

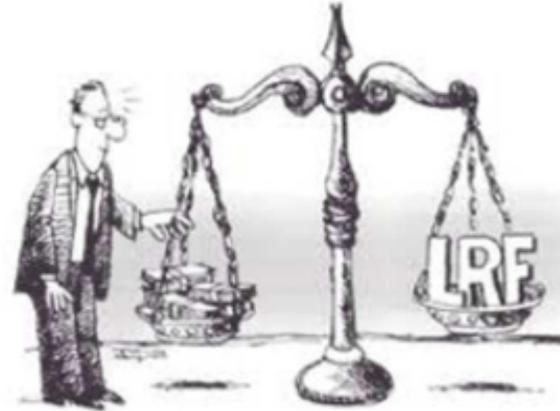


Audiência Pública

Cumprimento das Metas Fiscais

1º QUADRIMESTRE DE 2023





"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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	657.161.960,00	185.770.854,05	175.065.038,11	175.065.038,11	26,64%
Capital	59.560.000,00	2.087.851,28	1.398.377,17	1.398.377,17	2,35%
Intra-Orçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Total	716.721.960,00	187.858.705,33	176.463.415,28	176.463.415,28	24,62%

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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	657.161.960,00	185.770.854,05	175.065.038,11	175.065.038,11	26,64%
Receita Tributária	118.190.800,00	33.052.999,26	40.935.041,17	40.935.041,17	34,63%
Receita Contribuição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Patrimonial	21.821.600,00	7.065.860,04	5.212.663,37	5.212.663,37	23,89%
Receita Serviços	22.125.500,00	6.710.664,16	6.631.740,65	6.631.740,65	29,97%
Transferências Correntes	597.102.005,00	165.698.111,67	146.300.664,77	146.300.664,77	24,50%
Outras Receitas Correntes	1.907.295,00	650.747,38	776.234,15	776.234,15	40,70%
Deduções	-103.985.240,00	-27.407.528,46	-24.791.306,00	-24.791.306,00	-23,84%

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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Capital	59.560.000,00	2.087.851,28	1.398.377,17	1.398.377,17	2,35%
Operação de Crédito	21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alienação de Bens	2.550.000,00	1.297.851,28	629.270,38	629.270,38	24,68%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	36.010.000,00	790.000,00	769.106,79	769.106,79	2,14%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Intra-Orçamentária	0,00	0,00	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 orgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Comparativo 2022/2023 (1º QUADRIMESTRE)

Descrição	1º QUADRIMESTRE - 2022		1º QUADRIMESTRE - 2023		%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	464.093.512,00	183.198.714,74	657.161.960,00	175.065.038,11	-4,44%
Capital	8.306.488,00	2.480.422,75	59.560.000,00	1.398.377,17	-43,62%
Intra-Orçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita Total	472.400.000,00	185.679.137,49	716.721.960,00	176.463.415,28	-4,96%

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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
IPTU	26.270.000,00	4.779.645,94	9.640.287,29	9.640.287,29	36,70%
ISS	47.000.000,00	12.936.766,76	10.596.476,40	10.596.476,40	22,55%
FPM*	0,00	15.288.833,98	14.524.021,15	14.524.021,15	inf%
ICMS*	349.600.000,00	91.721.315,60	74.927.491,11	74.927.491,11	21,43%
IPVA*	19.544.000,00	1.665.680,99	9.089.145,33	9.089.145,33	46,51%
FUNDEB	45.670.000,00	13.180.667,86	15.360.580,89	15.360.580,89	33,63%
TOTAL	488.084.000,00	139.572.911,13	134.138.002,17	134.138.002,17	27,48%

