



Audiência Pública

Lei de Diretrizes Orçamentárias

3º Quadrimestre de 2013

28/02/2014

Prefeitura do Município de Leme



Constituição Federal

Art. 165. Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

I - o plano plurianual;

II - as diretrizes orçamentárias;

III - os orçamentos anuais.

§ 2º - A lei de diretrizes orçamentárias **compreenderá as metas e prioridades da administração pública** federal, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, **orientará a elaboração da lei orçamentária anual, disporá sobre as alterações na legislação tributária e estabelecerá a política de aplicação das agências financeiras oficiais de fomento.**

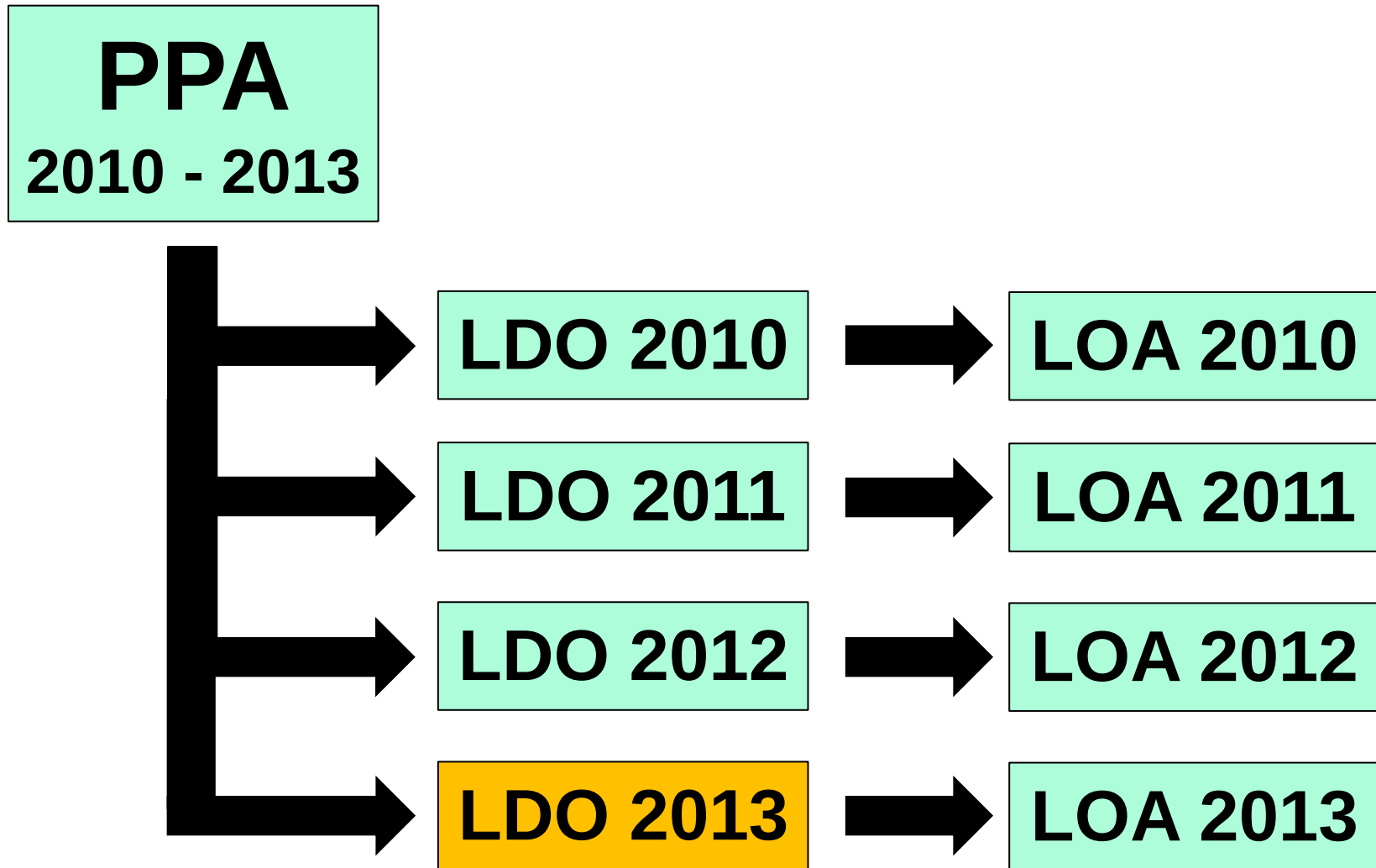


Lei de Responsabilidade Fiscal

(Lei Complementar 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 nas Casas Legislativas estaduais e municipais.”

