

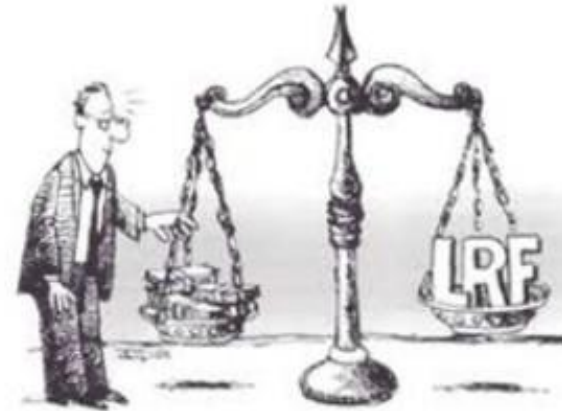


Audiência Pública

Cumprimento das Metas Fiscais

2º QUADRIMESTRE DE 2024





"LC 101/2000, 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"



RECEITA





Distribuição das Receitas Correntes e de Capital

As Receitas Correntes são compostas pelas seguintes receitas: Tributária, Contribuições, Patrimonial, Agropecuária, Industrial, Serviços e as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de Direito Público ou Privados destinadas a atender as despesas correntes.

As Receitas de Capital resultam da efetivação das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras receitas de capital.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
Corrente	631.513.870,00	363.077.883,74	57,49%
Capital	60.276.530,00	59.932.539,65	99,43%
Intra-Orçamentária	0,00	0,00	0,00%
Receita Total	691.790.400,00	423.010.423,39	61,15%

Nota Explicativa: A coluna % demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Distribuição da Receita Por Natureza

A classificação da receita por natureza busca a melhor identificação da origem do recurso segundo seu fato gerador.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
Corrente	631.513.870,00	363.077.883,74	57,49%
Receita Tributária	146.096.084,00	82.984.833,54	56,80%
Receita Contribuição	5.046.000,00	759.783,71	15,06%
Receita Patrimonial	21.151.000,00	1.619.683,30	7,66%
Receita Serviços	25.225.103,88	16.657.470,01	66,04%
Transferências Correntes	514.655.682,12	307.736.220,62	59,79%
Outras Receitas Correntes	5.882.000,00	1.323.113,76	22,49%
Deduções	-86.542.000,00	-48.003.221,20	-55,47%

Nota Explicativa: A Coluna "%" demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto orgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Distribuição da Receita Por Natureza

A classificação da receita por natureza busca a melhor identificação da origem do recurso segundo seu fato gerador.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
Capital	60.276.530,00	59.932.539,65	99,43%
Operação de Crédito	48.575.000,00	54.000.000,00	111,17%
Alienação de Bens	3.994.000,00	855.371,40	21,42%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	7.707.530,00	5.077.168,25	65,87%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%
Deduções	0,00	0,00	0,00%
Intra-Orçamentária	0,00	0,00	0,00%

Nota Explicativa: A Coluna "%" demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Comparativo 2023/2024 (2º QUADRIMESTRE)

Descrição	2º QUADRIMESTRE - 2023		2º QUADRIMESTRE - 2024		%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	657.161.960,00	351.297.634,54	631.513.870,00	363.077.883,74	3,35%
Capital	59.560.000,00	2.961.234,40	60.276.530,00	59.932.539,65	1.923,90%
Intra-Orçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Total	716.721.960,00	354.258.868,94	691.790.400,00	423.010.423,39	19,41%

Nota Explicativa: A coluna "%" demonstra a variação percentual do realizado entre os períodos.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Principais Receitas

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
IPTU	27.000.000,00	18.943.778,64	70,16%
ISS	38.650.000,00	30.460.711,63	78,81%
FPM*	54.600.000,00	33.750.976,71	61,81%
ICMS*	282.400.000,00	146.686.929,46	51,94%
IPVA*	15.600.000,00	12.867.346,24	82,48%
FUNDEB	48.000.000,00	36.541.025,94	76,13%
TOTAL	466.250.000,00	279.250.768,62	59,89%

Nota Explicativa: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: *FUNDEB (20%) já deduzido.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





DESPESA





Distribuição das Despesas Correntes e de Capital (Liquidado)

As Despesas Correntes são compostas pelas seguintes despesas: pessoal e encargos sociais, juros e encargos da dívida e outras despesas correntes destinadas a atender as todas as outras despesas não classificadas nas modalidades anteriores.

