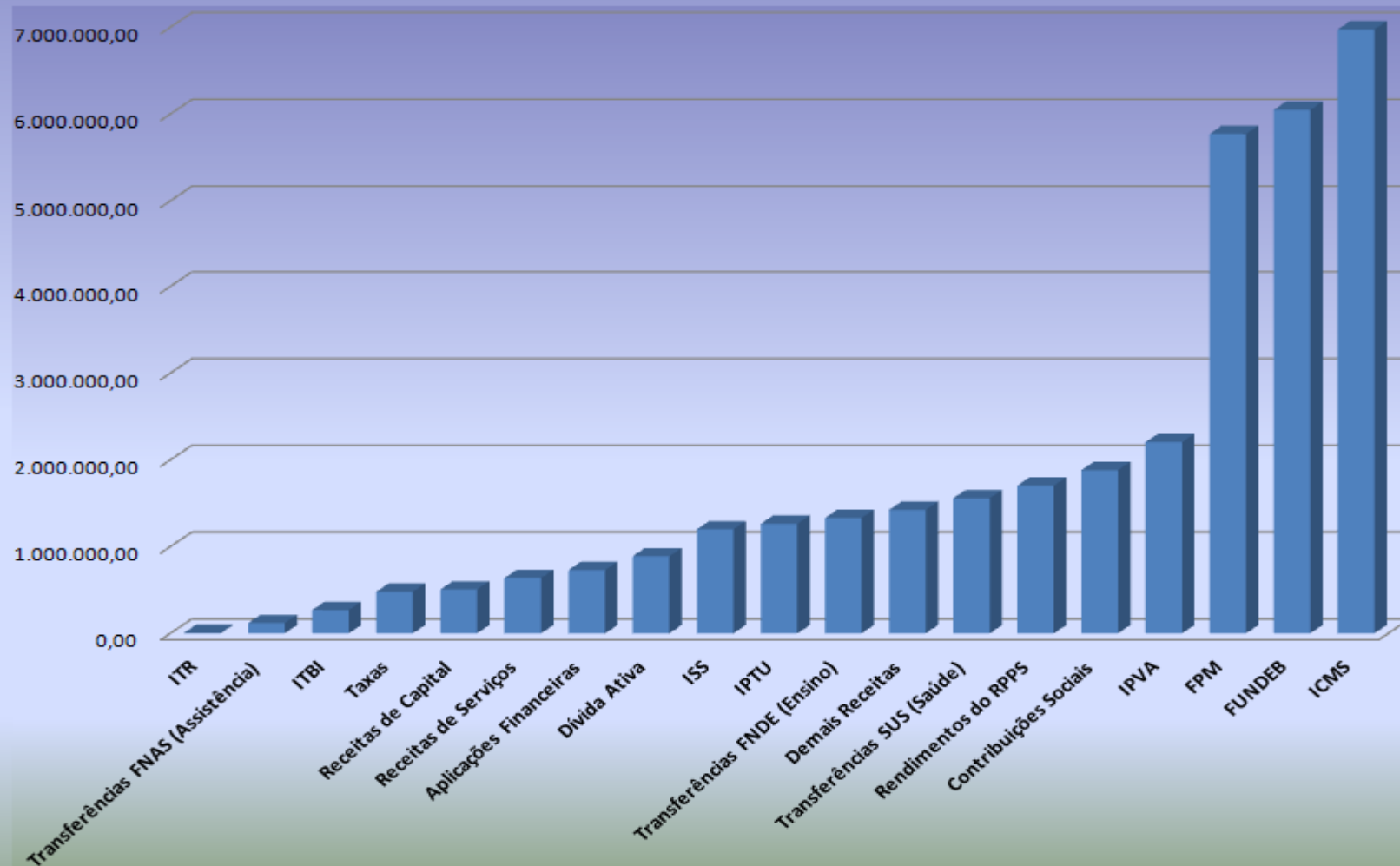
*Valores Líquidos de Dedução para o FUNDEB