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

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

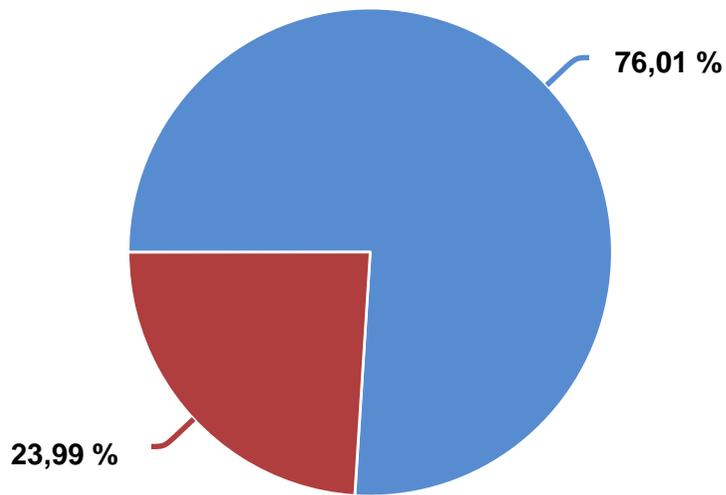
Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





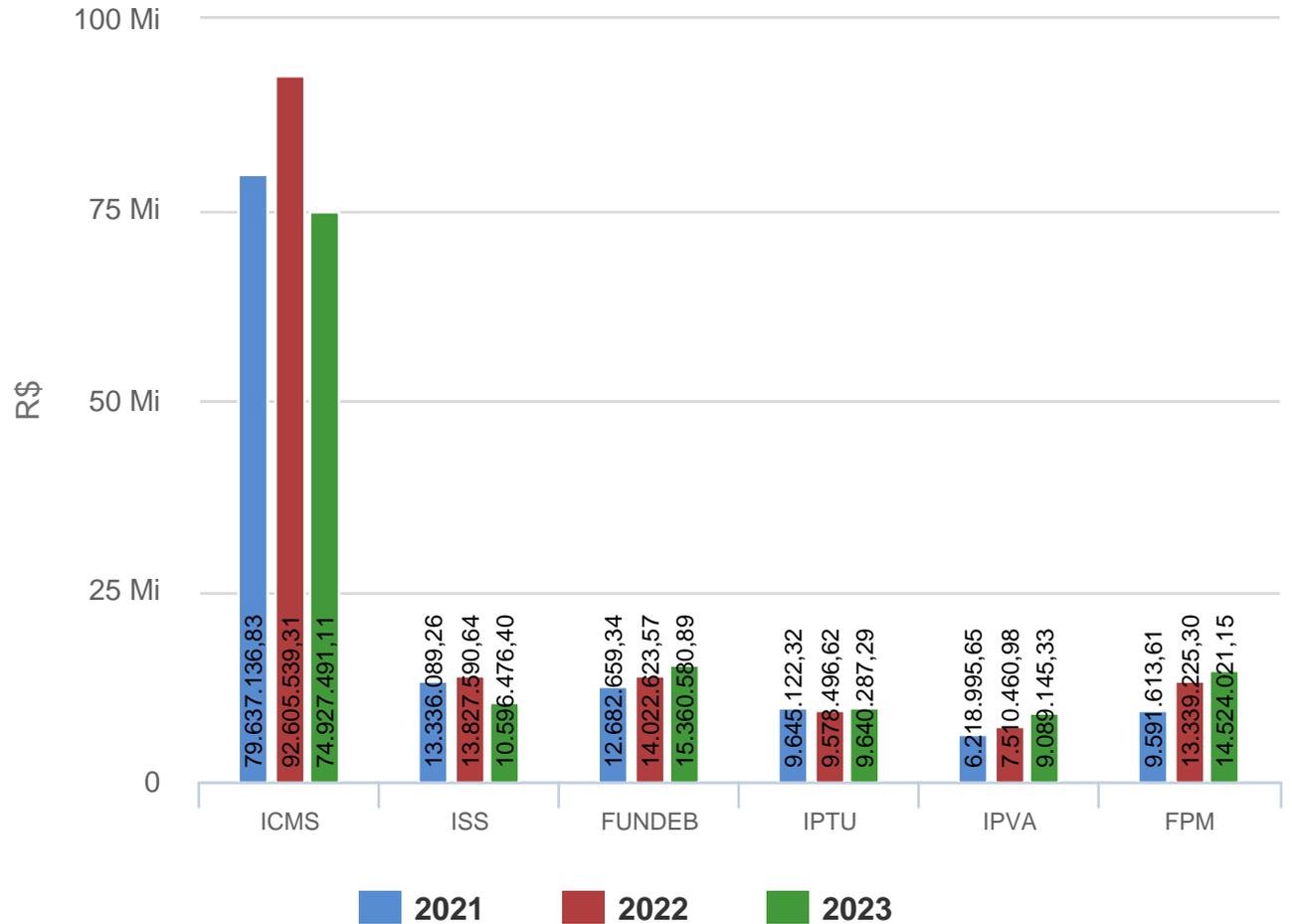
Principais x Outras

Realizado Acumulado (no exercício)