As Despesas de Capital resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
Corrente	647.307.094,60	359.920.899,70	55,60%
Capital	100.841.758,58	46.940.221,69	46,55%
Intra-Orçamentária	33.530.133,12	16.426.561,16	48,99%
Res. Contingência	0,00	0,00	-
Despesa Total	781.678.986,30	423.287.682,55	54,15%

Nota Explicativa: A coluna % demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto orgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Distribuição das Despesas Por Natureza (Liquidado)

A classificação da despesa por natureza busca a melhor identificação dos recursos aplicados provenientes das receitas arrecadadas.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
Corrente	647.307.094,60	359.920.899,70	55,60%
Pessoal/Encargos	176.638.680,38	116.580.825,13	66,00%
Juros/ Enc. da Dívida Int.	13.000.000,00	6.302.886,94	48,48%
Outras Despesas Correntes	457.668.414,22	237.037.187,63	51,79%

Nota Explicativa: A Coluna "%" demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Distribuição das Despesas Por Natureza (Liquidado)

A classificação da despesa por natureza busca a melhor identificação dos recursos aplicados provenientes das receitas arrecadadas.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
Capital	100.841.758,58	46.940.221,69	46,55%
Investimentos	100.840.758,58	46.940.221,69	46,55%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	1.000,00	0,00	0,00%
Intra-Orçamentária	33.530.133,12	16.426.561,16	48,99%

Nota Explicativa: A Coluna "%" demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Comparativo 2023/2024 (2º QUADRIMESTRE)

Descrição	2º. - 2023		2º. - 2024		%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	585.400.215,31	337.029.458,99	647.307.094,60	359.920.899,70	6,79%
Capital	152.868.523,42	51.614.203,53	100.841.758,58	46.940.221,69	-9,06%
Intra-Orçamentária	27.600.000,00	18.151.927,10	33.530.133,12	16.426.561,16	-9,51%
Res. de Contingência	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-
Despesa Total	766.868.738,73	406.795.589,62	781.678.986,30	423.287.682,55	4,05%

Nota Explicativa: A Coluna "%" demonstra a variação percentual do realizado entre os períodos (Liquidado).

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Principais Despesas

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado Até o Período	%
EDUCAÇÃO	209.096.467,19	127.225.660,49	60,85%
SAÚDE	162.470.208,85	100.152.429,29	61,64%
ADMINISTRAÇÃO	61.067.586,57	27.216.854,23	44,57%
URBANISMO	116.335.646,25	46.538.912,98	40,00%
SANEAMENTO	38.484.399,35	17.709.915,65	46,02%
LEGISLATIVA	34.079.159,16	22.841.060,66	67,02%
OUTRAS	160.145.518,93	81.602.849,25	50,96%
TOTAL	781.678.986,30	423.287.682,55	54,15%

Nota Explicativa: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





RECEITA X DESPESA





Comparativo de Receita e Despesas por Entidade Acumulado no Período

Poderes / Orgãos	Receita Arrecadada (1)	Despesa Empenhada (2)	Resultado Empenhado (3) = (1-2)	Despesa Liquidada (4)	Resultado Liquidado (5) = (1-4)
Administração Direta	421.980.711,99	542.083.416,19	-120.102.704,20	408.040.108,15	13.940.603,84
1 - Prefeitura Municipal	421.980.711,99	514.209.639,20	-92.228.927,21	385.199.047,49	36.781.664,50
2 - Câmara Municipal	0,00	27.873.776,99	-27.873.776,99	22.841.060,66	-22.841.060,66
Administração Indireta	34.034.376,53	40.557.554,83	-6.523.178,30	38.962.421,59	-4.928.045,06
3 - Fundo de Previdência	33.004.665,13	23.826.742,94	9.177.922,19	23.714.847,19	9.289.817,94
4 - Fundação Municipal de Habitação	1.029.711,40	16.730.811,89	-15.701.100,49	15.247.574,40	-14.217.863,00
Total	456.015.088,52	582.640.971,02	-126.625.882,50	447.002.529,74	9.012.558,78

Nota Explicativa: Dados Isolados exibidos por entidade.