* Valores Consolidados

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

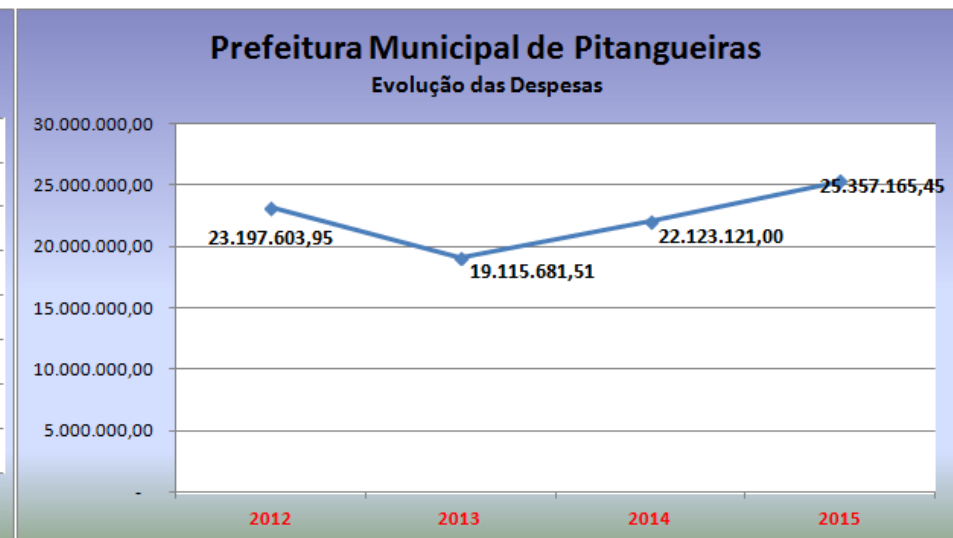
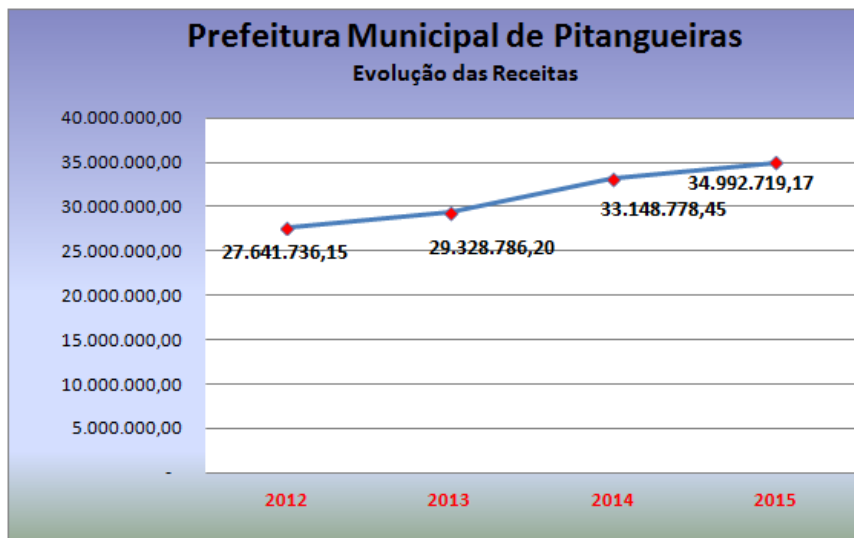
Prefeitura Municipal de Pitangueiras Principais Receitas - 1º Quadrimestre de 2015



Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Análise das Receitas - 1º Quadrimestre 2015 (consolidado)							Análise das Despesas - 1º Quadrimestre 2015 (consolidado)						
Exercício	Receitas						Exercício	Despesas					
	Corrente*	Δ%	Capital	Δ%	TOTAL	Δ%		Corrente*	Δ%	Capital	Δ%	TOTAL	Δ%
2012	27.048.660,63	19,33%	593.075,52	0,00%	27.641.736,15	18,94%	2012	19.263.186,62	13,64%	3.934.417,33	237,11%	23.197.603,95	28,03%
2013	28.722.863,23	6,19%	605.922,97	2,17%	29.328.786,20	6,10%	2013	17.988.806,88	-6,62%	1.126.874,63	-71,36%	19.115.681,51	-17,60%
2014	32.531.810,41	13,26%	616.968,04	1,82%	33.148.778,45	13,02%	2014	20.213.005,93	12,36%	1.910.115,07	69,51%	22.123.121,00	15,73%
2015	34.417.380,15	5,80%	575.339,02	-6,75%	34.992.719,17	5,56%	2015	23.883.701,31	18,16%	1.473.464,14	-22,86%	25.357.165,45	14,62%