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º



Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2013

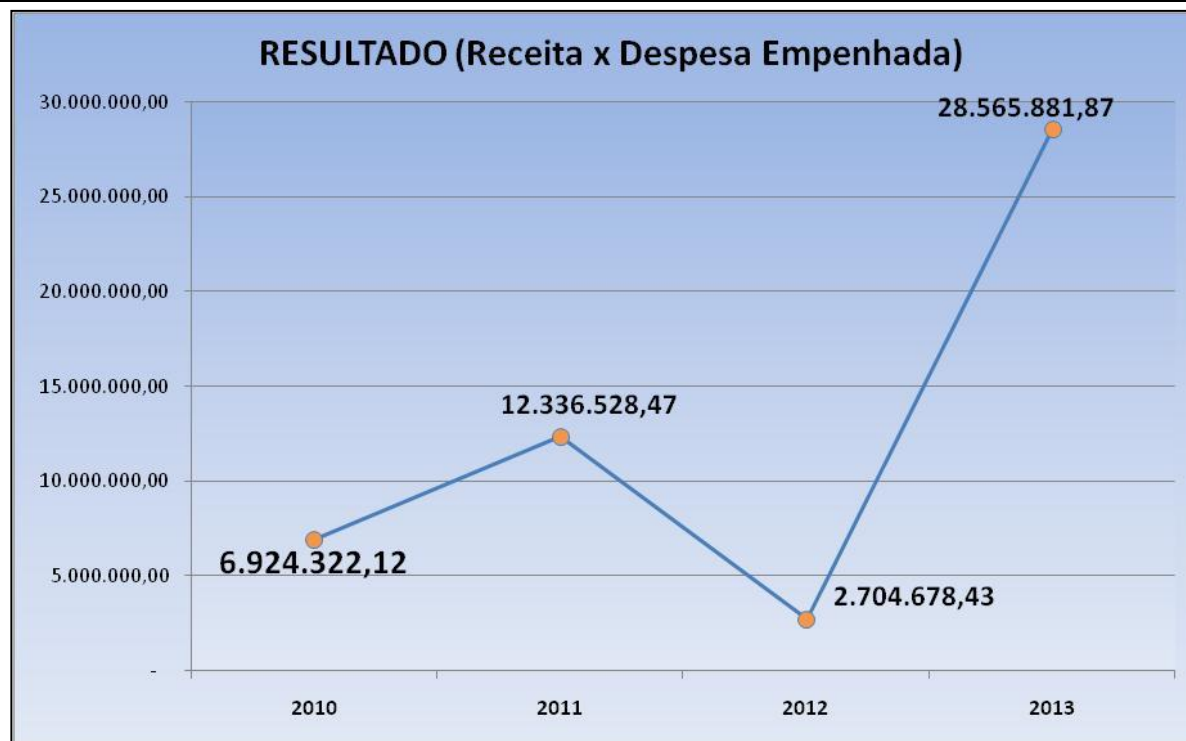
Unidade	Receitas Orçamentárias	Despesas Empenhadas	Resultado Orçamentário (Empenhado)	Despesas Liquidadas	Resultado Orçamentário (Liquidado)
PREFEITURA	182.409.308,09	165.429.375,98	16.979.932,11	162.609.777,47	19.799.530,62
CÂMARA	-	3.352.781,81	-3.352.781,81	3.352.781,81	-3.352.781,81
ADM. DIRETA	182.409.308,09	168.782.157,79	13.627.150,30	165.962.559,28	16.446.748,81
SAECIL	21.898.351,67	19.601.483,11	2.296.868,56	18.154.895,21	3.743.456,46
FUNDAÇÃO LEMENSE	23.540,57	819.793,94	-796.253,37	819.643,42	-796.102,85
LEMEPREV	24.448.406,77	11.010.290,39	13.438.116,38	10.285.487,42	14.162.919,35
TOTAL	228.779.607,10	200.213.725,23	28.565.881,87	195.222.585,33	33.557.021,77

