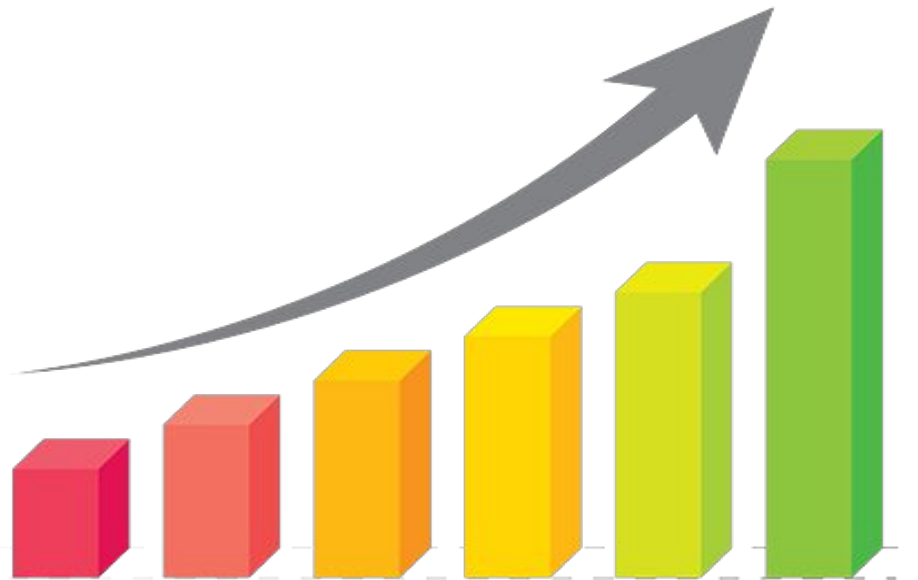




Audiência Pública

Cumprimento
das Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2024



Jones Henrique Martins
Secretário de Finanças e Economia

26/02/2025





243ª cidade mais Sustentável do Brasil
(IDSB-BR Instituto Cidades Sustentáveis - 2023)



4.062 empresas + 3.164 MEIs
(SEDEC e Sebrae - dados 02/2025)



6,7 IDEB
(IDEB Anos Iniciais - 2023)



55,73 km²



**Rodovia Romildo Prado
Rodovia Anhanguera**



**23 km de Campinas
70 km de São Paulo
148 km de Santos**



PIB R\$ 19,67 bilhões
(IBGE PIB municípios - 2021)



54.111 habitantes
(IBGE Cidades - 2023)



PIB per capita de R\$385.773,53 mil
2º no Estado de São Paulo e 13º do Brasil
(IBGE Cidades - 2021)



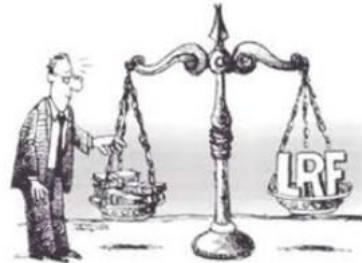
0,777 no IDH (Índice de Desenvolvimento Humano),
81º no Estado de São Paulo e 157º no Brasil.
(IDHM Municípios - 2010)





FUNDAMENTOS E CONCEITOS





LC 101/2000 (LRF), 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”.





LC 101/2000 (LRF), Art. 30., §1º...: “IV –metodologia de apuração dos resultados primário e nominal.”

LC 101/2000 (LRF), Art. 54:

“§1º: Ao final de cada quadrimestre será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no art. 2º Relatório de Gestão Fiscal...

§2º O Relatório será publicado até trinta dias após o encerramento do período a que corresponder, com amplo acesso ao público, inclusive por meio eletrônico.

§4º Os relatórios referidos nos artigos 52 e 54 deverão ser elaborados de forma padronizada, segundo modelos que poderão ser atualizados pelo conselho de que trata o art. 67.”





Constituição Federal Art. 166:

“§1º -Caberá a uma comissão mista permanente... :

II -... Exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária...”

Lei Orgânica do Município Art. 217:

§1º- Caberá a Comissão Permanente de Finanças e Orçamento designada
pela Câmara Municipal:

b) exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária.