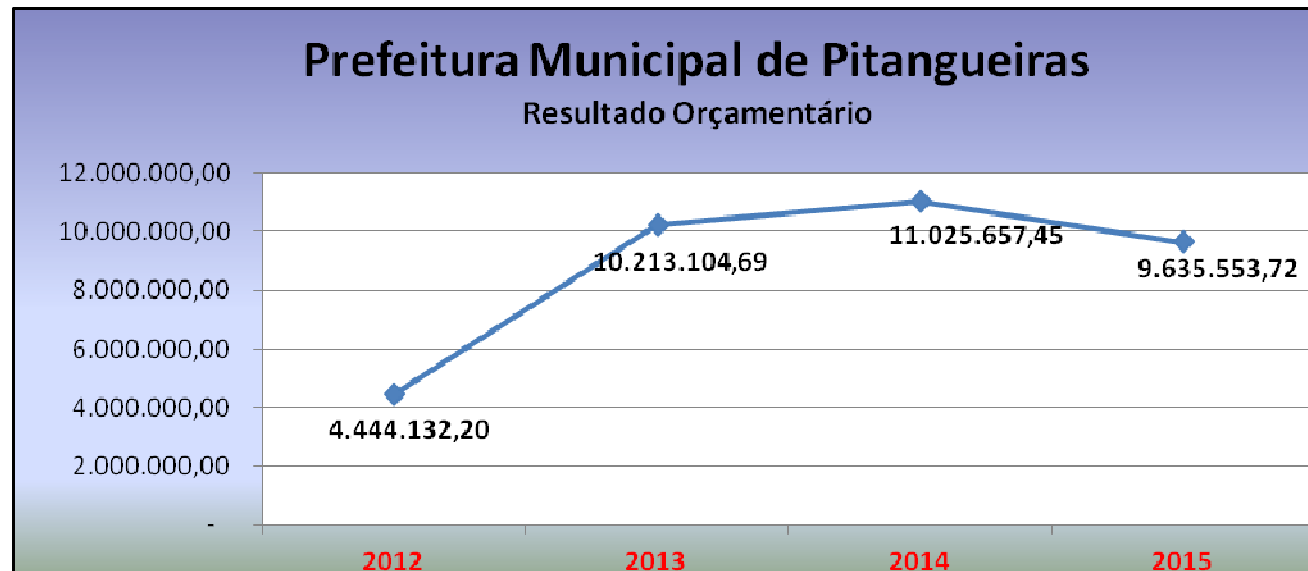


Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Resultado Orçamentário – 1º Quadrimestre 2015

Exercício	Resultado Orçamentário
2012	4.444.132,20
2013	10.213.104,69
2014	11.025.657,45
2015	9.635.553,72



Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Resultado Orçamentário - 1º Quadrimestre 2015

Unidade	Receitas	Despesas Liquidada	Resultado Orçamentário
Administração Direta	31.274.440,77	24.590.442,18	6.683.998,59
Regime Próprio de Previdência	3.718.278,40	766.723,27	2.951.555,13
TOTAL	34.992.719,17	25.357.165,45	9.635.553,72

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Despesas por Unidades Orçamentárias