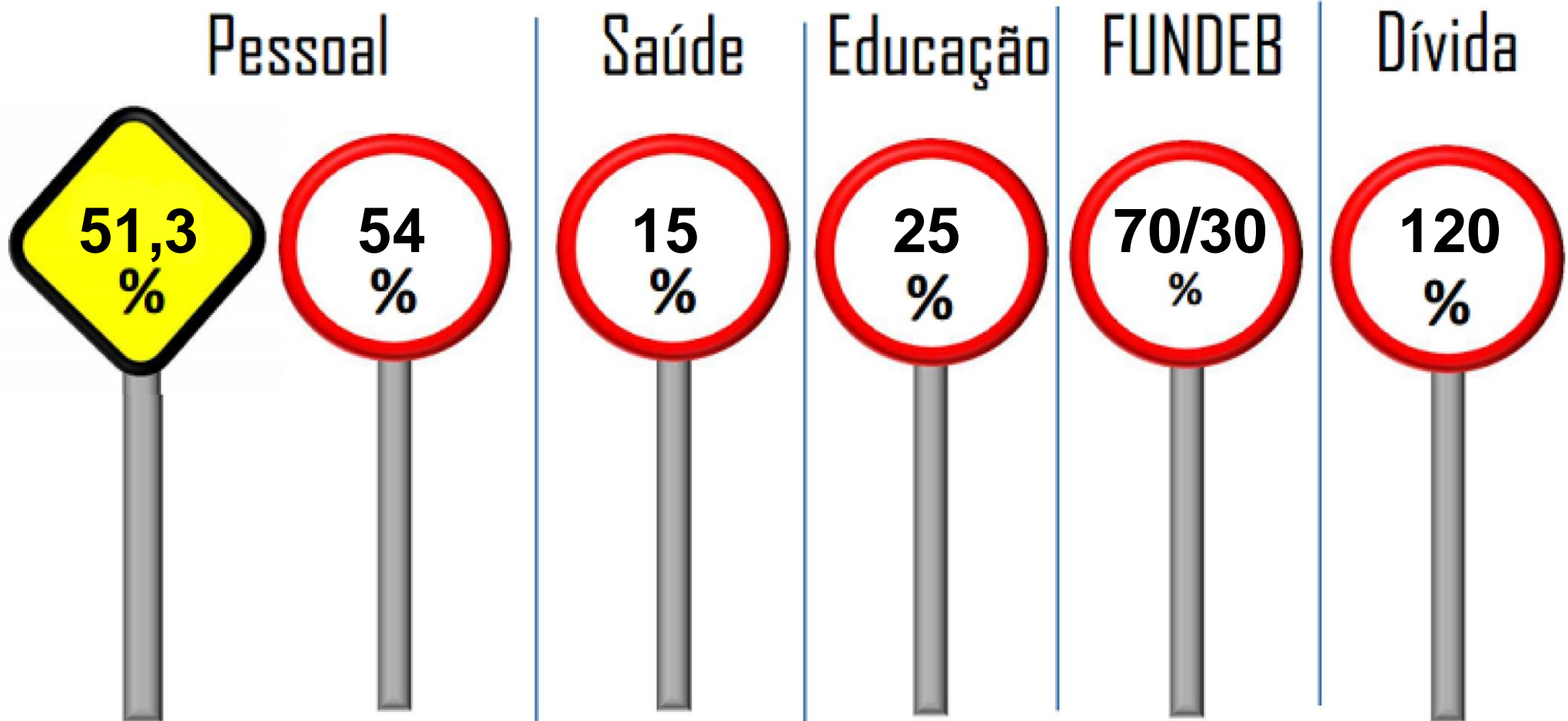
Nota Explicativa: Para as receitas, considerados valores de receitas de deduções.