Desempenho





Indicadores - 3º Quadrimestre

	2023	2024
 RCL – Receita Corrente Líquida	R\$ 528.664.633,96	R\$ 572.089.694,63
 Dívida Consolidada	5,61% da RCL	18,53% da RCL
 Pessoal e Encargos	40,83% da RCL	37,87% da RCL
 Resultado Primário	R\$ -136.103 milhões	R\$ -58.416 milhões





Receita





Distribuição das Receitas Correntes e de Capital

Ente: Consolidado		Em milhares de reais - R\$				
Especificação	Atualizada	Quadrimestre		Acumulado		Dif. (B-A)
	LOA (A)	Realizado	%	Realizado (B)	%	
Receita Corrente	802.616	245.190	30,54	689.306	85,88	-113.310
Impostos, Taxas e Contribuições	146.096	58.745	40,20	141.730	97,01	-4.366
Contribuições	24.481	7.321	29,90	21.410	87,45	-3.071
Receita Patrimonial	31.156	4.768	15,30	15.749	50,54	-15.407
Receita de Serviços	25.225	9.468	37,53	26.125	103,56	900
Transferências Correntes	514.656	160.710	31,22	468.446	91,02	-46.210
Outras Receitas Correntes	6.222	3.356	53,94	8.011	128,75	1.789
Intra-Orçamentárias	54.780	822	1,50	7.836	14,30	-46.944
Receita de Capital	60.277	6.166	10,22	66.216	109,85	5.939
Operações de Crédito	48.575	0	0,00	54.000	111,16	5.425
Alienação de Bens	3.994	720	18,02	1.692	42,36	-2.302
Transferências de Capital	7.708	5.446	70,66	10.524	136,53	2.816
Total da Receita Bruta	862.892	251.356	29,12	755.522	87,55	-107.371
(-) Deduções do Fundeb	86.542	25.137	29,04	73.140	84,51	-13.402
Total da Receita Líquida	776.350	226.219	29,13	682.382	87,89	-93.969





Comparativo Sintético da Receita

Ente: Consolidado				Em milhares de reais - R\$		
Especificação	Quadrimestre			Acumulado		
	2023	2024	%	2023	2024	%
Receita Corrente	224.423	245.190	9,25	664.733	689.306	3,69
Impostos, Taxas e Contribuições	36.937	58.745	59,04	109.437	141.730	29,50
Contribuições	5.931	7.321	23,44	17.169	21.410	24,69
Receita Patrimonial	4.992	4.768	-4,47	21.185	15.749	-25,66
Receita de Serviços	7.438	9.468	27,28	20.842	26.125	25,34
Transferências Correntes	155.177	160.710	3,56	458.035	468.446	2,27
Outras Receitas Correntes	1.684	3.356	99,33	7.667	8.011	4,48
Intra-Orçamentárias	12.266	822	-93,29	30.397	7.836	-74,22
Receita de Capital	42.768	6.166	-85,58	45.729	66.216	44,79
Operações de Crédito	40.000	0	-100,00	40.000	54.000	35,00
Alienação de Bens	874	720	-17,69	2.142	1.692	-21,01
Transferências de Capital	1.894	5.446	187,59	3.587	10.524	193,34
Total da Receita Bruta	267.192	251.356	-5,92	710.463	755.522	6,34
(-) Deduções do Fundeb	25.248	25.137	-0,44	75.702	73.140	-3,38
Total da Receita Líquida	241.943	226.219	-6,49	634.761	682.382	7,50





Principais Receitas

Ente: Município de Louveira		Em milhares de reais - R\$				
Especificação	Atualizada	Quadrimestre		Acumulado		Dif. R\$ (B-A)
	Prevista (A)	Realizado	%	Realizado (B)	%	
ICMS	282.400	82.552	29,23	229.239	81,17	-53.161
FUNDEB	48.000	18.648	38,85	55.189	114,97	7.189
ISS	38.650	16.276	42,11	46.737	120,92	8.087
FPM	48.000	15.145	31,55	46.498	96,86	-1.502
ITBI	15.100	23.688	156,87	27.441	181,73	12.341
IPTU	27.000	3.349	12,40	22.293	82,56	-4.707
SUS	7.114	4.719	66,33	16.025	225,26	8.911
IPVA	15.600	2.175	13,93	15.042	96,42	-558
FNDE	8.870	1.749	19,72	6.142	69,24	-2.728
	490.734			464.606	-5,32%	-26.128