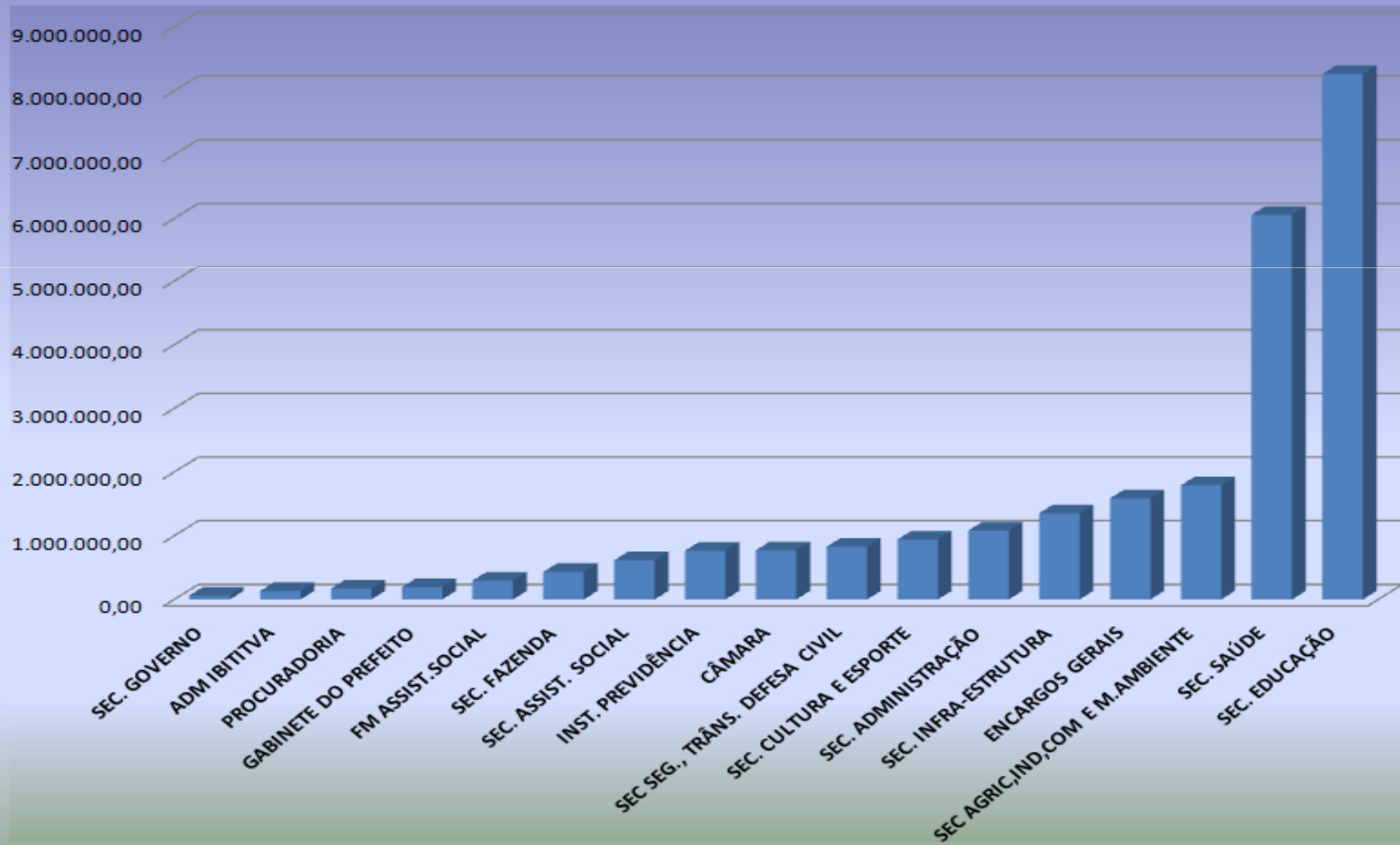
Unidade Orçamentária	Despesa	Despesa	Despesa	Despesa	%	AH
	Liquidada no 1º	Liquidada no 1º	Liquidada no 1º	Liquidada no 1º		
	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre		
	2012	2013	2014	2015		
01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL	692.705,99	761.404,63	766.310,78	772.319,47	3,05%	0,78%
02.01.00 - GABINETE DO PREFEITO	111.368,19	114.670,22	127.226,94	192.452,46	0,76%	51,27%
02.02.00 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO	83.225,74	100.521,98	78.113,00	61.985,81	0,24%	-20,65%
02.03.00 - SEC MUN DE AGRIC,INDÚSTRIA,COMÉRCIO MEIO AMBIENT	87.371,97	95.282,04	1.374.948,24	1.791.471,56	7,06%	30,29%
02.04.00 - PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	286.982,44	192.814,23	217.345,55	169.868,11	0,67%	-21,84%
02.05.00 - SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	151.089,46	200.721,99	331.716,81	433.715,36	1,71%	30,75%
02.06.00 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	1.530.763,52	1.671.922,66	908.962,34	1.082.170,01	4,27%	19,06%
02.07.00 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	8.826.860,28	5.983.207,52	7.757.145,77	8.267.561,17	32,60%	6,58%
02.08.00 - SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E ESPORTE	613.715,07	537.125,36	735.101,89	943.061,78	3,72%	28,29%
02.09.00 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	5.224.378,56	4.963.440,27	5.347.272,89	6.058.508,71	23,89%	13,30%
02.10.00 - SECRETARIA MUN. DE ASSIST. SOCIAL	614.002,78	559.059,20	503.460,64	616.539,79	2,43%	22,46%
02.11.00 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST.SOCIAL	246.993,19	267.846,66	309.638,07	296.048,61	1,17%	-4,39%
02.12.00 - SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA	2.672.976,98	2.143.291,09	1.068.184,95	1.353.638,20	5,34%	26,72%
02.13.00 - DIRETORIA ADMINISTRATIVA DE IBITITVA	129.165,99	89.594,55	94.044,03	133.566,40	0,53%	42,03%
02.14.00 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO	1.527.346,59	863.820,20	1.132.081,95	1.586.854,19	6,26%	40,17%
02.15.00 - SEC MUN DE SEGURANÇA, TRÂNSITO E DEFESA CIVIL	0,00	-	627.248,91	830.680,55	3,28%	0,00%
03.01.00 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV PUBL. MUNICIPAIS	398.657,20	570.958,91	744.318,24	766.723,27	3,02%	3,01%
TOTAL GERAL	23.197.603,95	19.115.681,51	22.123.121,00	25.357.165,45	100,00%	14,62%