Evolução das Principais Receitas

Realizado Acumulado (3 exercícios)



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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	571.814.719,88	187.398.742,71	147.897.895,14	147.897.895,14	25,86%
Capital	148.957.864,68	31.660.434,04	17.740.790,66	17.740.790,66	11,91%
Intra-Orçamentária	28.130.000,00	8.177.034,35	7.083.817,37	7.083.817,37	25,18%
Res. Contingência	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-
Despesa Total	750.902.584,56	227.236.211,10	172.722.503,17	172.722.503,17	23,00%

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.





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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	571.814.719,88	187.398.742,71	147.897.895,14	147.897.895,14	25,86%
Pessoal/Encargos	174.290.500,00	65.596.713,26	55.408.168,99	55.408.168,99	31,79%
Juros/ Enc. da Dívida Int.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	397.523.219,88	121.802.029,45	92.489.726,15	92.489.726,15	23,27%

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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Capital	148.957.864,68	31.660.434,04	17.740.790,66	17.740.790,66	11,91%
Investimentos	148.956.864,68	31.660.434,04	17.740.790,66	17.740.790,66	11,91%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Intra-Orçamentária	28.130.000,00	8.177.034,35	7.083.817,37	7.083.817,37	25,18%

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 2022/2023 (1º QUADRIMESTRE)

Descrição	1º. - 2022		1º. - 2023		%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	460.385.940,25	134.917.087,62	571.814.719,88	147.897.895,14	9,62%
Capital	103.622.582,75	3.696.719,19	148.957.864,68	17.740.790,66	379,91%
Intra-Orçamentária	19.341.440,00	5.849.461,52	28.130.000,00	7.083.817,37	21,10%
Res. de Contingência	540.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	-
Despesa Total	583.889.963,00	144.463.268,33	750.902.584,56	172.722.503,17	19,56%

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			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
EDUCAÇÃO	186.475.164,78	69.515.942,26	50.246.351,18	50.246.351,18	26,95%
SAÚDE	137.765.018,77	42.646.093,35	39.993.811,70	39.993.811,70	29,03%
URBANISMO	110.682.080,75	36.659.074,05	20.224.335,73	20.224.335,73	18,27%
ADMINISTRAÇÃO	64.377.168,00	14.149.922,01	11.043.776,36	11.043.776,36	17,15%
SANEAMENTO	43.983.033,15	15.232.141,14	11.554.548,26	11.554.548,26	26,27%
LEGISLATIVA	37.600.000,00	11.641.010,27	12.423.690,17	12.423.690,17	33,04%
OUTRAS	170.020.119,11	37.392.028,02	27.235.989,77	27.235.989,77	16,02%
TOTAL	750.902.584,56	227.236.211,10	172.722.503,17	172.722.503,17	23,00%

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

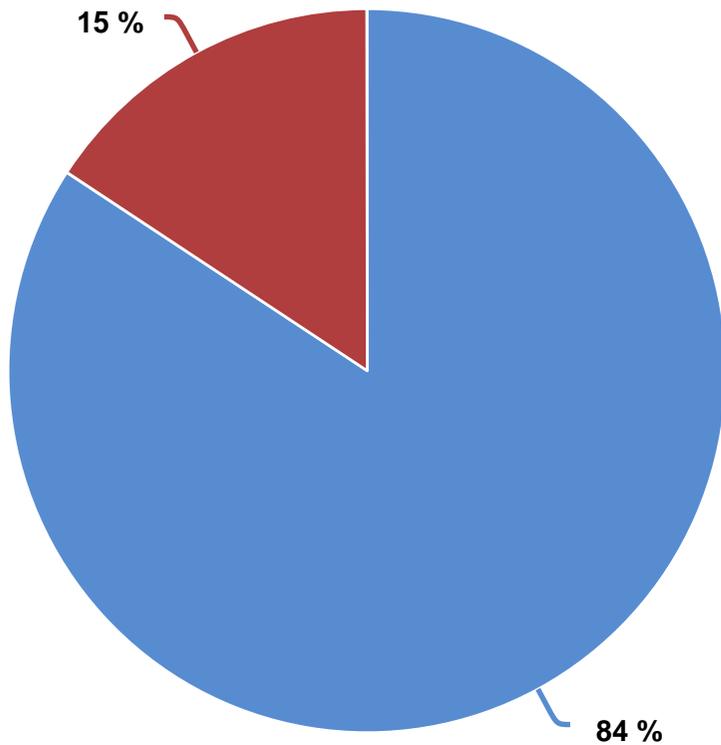
Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Principais x Outras