Despesa





Distribuição das Despesas Correntes e de Capital (Liquidado)

Ente: Consolidado		Em milhares de reais - R\$							
Especificação	3º Quadrimestre				Acumulado				
	Empenhado	%	Liquidado	%	Empenhado	%	Liquidado	%	
Despesas Correntes	145.920	88,14	231.806	92,19	664.072	88,31	631.088	89,80	
Pessoal e Encargos Sociais	89.059	53,79	89.076	35,42	229.340	30,50	229.293	32,63	
Juros e Encargos da Dívida	-2.225	-1,34	4.472	1,77	10.775	1,43	10.775	1,53	
Outras Despesas Correntes	55.773	33,68	126.546	50,33	396.778	52,76	363.843	51,77	
Intra-Orçamentária	3.313	2,00	11.710	4,65	27.178	3,61	27.176	3,86	
Despesas de Capital	19.629	11,85	19.627	7,80	87.844	11,68	71.609	10,19	
Investimentos	19.554	11,81	19.138	7,61	86.386	11,48	70.153	9,98	
Amortização da Dívida	75	0,04	75	0,02	75	0,00	75	0,01	
Intra-Orçamentária	0	0,00	414	0,16	1.383	0,18	1.382	0,19	
Despesa Total	165.549	100,00	251.433	100,00	751.915	100,00	702.698	100,0	
Total da Receita Líquida	226.219		226.219		682.382		682.382		
Superavit/Déficit	60.670		-25.214		-69.534		-20.316		





Comparativo das Despesas 2023-2024

Ente: Consolidado

Em milhares de reais - R\$

Especificação	Empenhado			Liquidado		
	2023	2024	%	2023	2024	%
Despesas Correntes	625.362	664.072	6,19	623.181	631.088	1,26
Pessoal e Encargos Sociais	222.711	229.340	2,97	222.693	229.293	2,96
Juros e Encargos da Dívida	1.047	10.775	929,13	1.047	10.775	929,13
Outras Despesas Correntes	364.550	396.778	8,84	362.387	363.843	0,40
Intra-Orçamentária	37.053	27.178	-26,65	37.053	27.176	-26,65
Despesas de Capital	94.852	87.844	-7,38	94.371	71.609	-24,11
Investimentos	94.852	86.386	-8,92	94.371	70.153	-25,66
Amortização da Dívida	0	75	0,00	0	75	0,00
Intra-Orçamentária	0	1.383	0,00	0	1.382	0,00
Despesa Total	720.214	751.915	4,40	717.552	702.698	-2,07