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015



Pitangueiras - São Paulo

Prefeitura Municipal de Pitangueiras Despesas por Unidade Orçamentária - 1º Quadrimestre de 2015



Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Cumprimento das Metas Fiscais

ESPECIFICAÇÃO	Meta Fixada na LDO para 2015	Execução 1º QUADRIMESTRE
Receita Total	102.845.000,00	34.992.719,17
Receita Primária (I)	91.661.528,10	32.187.645,76
Despesa Total	102.845.000,00	25.357.165,45
Despesa Primária (II)	94.543.832,40	24.786.414,29
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.882.304,30	7.401.231,47
Resultado Nominal	-488.000,00	-1.010.443,62
Dívida Pública Consolidada	15.900.000,00	15.876.767,52
Dívida Consolidada Líquida	6.880.000,00	-13.274.819,02

*Despesa liquidada

DÍVIDA CONSOLIDADA: EM 30/04/2015, VALOR DE R\$ 15.876.767,52 É COMPOSTA POR:

1-PARCELAMENTO PITANPREV: R\$ 5.632.707,46

2-PARCELAMENTO COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ (CPFL): R\$ 4.184.268,67

3-OPERAÇÃO DE CRÉDITO - PROTRANSPORTE: R\$ 6.059.791,39

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Análise do Endividamento

DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	15.876.767,52
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL	-13.274.819,02
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	91.444.252,25
% da DC sobre a RCL	17,36
% da DCL sobre a RCL	-14,52
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	109.733.102,70
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	98.759.792,43

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Saldo Financeiro

Disponibilidade Financeira - Consolidado	Dezembro/2014	1º Quadrimestre 2015
Disponibilidades Financeiras PM	23.115.416,10	25.768.471,03
(-) Passivo Financeiro	-6.279.489,32	-5.116.046,69
(=) Disponibilidade total PM	16.835.926,78	20.652.424,34
Disponibilidades Financeiras CM	0,00	627.213,22
(-) Passivo Financeiro	0,00	-49.532,69
(=) Disponibilidade total CM	0,00	577.680,53
Disponibilidades Financeiras RPPS	36.165.112,72	39.038.058,79
(-) Passivo Financeiro	-140.903,10	-152.531,78
(-) Provisão p/ perdas de	0,00	0,00
(=) Disponibilidade total RPPS	36.024.209,62	38.885.527,01
Disponibilidade Total do Município	59.280.528,82	65.433.743,04
Disponibilidade Líquida Total	52.860.136,40	60.115.631,88