LIMITES

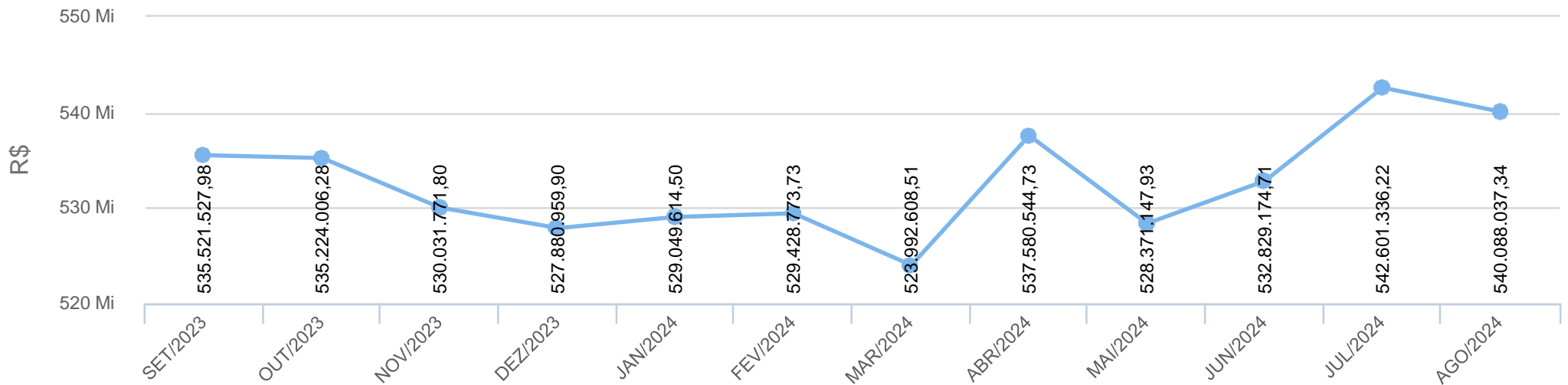






Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. Os limites foram estabelecidos em parte pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em parte por Resoluções do Senado Federal.



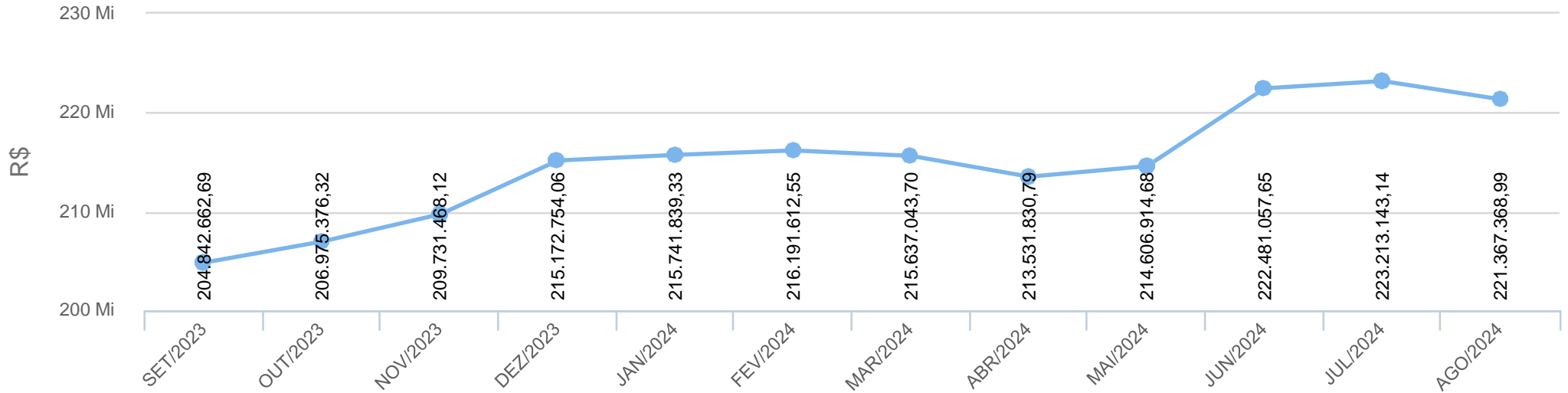
	SET/2023 A AGO/2024
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	532.488.861,60