Resultado Orçamentário





Resultado Orçamentário por Entidade e Fonte de Recurso 3º quadrimestre 2024

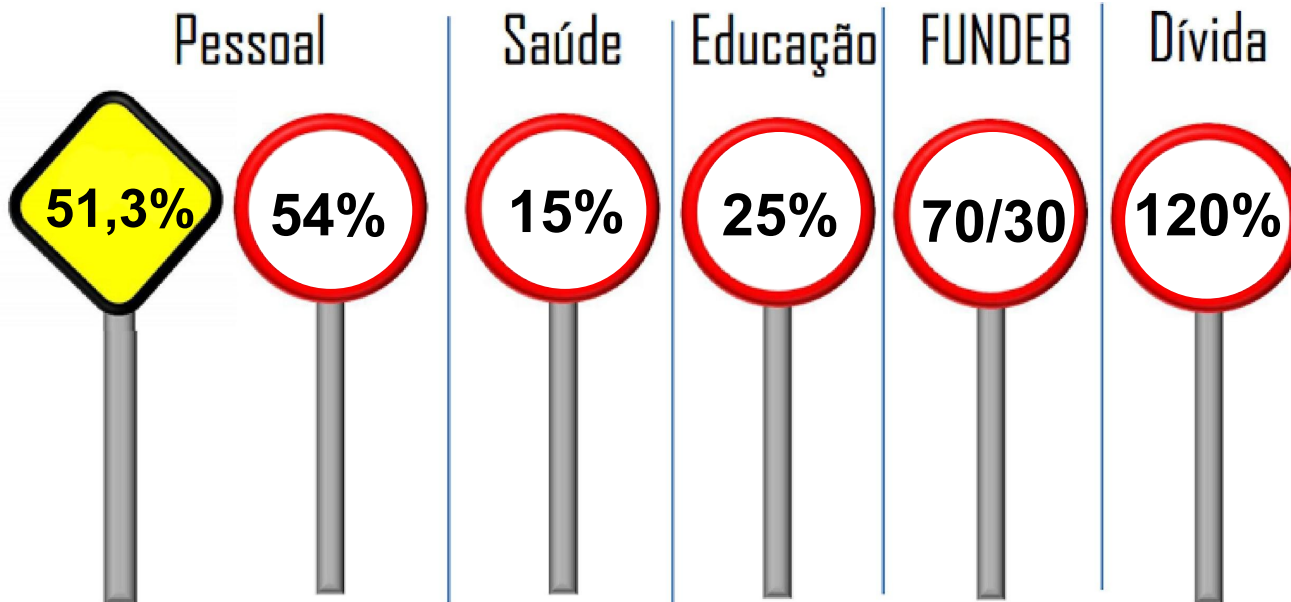
Ente: Município de Louveira								Em milhares de reais - R\$	
Entidade	Receitas Realizada (A)	Despesas			Resultados				
		Empenhada (B)	Liquidada (C)	Empenhado (A-B)	%	Liquidado (A-C)	%		
Prefeitura Municipal	636.268	652.941	604.384	-16.672	-2,44	31.885	4,67		
Recursos Próprios	477.519	501.367	466.203	-23.848	-3,49	11.316	1,65		
Recursos Estaduais	77.403	85.407	77.470	-8.004	-1,17	-67	0,00		
Recursos Próprios Fundos Esp.	43	165	160	-122	-0,01	-117	-0,01		
Recursos Federais	27.304	24.183	22.395	3.121	0,45	4.909	0,71		
Operações de Crédito	54.000	41.819	38.156	12.181	1,78	15.844	2,32		
Camara Municipal	0	34.078	33.528	-34.078	-4,99	-33.528	-4,91		
Recursos Próprios	0	34.078	33.528	-34.078	-4,99	-33.528	-4,91		
Instituto de Previdencia	44.077	38.670	38.610	5.406	0,79	5.466	0,80		
Recursos Próprios Fundos Esp.	44.077	38.670	38.610	5.406	0,79	5.466	0,80		
FUMHAB	2.037	26.226	26.176	-24.189	-3,54	-24.139	-3,54		
Recursos Próprios	96	2.953	2.903	-2.857	-0,41	-2.807	-0,41		
Recursos Próprios da Adm. Ind	1.941	3.796	3.796	-1.855	-0,27	-1.855	-0,27		
Operações de Crédito	0	19.477	19.477	-19.477	-2,85	-19.477	-2,85		
TOTAL	682.382	751.915	702.698	-69.534	-10,19	-20.316	-2,98		





Limites



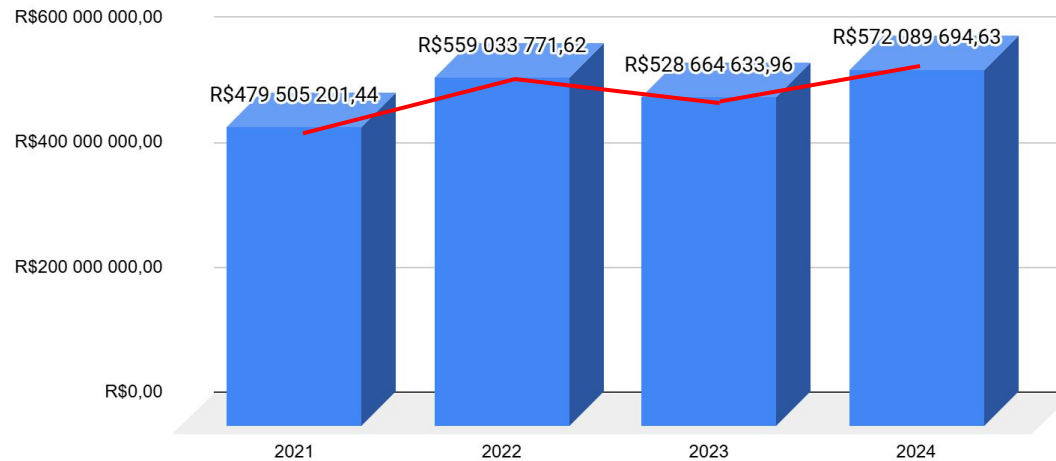




Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

	3º quad. Exercício Anterior (2023)	3º quad. Exercício 2024
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	528.664.633,96	572.089.694,63

RCL 2022-2024



Nota Explicativa: Dados Consolidados.