Projetos – 30/04/2015

Denominação / Destinação da Obra	Observações	Valor Pago até 30/04/2015	Situação
CONSTRUÇÃO DE PONTE MISTA DE 8,00 M DE COMPRIMENTO E 13,00 M DE LARGURA SOBRE O CÔRREGO DAS PITANGUEIRAS, C/ RUA CEARÁ	Recursos Próprios - Tomada de Preço 2/2014	361.114,15	Concluído
CONSTRUÇÃO DE MURO E REPAROS NA CRECHE PRINCESA ISABEL	Recursos Próprios - Convite 9/2014	145.816,53	Concluído
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	Em andamento
REFORMA E AMPLIAÇÃO DA ESCOLA MUNICIPAL DR. CLÓVIS GUIMARÃES SPÍNOLA	Recursos Próprio - Tomada de Preço 11/2011	1.429.918,07	Em andamento
CONSTRUÇÃO CRECHE DE ENSINO INFANTIL	Convênio com Governo Federal (Prô-Infância) - Tomada de Preço 2/2012	1.320.014,90	Em andamento
REFORMA E READEQUAÇÃO DE PRÉDIO PARA ANFITEATRO E SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E ESPORTES	Recursos Próprio - Tomada de Preço 1/2013	366.710,02	Em andamento
CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE TEMPO INTEGRAL - JARDIM SANTA VITÓRIA	Recursos Próprios - Tomada de Preço 10/2013	1.121.824,41	Em andamento
CONSTRUÇÃO DE UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE JARDIM LEONE	Convênio com Governo Federal - Tomada de Preço 9/2013	341.579,36	Em andamento
REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PITANGUEIRAS	Recursos Próprios - Tomada de Preço 11/2013	281.398,58	Em andamento
REFORMA E AMPLIAÇÃO DA UBS DO DISTRITO DE IBITUVA	Convênio Governo Federal - Tomada de Preço 4/2013	304.305,37	Em andamento
SERVIÇOS DE REFORMA E READEQUAÇÃO DO CAMPO DE FUTEBOL JARDIM SANTA VITÓRIA	Recursos Próprios - Tomada de Preço 4/2014	158.856,21	Em andamento

Projetos – 30/04/2015

Denominação / Destinação da Obra	Observações	Valor Pago até 30/04/2015	Situação
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COM REFORMA E READEQUAÇÃO DO GINÁSIO DE ESPORTES	Recursos Próprios - Tomada de Preço 3/2014	183.411,85	Em andamento
REFORMA E READEQUAÇÃO DO CENTRO ODONTOLÓGICO	Convênio com Governo Estadual e Recursos Próprios - Tomada de Preço 6/2014	232.831,78	Em andamento
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	Em andamento
CONSTRUÇÃO DE COBERTURA EM QUADRA POLIESPORTIVA NA EM PROFª DIRCE DA SILVA DIAS	Convênio com Governo Federal - Tomada de Preço 7/2014	0,00	Em andamento
CONSTRUÇÃO DA SEDE DO CRAS III - BELA VISTA	Recursos Próprios - Tomada de Preço 1/2015	0,00	Em andamento
PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA , RECAPEAMENTO, CONSTRUÇÃO DE CALÇAMENTO, GUIAS E SARJETAS, PAC 2	Operação de Crédito PROTRANSPORTE e Recursos Próprios - Concorrência 3/2014	391.334,79	Em andamento
CONSTRUÇÃO DE GARAGENS NA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	Recursos Próprios - Tomada de Preço 8/2014	59.776,09	Em andamento
CONSTRUÇÃO DE DEPÓSITO SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	Recursos Próprios - Tomada de Preço 9/2014	73.324,30	Em andamento

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

PRINCIPAIS RESULTADOS DE GESTÃO (posição Abril/2015):

- A apuração da aplicação dos gastos com o ensino foi de **23,41%** (liq), sendo que o mínimo constitucional é de 25% (no exercício).

Ensino - Recursos Próprios

Execução em 2015	Base de Cálculo	Valor a aplicar (mínimo 25%)	Liquidado c/ Recursos Próprios	Aplicação via dedução para o FUNDEB	Total da Aplicação	%
1º Quadrimestre	22.278.322,68	5.569.580,67	1.454.094,71	3.762.060,92	5.216.155,63	23,41%

- A aplicação dos recursos do FUNDEB com o Magistério foi de **64,40%** (liq), sendo que o mínimo constitucional é de 60% (no exercício) e com Outras Despesas da Educação Básica foi de **11,18%** (liq), sendo que o máximo constitucional é de 40% (no exercício).