Realizado Acumulado (no exercício)

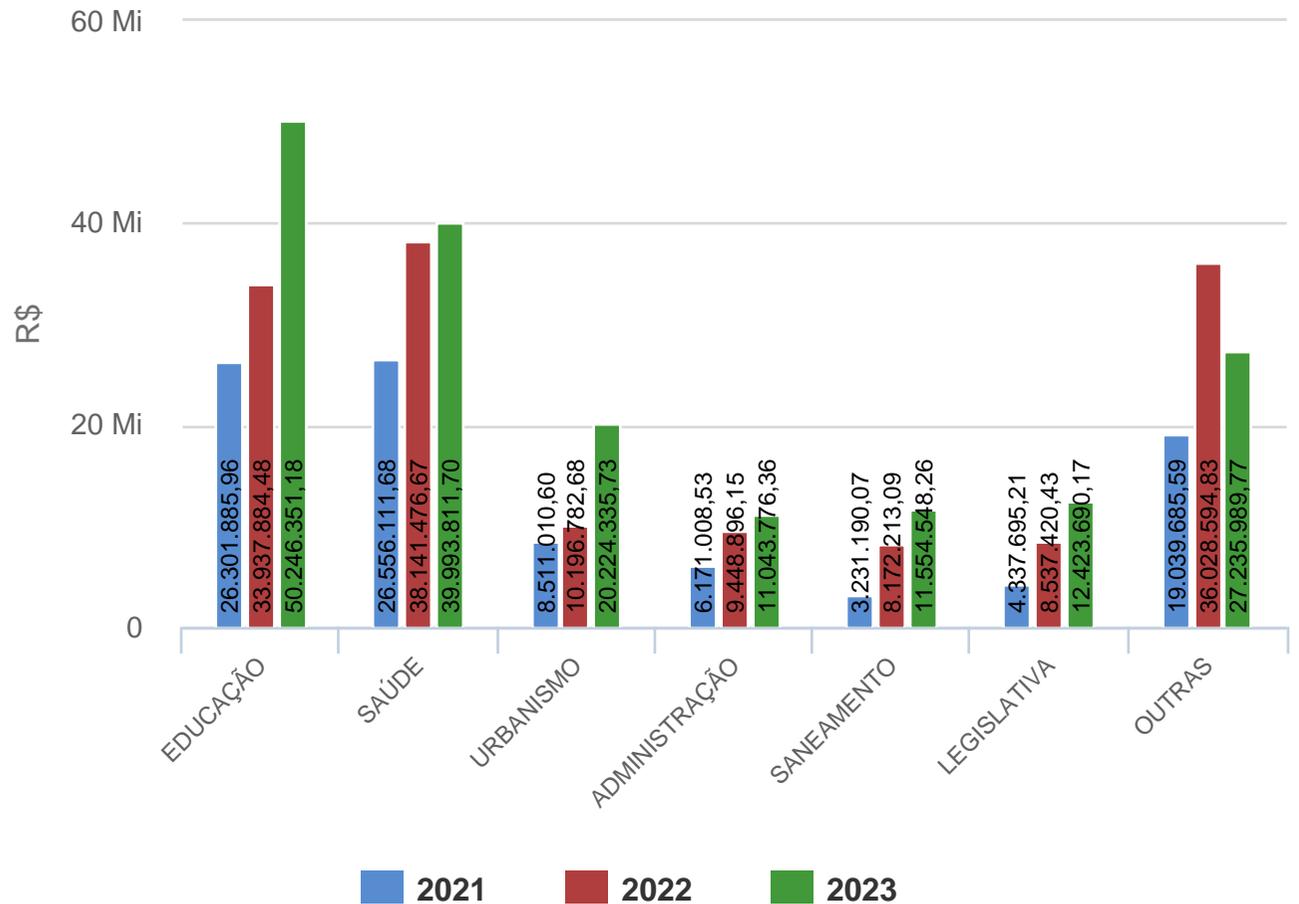


■ Principais Despesas ■ Outras

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