Evolução da Despesa com Pessoal - Art. 19 e 20 da LRF

Especificação	Exercício Anterior (2023)		3º Quad. 2024	
Receita Corrente Líquida Ajustada*	526.880.960		570.104.451	
Especificação	Despesa Liquidada	%	Despesa Liquidada	%
Limite Máximo de Gasto (Art. 20 LRF)	284.515.718	54,00	307.856.403	54,00
Limite Prudencial 95% (Art. 22 LRF)	270.289.932	51,30	292.463.583	51,30
Despesa Líquida com Pessoal	215.172.754	40,83	215.950.620	37,87

Nota Explicativa: Dados Consolidados do Poder Executivo.

*Nota Explicativa: RCL ajustada para o cálculo dos limites da despesa com pessoal | Exclui as Emendas de Bancada (Art.166, § 16,CF).





APLICAÇÃO NA SAÚDE - Art. 198 da CF EXERCÍCIO DE 2024

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	500.896.995,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	75.134.549,00

Despesa com Ações de Saúde	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Administração Geral	17.261.050		16.837.212		15.115.448	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	53.688.687		51.564.990		48.141.861	
Atenção Básica	28.906.783		28.311.322		25.830.073	
Suporte Profilático e Terapêutico	6.981.698		6.626.603		4.967.715	
Vigilância Epidemiológica	766.556		721.105		709.757	
Vigilância Sanitária	2.144.494		2.125.235		1.837.453	
Aplicação Saúde Recursos Próprios	109.749.269	21,91	106.186.467	21,19	96.602.307	19,28

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO NO ENSINO - Art. 212 da CF EXERCÍCIO DE 2024

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	506.897.229,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 25%	126.724.307,00

Despesa com a Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Despesas com Recursos Próprios	95.790.263		89.737.215		69.745.449	
Retenções ao Fundeb	73.140.075		73.140.075		73.140.075	
(-) Fundeb Retido e Não Aplicado	0		0		0	
Aplicação Ensino Recursos	168.930.338	33,32	162.877.290	32,13	142.885.524	28,18

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2024

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	56.664.362,00
APLICAÇÃO MÍNIMA - 70% PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	38.723.843,00
APLICAÇÃO MÍNIMA - 90% DOS RECURSOS RECEBIDOS NO EXERCÍCIO	49.787.799,00

Despesa com a Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Profissionais da Educação Básica* - Exceto Complementação da União Vaar (Mín. 70%)	44.762.258	79,99	44.762.258	79,99	44.762.258	79,99
Profissionais da Educação Básica* - Complementação da União Vaar	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Outras	11.898.998	21	11.898.998	21	11.898.998	21
Total Geral Aplicado (Min. 90%)	56.661.256	99,99	56.661.256	99,99	56.661.256	99,99