Ensino - FUNDEB

Execução em 2015	Base de Cálculo	Valor a aplicar (mínimo 60%)	Valor a aplicar (mínimo 40%)	Despesas Liquidadas - FUNDEB 60%	Despesas Liquidadas - FUNDEB 40%	% Aplicado - FUNDEB 60%	% Aplicado - FUNDEB 40%	% Aplicado - FUNDEB (mínimo 95%)
1º Quadrimestre	6.085.880,28	3.651.528,17	2.434.352,11	3.919.103,60	680.155,97	64,40%	11,18%	75,57%

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

PRINCIPAIS RESULTADOS DE GESTÃO (posição Abril/2015):

- A apuração da aplicação dos gastos com saúde foi de **22,54%** (liq), sendo que o mínimo constitucional é de 15% (no exercício).

Saúde - Recursos Próprios

Execução em 2015	Base de Cálculo	Valor a aplicar (mínimo)	Liquidado c/ Recursos Próprios	%
1º Quadrimestre	22.278.322,68	3.341.748,40	5.021.898,48	22,54%

- A apuração dos gastos com pessoal foi de **42,46%**, sendo que o limite constitucional máximo é de 54% (para o executivo - no exercício).


Despesa com Pessoal

Execução em 2015 (Últimos 12 meses)	Despesa Total com Pessoal	Receita Corrente Líquida - RCL	% da Despesa Total com Pessoal
1º Quadrim	38.828.980,94	91.444.252,25	42,46%

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Prestação de contas regular (CAUC)

Requisitos Fiscais	Fonte da informação/atualização	Atendimento	Validade		
I - Obrigações de Adimplência Financeira					
1.1	Regularidade quanto a Tributos, a Contribuições Previdenciárias Federais e à Dívida Ativa da União		PGFN/RFB (Cadastro de Registro de Adimplência)	Comprovado	07/06/2015
1.3	Regularidade quanto a Contribuições para o FGTS		CAIXA (Cadastro de Registro de Adimplência)	Comprovado	08/06/2015
1.4	Regularidade em relação à Adimplência Financeira em Empréstimos e Financiamentos concedidos pela União		STN (Cadastro de Registro de Adimplência)	Comprovado	28/05/2015
1.5	Regularidade perante o Poder Público Federal		CADIN (Cadastro de Registro de Adimplência)	Comprovado	28/05/2015
II - Adimplemento na Prestação de Contas de Convênios					
2.1	Regularidade quanto à Prestação de Contas de Recursos Federais recebidos anteriormente		SIAFI/Transferências (Cadastro de Registro de Adimplência)	Comprovado	28/05/2015
2.1	Regularidade quanto à Prestação de Contas de Recursos Federais recebidos anteriormente		SICONV (Cadastro de Registro de Adimplência)	Comprovado	28/05/2015

Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

Prestação de contas regular (CAUC)

III - Obrigações de Transparência					
3.1	Publicação do Relatório de Gestão Fiscal - RGF		CAIXA ou Órgão Concedente (Atualização Manual)	Comprovado	30/05/2015
3.2	Publicação do Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO		CAIXA ou Órgão Concedente (Atualização Manual)	Comprovado	30/05/2015
3.3	Encaminhamento das Contas Anuais		STN com base no SISTN/SICONFI (Atualização Manual)	Comprovado	30/04/2016
IV - Adimplemento de Obrigações Constitucionais ou Legais					
4.1	Exercício da Plena Competência Tributária		CAIXA ou Órgão Concedente (Atualização Manual)	Comprovado	30/04/2016
4.2	Aplicação Mínima de recursos em Educação		SIOPE (Sistema Subsidiário de Informação)	Comprovado	30/04/2016
4.3	Aplicação Mínima de recursos em Saúde		SIOPS (Sistema Subsidiário de Informação)	Comprovado	28/05/2015
4.4	Regularidade Previdenciária		MPS/SPS (Cadastro de Registro de Adimplência)	Comprovado	21/08/2015



Audiência Pública LDO – 1º Quadrimestre 2015

Pitangueiras - São Paulo

**Avaliação da Lei de Diretrizes
Orçamentárias - 1º Quadrimestre 2015**
28/05/2015