Evolução das Principais Despesas

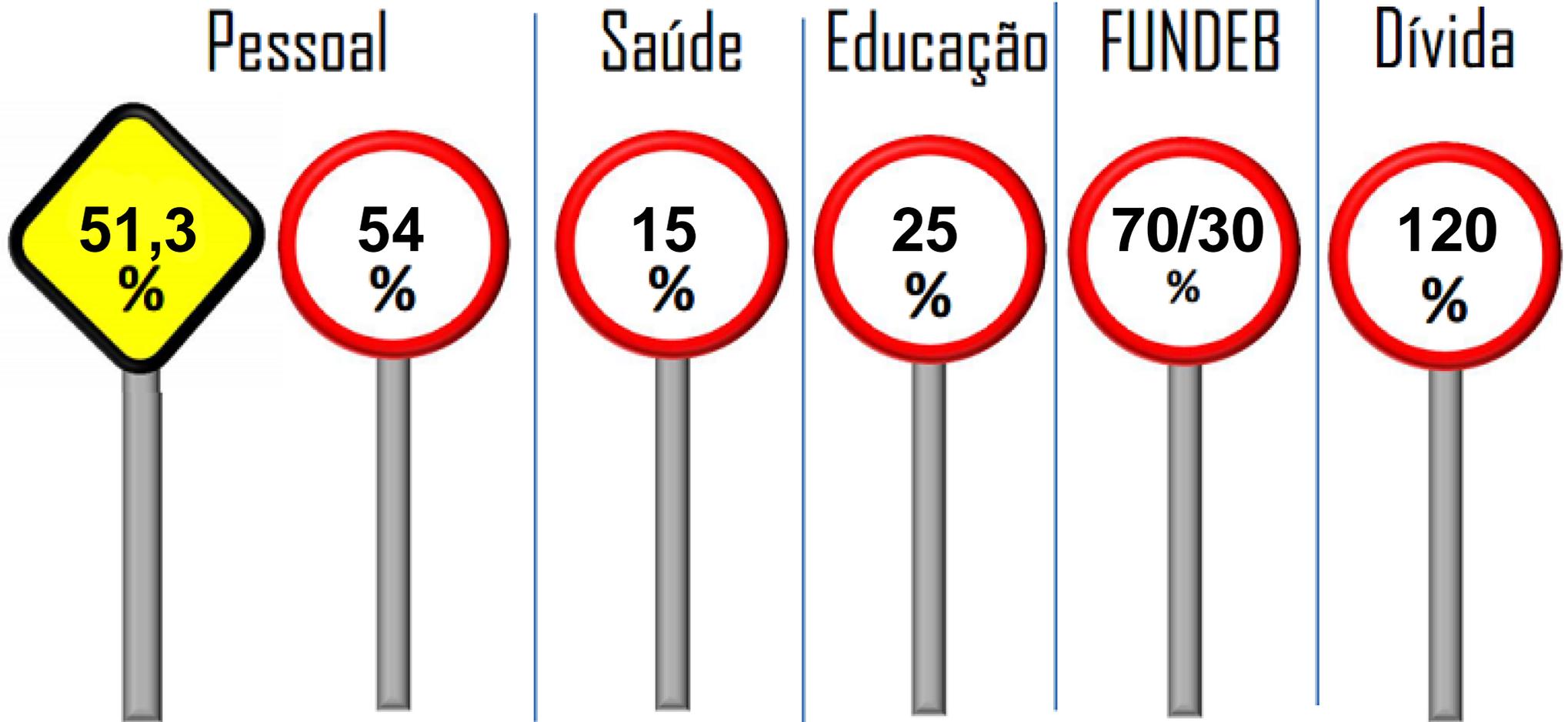
Realizado Acumulado (3 exercícios)