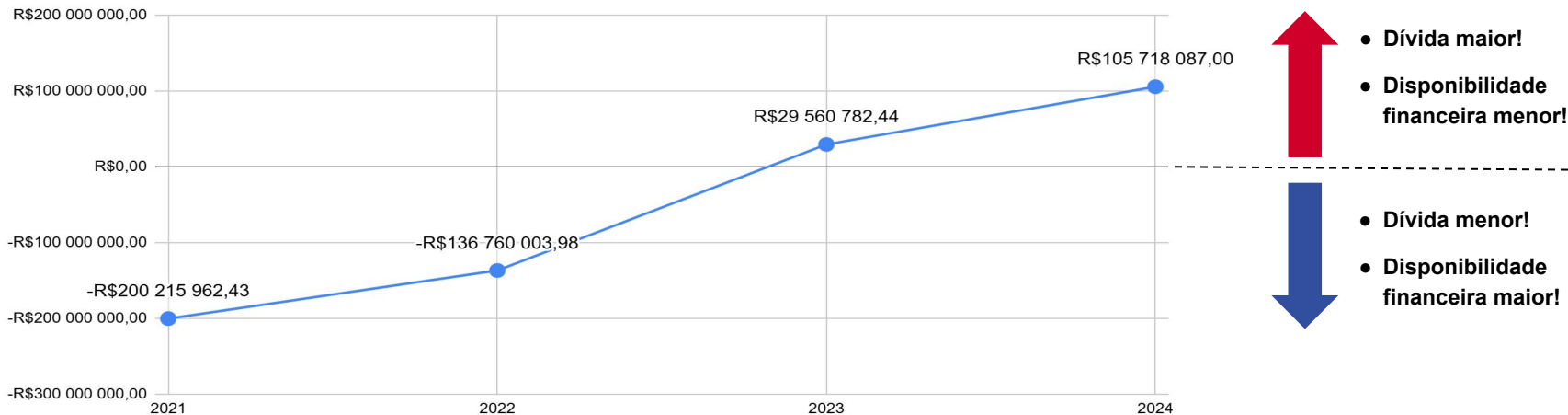
Nota Explicativa: Dados Consolidados.





EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

	Período do Exercício Anterior	% (RCL)	3º Quadrimestre 2024	% (RCL)
RCL	526.880.959,90		570.629.695,00	
DCL	29.560.782,44	5,61	105.718.087,00	18,53
Comprometimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Limite Legal	632.257.151,88	120,00	684.755.634,00	120,00



Nota Explicativa: Quando a DCL é negativa significa que o município não acumula Dívida Consolidada Líquida.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto fundo de previdência.





Resultado Primário e Resultado Nominal





Resultado Primário

Valores Expressos em mil R\$

Especificação	LDO 2024	Quadrimestre	%	Acumulado	%
Receitas Correntes	661.294	219.231	33,15	608.330	91,99
Receitas de Capital	60.277	6.166	10,22	66.216	109,85
Total das Receitas	721.570	225.397	31,23	674.546	93,48
Aplicações Financeiras	30.971	4.768	15,39	15.673	50,60
Operação de Crédito	48.575	0	0,00	54.000	111,16
Total das Deduções	79.546	4.768	5,99	69.673	87,58
I. Total das Receitas Fiscais	642.024	220.629	34,36	604.873	94,21
Despesas Correntes	630.221	220.095	34,92	603.912	95,82
Despesas de Capital	63.790	19.213	30,11	70.228	110,09
Reserva de Contingência	40.320	0	0,00	0	0,00
Total das Despesas	734.330	239.308	32,58	674.140	91,80
Juros e Encargos da Dívida	18.000	4.472	24,84	10.775	59,86
Amortização da Dívida	1	75	7.489,	75	7.489,
Total das Deduções	18.001	4.547	25,26	10.850	60,27
II. Total das Despesas Fiscais	716.329	234.761	32,77	663.289	92,59
III. Resultado Primário (I-II)	-74.305	-14.132	0,00	-58.416	0,00

META FIXADA PARA O EXERCÍCIO:

0,00

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 dívidas.

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





Resultado Nominal

LRF, art. 53, inciso III

Valores Expressos em R\$

Especificação	Saldo em 31/12/2023	Acumulado até o quadrimestre (31/12/2024)	%
Dívida Consolidada (I)	40.000.000	105.718.087	164,29
Deduções (II)	0	0	0,00
Ativo Disponível	20.750.410	20.024.406	-3,49
Haveres Financeiros	56.749	-536.952	-1.046,18
(-) Restos a Pagar Processados	56.803.625	5.512.152	-90,29
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.927.387	16.580.613	85,72
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	40.000.000	105.718.087	164,29
Receita de Privatizações (IV)	0	0	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	0	4.493.410	0,00
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	40.000.000	101.224.677	153,06
RESULTADO NOMINAL (Acumulado - Saldo)		61.224.677	

META FIXADA PARA O EXERCÍCIO:

0,00

Nota Explicativa: Resultado nominal representa a variação da Dívida Consolidada Líquida (DCL) em dado período.