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





Evolução da Despesa com Pessoal



Apuração da Despesa Com Pessoal Pela Despesa Liquidada

	2º. Exercício Atual	
RCL Ajustada Para Cálculo Com Pessoal	538.328.970,34	
		%
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	290.697.643,98	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	276.162.761,78	51,30%
DESPEZA LIQUIDA COM PESSOAL	221.367.368,99	41,12%

Nota Explicativa: Dados Consolidados do Poder Executivo.





APLICAÇÃO NA SAÚDE EXERCÍCIO DE 2024 / 2º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	317.403.652,67
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	47.610.547,90

DESPESAS COM AÇÕES DE SAÚDE	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS TOTAIS EM AÇÕES DE SAÚDE	87.745.973,71	27,64	67.329.392,61	21,21	57.058.556,15	17,98

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO NO ENSINO EXERCÍCIO DE 2024 / 2º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	319.802.496,77
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 25%	79.950.624,19

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	67.283.648,99	21,04	51.876.550,42	16,22	41.128.970,44	12,86
RETENÇÕES AO FUNDEB	48.003.221,20	15,01	48.003.221,20	15,01	48.003.221,20	15,01
(-) FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO	0,00	0,00	0,00	0,00	40.265,11	0,01
APLICAÇÃO ENSINO RECURSOS PRÓPRIOS	115.286.870,19	36,05	99.879.771,62	31,23	89.091.926,53	27,86

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2024 / 2º QUADRIMESTRE

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	37.571.924,24
APLICAÇÃO MÍNIMA - 70% PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	26.300.346,97
APLICAÇÃO MÍNIMA - 90% DOS RECURSOS RECEBIDOS NO EXERCÍCIO	33.814.731,82

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	29.661.337,85	78,95	29.661.337,85	78,95	27.339.397,58	72,77
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	11.660.909,21	31,04	11.260.909,21	29,97	10.086.105,74	26,84
TOTAL GERAL APLICADO (MIN. 90%)	41.322.247,06	109,98	40.922.247,06	108,92	37.425.503,32	99,61

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





LIMITES COM A DÍVIDA





EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

	2º. Quadrimestre	%
RCL Ajustada DCL	538.805.562,34	
Comprometimento	96.495.360,75	17,91
Limite Legal	646.566.674,81	120,00





Resultado Primário

O resultado primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.





RECEITAS FISCAIS	2º QUADRIMESTRE 2023			2º QUADRIMESTRE 2024		
	Meta Atualizada	Realizado	%	Meta Atualizada	Realizado	%
Receitas Correntes Fiscal Bruta	760.647.200,00	401.045.520,42	52,72%	717.955.870,00	410.897.560,18	57,23%
(-) Deduções	21.316.600,00	6.938.859,86	32,55%	20.866.000,00	1.374.665,80	6,59%
(-) Rendas de Aplicações Financeiras	21.316.600,00	6.938.859,86	32,55%	20.866.000,00	1.374.665,80	6,59%
Receita Corrente Fiscal Líquida	739.330.600,00	394.106.660,56	53,31%	697.089.870,00	409.522.894,38	58,75%
Receitas de Capital Fiscal Bruta	57.550.000,00	2.003.124,97	3,48%	58.782.530,00	59.086.373,01	100,52%
(-) Deduções	21.000.000,00	0,00	0,00%	48.575.000,00	54.000.000,00	111,17%
Receitas de Operações de Crédito	21.000.000,00	0,00	0,00%	48.575.000,00	54.000.000,00	111,17%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Receitas de Alienação de Ativos	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Receita de Capital Fiscal Líquida	36.550.000,00	2.003.124,97	5,48%	10.207.530,00	5.086.373,01	49,83%
DEDUÇÕES DA RECEITA	103.985.240,00	50.556.304,15	48,62%	86.542.000,00	48.003.221,20	55,47%
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	671.895.360,00	345.553.481,38	51,43%	620.755.400,00	366.606.046,19	59,06%