LIMITES

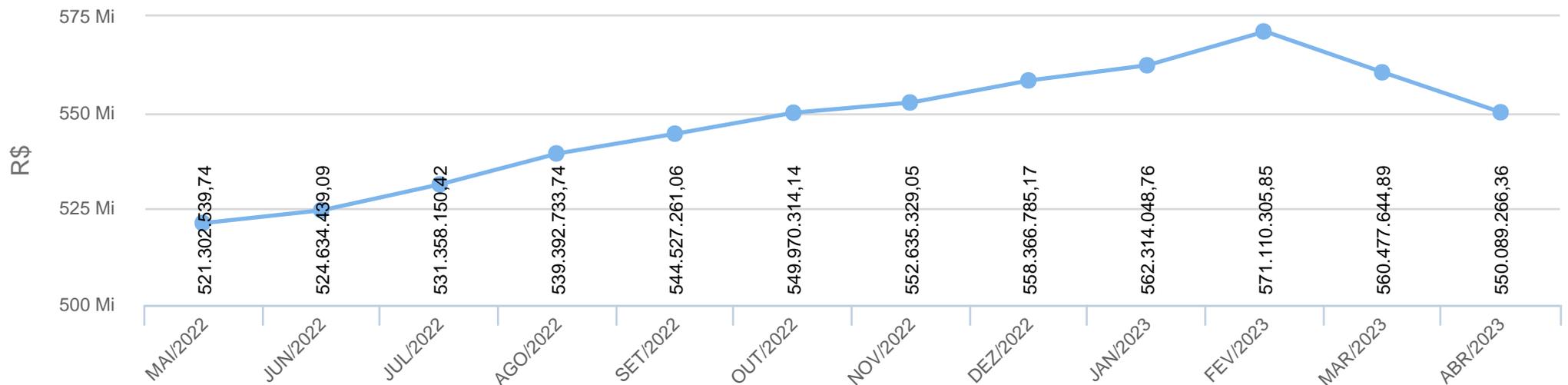






Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

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.



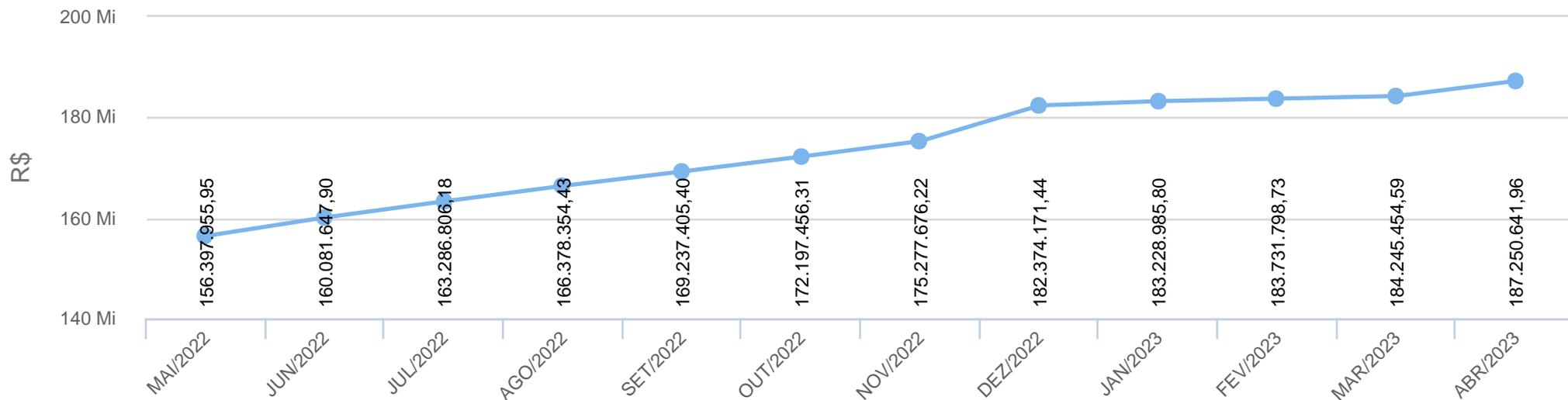
	1º. Exercício Anterior	Anterior	1º. Exercício Atual
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	507.356.437,51	558.366.785,17	550.089.266,36