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





Restos a Pagar e Situação Financeira em 31/12/24



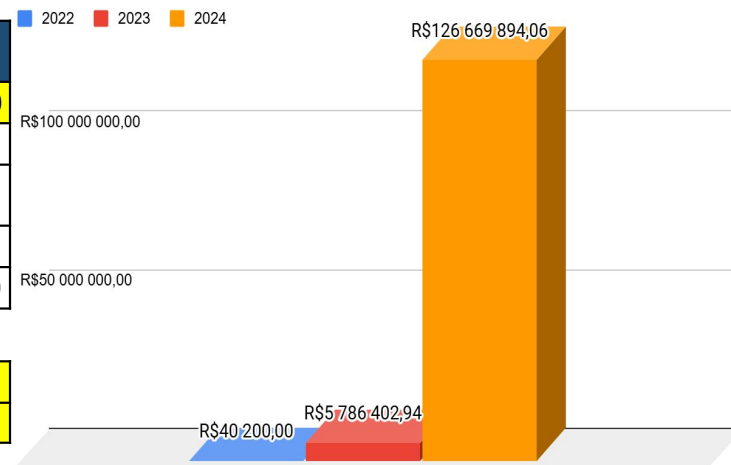


Valor total dos Restos a Pagar:

Descrição	Saldo até o Quadrimestre		-
	RP Processados	RP Não Processados	
Prefeitura Municipal	R\$83 175 081,00	R\$49 321 416,00	R\$132 496 497,00
Câmara Municipal	R\$409 694,00	R\$550 250,00	R\$959 944,00
Instituto de Previdência	R\$2 935 517,00	R\$77 953,00	R\$3 013 470,00
FUMHAB	R\$32 034,00	R\$50 066,00	R\$82 100,00
Total	R\$86 552 326,00	R\$49 999 685,00	R\$136 552 011,00

Saldo de Caixa em 31/12/2024	R\$17 443 049,89*
Restos a pagar - Prefeitura Municipal	R\$115 053 447,11

Evolução dos Restos a Pagar de 2022 a 2024



Impacto no orçamento de 2025

- Comprometimento do fluxo de caixa da nova gestão.
- Art. 42 da LRF.

*Saldo de Caixa em 31/12/2024: **R\$ 433.689,60 (fonte própria)** e **R\$ 17.009.360,29 (fonte vinculada)**.

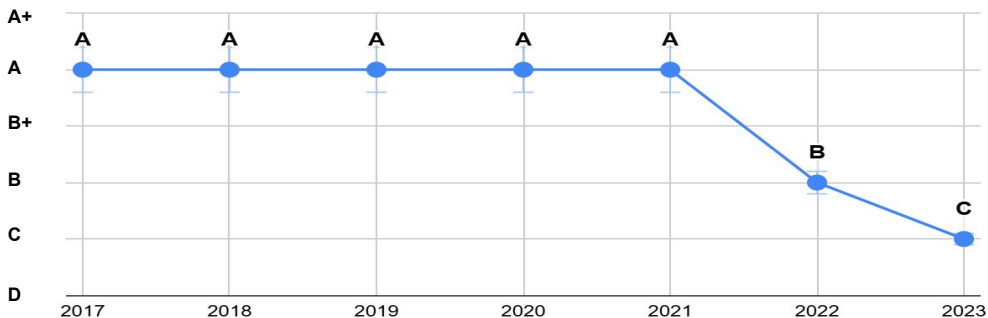




Capacidade de Pagamento (CAPAG) - STN:



Série histórica notas CAPAG - Louveira



Nota: os Indicadores são medidos em percentual. As Notas são A, B, C ou D. A partir de 2024, inclui também as classificações A+ e B+.

Fonte: <https://www.tesourotransparente.gov.br/temas/estados-e-municipios/capacidade-de-pagamento-capag>