Nota Explicativa: A coluna % demonstra o percentual realizado no Quadrimestre frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





DESPESAS FISCAIS	2º QUADRIMESTRE 2023			2º QUADRIMESTRE 2024		
	Meta Atualizada	Realizado	%	Meta Atualizada	Realizado	%
Despesas Correntes Fiscal Bruta	541.507.796,02	311.091.068,62	57,45%	609.043.267,47	335.928.219,00	55,16%
(-) Deduções	1.000,00	0,00	0,00%	13.000.000,00	6.302.886,94	48,48%
(-) Juros e Encargos da Dívida	1.000,00	0,00	0,00%	13.000.000,00	6.302.886,94	48,48%
Despesa Corrente Fiscal Líquida:	541.506.796,02	311.091.068,62	57,45%	596.043.267,47	329.625.332,06	60,87%
Despesas de Capital Fiscal Bruta	125.887.661,44	35.391.464,29	28,11%	75.930.991,78	33.323.131,10	43,89%
(-) Deduções	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00%
Amortização de Dívida	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00%
Concessão de Empréstimos	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Aq. de Título de Cap. já Integral.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Despesa de Capital Fiscal Líquida	125.886.661,44	35.391.464,29	28,11%	75.929.991,78	33.323.131,10	43,89%
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	668.393.457,46	346.482.532,91	51,84%	671.973.259,25	362.948.463,16	54,01%
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	3.501.902,54	-929.051,53	-26,53%	-51.217.859,25	3.657.583,03	107,14%
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO:					289.694.000,00	

Nota Explicativa: A coluna % demonstra o percentual realizado no Quadrimestre frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Quando o Resultado Primário é positivo significa que o município acumula "superávit primário" para pagamentos de suas dividas





Resultado Nominal

É a diferença entre todas as receitas arrecadadas e todas as despesas empenhadas, incluindo os juros e o principal da dívida e ainda acrescentando as receitas financeiras. O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. No quadrimestre, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida ao final do quadrimestre de referência e o saldo ao final do quadrimestre anterior. No exercício, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida do exercício atual em relação ao saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.





LRF, art. 53, inciso III

Valores Expressos em R\$

	Saldo em 12/2023	Saldo em 04/2024	Saldo em 08/2024
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	40.000.000,00	94.946.895,42	105.697.113,08
DEDUÇÕES (II)	0,00	13.312.895,58	9.201.752,33
Ativo Disponível	20.750.410,43	42.103.450,51	25.779.387,36
Haveres Financeiros	56.749,30	47.546,25	699.277,92
(-) Restos a Pagar Processados	56.803.624,70	20.807.791,36	8.481.743,04
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.927.387,28	8.030.309,82	8.795.169,91
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	40.000.000,00	81.633.999,84	96.495.360,75
RECEITA DE PRIVATIVAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	40.000.000,00	81.633.999,84	96.495.360,75

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Quadrimestre	De 01/2024 08/2024
	14.861.360,91	56.495.360,75

META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO: 0,00

Nota Explicativa: Superávit nominal é quando o município faz superávit primário, paga os juros da dívida e ainda tem um resultado positivo, uma “sobra”, que é usada para reduzir sua dívida pública, ou como chamam os economistas, o “estoque” de suas dívidas.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Louveira - Prefeitura Municipal

OBRIGADO PELA ATENÇÃO!