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





Evolução da Despesa com Pessoal



Apuração da Despesa Com Pessoal Pela Despesa Liquidada

	1º. Exercício Anterior		Anterior		1º. Exercício Atual	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	507.356.437,51		558.366.785,17		550.089.266,36	
		%		%		%
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	273.972.476,26	54,00%	301.518.063,99	54,00%	297.048.203,83	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	260.273.852,44	51,30%	286.442.160,79	51,30%	282.195.793,64	51,30%
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL	153.444.774,74	30,24%	182.374.171,44	32,66%	187.250.641,96	34,04%

Nota Explicativa: Dados Consolidados do Poder Executivo.





APLICAÇÃO NA SAÚDE EXERCÍCIO DE 2023 / 1º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	160.534.016,83
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	24.080.102,52

DESPESAS COM AÇÕES DE SAÚDE	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS TOTAIS EM AÇÕES DE SAÚDE	55.428.128,76	34,53	38.066.415,16	23,71	36.943.171,34	23,01

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO NO ENSINO EXERCÍCIO DE 2023 / 1º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	160.534.016,83
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 25%	40.133.504,21

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	52.298.216,76	32,58	28.893.294,48	18,00	27.577.542,26	17,18
RETENÇÕES AO FUNDEB	24.746.073,75	15,41	24.746.073,75	15,41	24.746.073,75	15,41
(-) FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO	747.253,38	0,47	2.287.829,66	1,43	2.943.157,52	1,83
APLICAÇÃO ENSINO RECURSOS PRÓPRIOS	76.297.037,13	47,53	51.351.538,57	31,99	49.380.458,49	30,76

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2023 / 1º QUADRIMESTRE

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	15.447.823,66
APLICAÇÃO MÍNIMA - 70% PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	10.813.476,56
APLICAÇÃO MÍNIMA - 90% DOS RECURSOS RECEBIDOS NO EXERCÍCIO	13.903.041,29

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	12.261.069,99	79,37	12.261.069,99	79,37	11.605.742,13	75,13
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	2.352.257,52	15,23	811.681,24	5,25	811.681,24	5,25
TOTAL GERAL APLICADO (MIN. 90%)	14.613.327,51	94,60	13.072.751,23	84,63	12.417.423,37	80,38