Evolução da Arrecadação





Receita Orçamentária Municipal

Exercícios de 2020 a 2024 - BASE DEZEMBRO						
MÊS	VALORES EM R\$ (REAL)					
	2020	2021	2022	2023	2024	Varição 2023 - 2024
JANEIRO	32 065 170,53	38 304 564,36	44 285 414,75	48 540 616,69	49 485 232,72	1,95%
FEVEREIRO	32 204 819,65	30 333 025,03	38 040 727,33	44 985 687,03	45 407 826,32	0,94%
MARÇO	43 285 007,86	54 669 230,94	58 746 492,74	48 316 306,77	82 114 141,70	69,95%
ABRIL	24 016 617,17	33 119 626,75	43 928 292,28	33 653 226,47	47 156 017,98	40,12%
MAIO	26 563 969,49	36 090 923,18	49 974 928,60	52 979 989,70	43 850 291,34	-17,23%
JUNHO	30 152 086,54	39 570 117,41	42 814 825,04	38 539 739,80	43 422 864,06	12,67%
JULHO	29 991 540,35	38 576 822,31	45 316 991,69	42 406 217,80	55 510 426,72	30,90%
AGOSTO	32 803 870,95	43 422 694,97	52 736 866,12	42 882 998,54	55 033 911,15	28,34%
SETEMBRO	35 388 971,01	37 693 844,74	41 943 217,97	40 690 491,16	36 660 388,08	-9,90%
OUTUBRO	34 677 515,92	40 151 197,74	45 506 385,44	85 840 431,75	75 623 963,95	-11,90%
NOVEMBRO	30 961 810,67	44 724 315,95	47 586 204,76	42 553 154,97	42 685 280,89	0,31%
DEZEMBRO	47 703 598,24	45 154 180,48	51 940 002,98	49 997 028,17	59 317 792,84	18,64%
Total Anual	399 814 978,38	481 810 543,86	562 820 349,70	571 385 888,85	636 268 137,75	11,36%





Evolução das Transferências de ICMS para os Municípios

Período: 2024-2025 - Taxa de Inflação medida pelo IPCA/IBGE = 4,83%					
Ordem de Crescimento Percentual	Municípios da Região	Transf. Corrigidas - R\$ ATÉ JANEIRO/2024	Transf. A Preços Correntes - R\$ ATÉ JANEIRO/2025	Diferença - R\$ 2024 - 2025	Variação Real 2024-2025
1º	JARINU	6.114.230,53	7.692.986,25	1.578.755,72	25,82%
2º	ITATIBA	13.680.774,73	12.886.780,50	-793.994,23	-5,80%
3º	ITUPEVA	15.948.261,68	14.537.162,79	-1.411.098,89	-8,85%
4º	VALINHOS	17.243.788,41	15.583.198,21	-1.660.590,20	-9,63%
5º	CABREÚVA	14.827.318,07	13.340.054,81	-1.487.263,25	-10,03%
6º	CAJAMAR	36.103.764,72	32.354.891,95	-3.748.872,77	-10,38%
7º	CAMPO LIMPO PAULISTA	6.106.457,37	5.448.226,81	-658.230,56	-10,78%
8º	MORUNGABA	1.772.907,28	1.574.121,64	-198.785,64	-11,21%
9º	JUNDIAÍ	91.422.585,23	79.506.668,83	-11.915.916,41	-13,03%
10º	VINHEDO	27.368.467,67	23.400.216,73	-3.968.250,94	-14,50%
11º	VÁRZEA PAULISTA	9.573.829,80	7.826.030,91	-1.747.798,89	-18,26%
12º	LOUVEIRA	26.610.660,64	21.579.374,30	-5.031.286,34	-18,91%
13º	PIRAPORA DO BOM JESUS	2.105.409,87	1.380.737,23	-724.672,65	-34,42%
Total da Região.....		268.878.456,01	237.110.450,95	-31.768.005,06	-11,82%
Total do Estado (645 Municípios).....		4.996.792.988,41	4.258.023.180,11	-738.769.808,29	-14,78%





Medidas Iniciais da Nova Gestão





Ações para equilibrar as contas

- Revisão de contratos e despesas:
 - **19** contratos suspensos/rescindidos - economia de **R\$ 17,1 milhões**.
- Melhoria na arrecadação (cobrança de inadimplentes).
- Renegociação de dívidas e restos a pagar - Plano de Recuperação Financeira (<https://www.louveira.sp.gov.br/Recupera2025>).

Reformas e ajustes planejados

- Medidas para maior eficiência fiscal.
- Monitoramento das contas para evitar déficits futuros.
- Reforço no planejamento e governança.





**Obrigado pela atenção
e participação!**

Jones Henrique Martins
Secretário de Finanças e Economia

26/02/2025