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





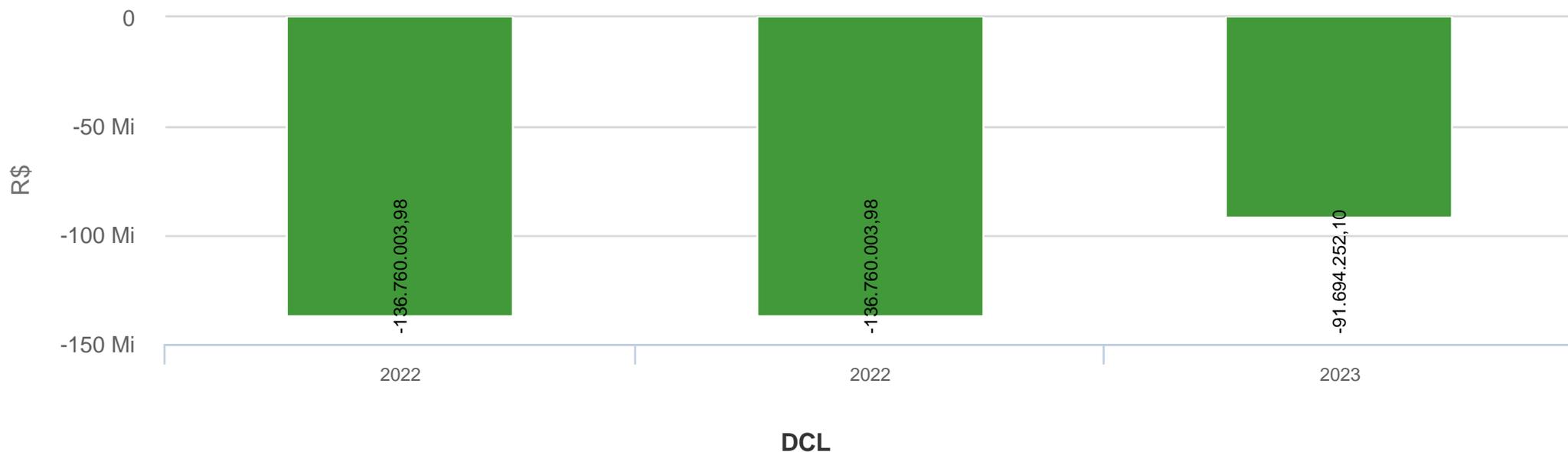
LIMITES COM A DÍVIDA





EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

	Período do Exercício Anterior	%	Anterior	%	1º. Exercício Atual	%
RCL	558.366.785,17		558.366.785,17		550.089.266,36	
DCL	-136.760.003,98	-24,49	-136.760.003,98	-24,49	-91.694.252,10	-16,67
Comprometimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Limite Legal	670.040.142,20	120,00	670.040.142,20	120,00	660.107.119,63	120,00



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

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





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	1º. 2022			1º. 2023		
	Meta Atualizada	Realizado	%	Meta Atualizada	Realizado	%
Receitas Correntes Fiscal Bruta	547.993.785,00	216.282.094,94	39,47%	778.823.200,00	209.779.060,82	26,94%
(-) Deduções	3.325.797,00	6.386.498,38	192,03%	21.864.600,00	7.406.079,19	33,87%
(-) Rendas de Aplicações Financeiras	3.325.797,00	6.386.498,38	192,03%	21.864.600,00	7.406.079,19	33,87%
Receita Corrente Fiscal Líquida	544.667.988,00	209.895.596,56	38,54%	756.958.600,00	202.372.981,63	26,74%
Receitas de Capital Fiscal Bruta	8.306.488,00	2.480.422,75	29,86%	59.560.000,00	1.398.377,17	2,35%
(-) Deduções	0,00	0,00	0,00%	21.000.000,00	0,00	0,00%
Receitas de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00%	21.000.000,00	0,00	0,00%
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	8.306.488,00	2.480.422,75	29,86%	38.560.000,00	1.398.377,17	3,63%
DEDUÇÕES DA RECEITA	71.898.273,00	28.569.146,32	39,74%	103.985.240,00	24.791.306,00	23,84%
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	481.076.203,00	183.806.872,99	38,21%	691.533.360,00	178.980.052,80	25,88%

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

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





DESPESAS FISCAIS	1º. 2022			1º. 2023		
	Meta Atualizada	Realizado	%	Meta Atualizada	Realizado	%
Despesas Correntes Fiscal Bruta	485.575.940,25	142.411.284,74	29,33%	605.749.719,88	157.285.784,69	25,97%
(-) Deduções	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00%
(-) Juros e Encargos da Dívida	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00%
Despesa Corrente Fiscal Líquida:	485.574.940,25	142.411.284,74	29,33%	605.748.719,88	157.285.784,69	32,39%
Despesas de Capital Fiscal Bruta	103.622.582,75	3.696.719,19	3,57%	148.957.864,68	17.740.790,66	11,91%
(-) 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	103.621.582,75	3.696.719,19	3,57%	148.956.864,68	17.740.790,66	11,91%
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.806.000,00	0,00	0,00%	15.923.000,00	0,00	0,00%
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	596.002.523,00	146.108.003,93	24,51%	770.628.584,56	175.026.575,35	22,71%
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	-114.926.320,00	37.698.869,06	132,80%	-79.095.224,56	3.953.477,45	105,00%

META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO:

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 dividas

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





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 12/2022	Saldo em 12/2022	Saldo em 04/2023
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	136.760.003,98	136.760.003,98	91.694.252,10
Ativo Disponível	146.455.405,88	146.455.405,88	100.551.904,60
Haveres Financeiros	47.254,30	47.254,30	56.383,30
(-) Restos a Pagar Processados	2.198.713,62	2.198.713,62	1.315.160,43
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	-136.760.003,98	-136.760.003,98	-91.694.252,10
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)	-136.760.003,98	-136.760.003,98	-91.694.252,10

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Quadrimestre	De 01/2023 04/2023
	45.065.751,88	45.065.751,88

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!