Fonte: PRONIM GOVBR

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO – (Empenhado) Exercício 2013

Resultado Consolidado - Comparativo 3º Quadrimestre 2010/2011/2012/2013			
Ano	RECEITAS	DESPESAS (EMPENHADO)	RESULTADO
2010	159.000.287,95	152.075.965,83	6.924.322,12
2011	196.644.717,27	184.308.188,80	12.336.528,47
2012	213.189.014,04	210.484.335,61	2.704.678,43
2013	228.779.607,10	200.213.725,23	28.565.881,87



Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO – (Empenhado)
Prefeitura

Resultado Prefeitura - Comparativo 3º Quadrimestre			
Ano	RECEITAS	DESPESAS (EMPENHADO)	RESULTADO
2010	126.303.224,21	122.903.944,86	3.399.279,35
2011	156.499.986,69	145.434.586,06	11.065.400,63
2012	169.787.916,74	168.953.626,50	834.290,24
2013	182.409.308,09	165.429.375,98	16.979.932,11

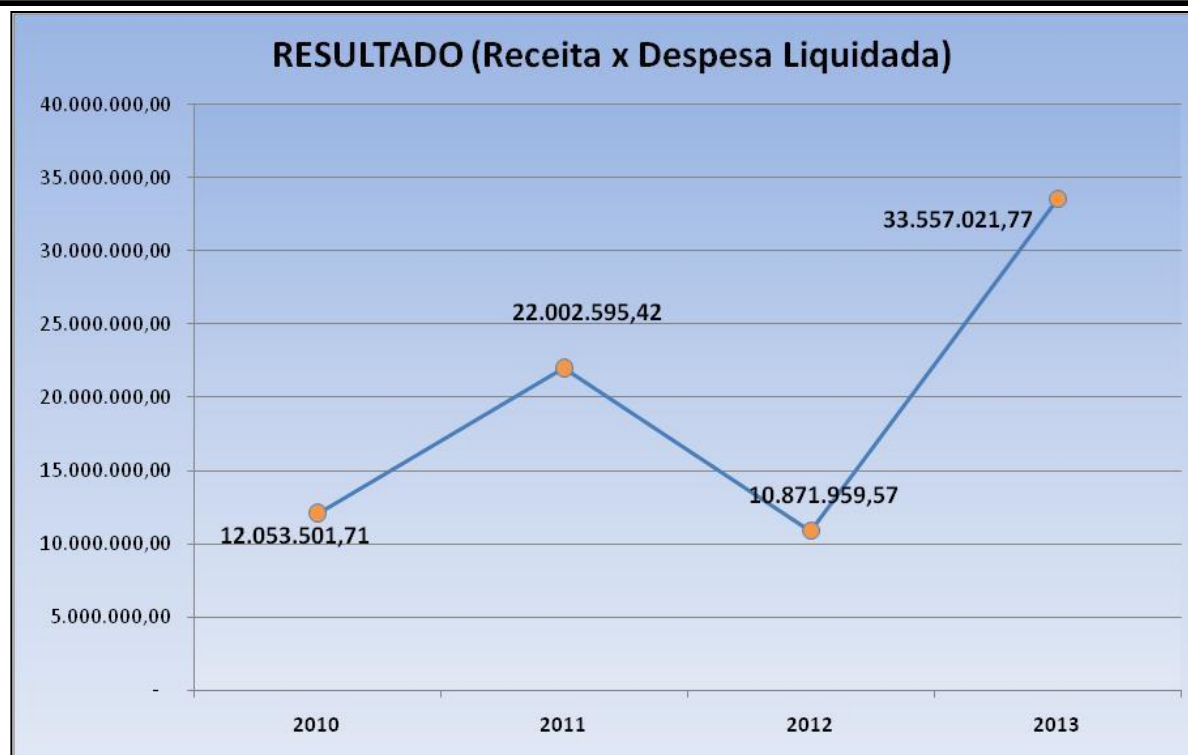


Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO – (Liquidado)
Exercício 2013

Resultado Consolidado - Comparativo 3º Quadrimestre 2010/2011/2012/2013

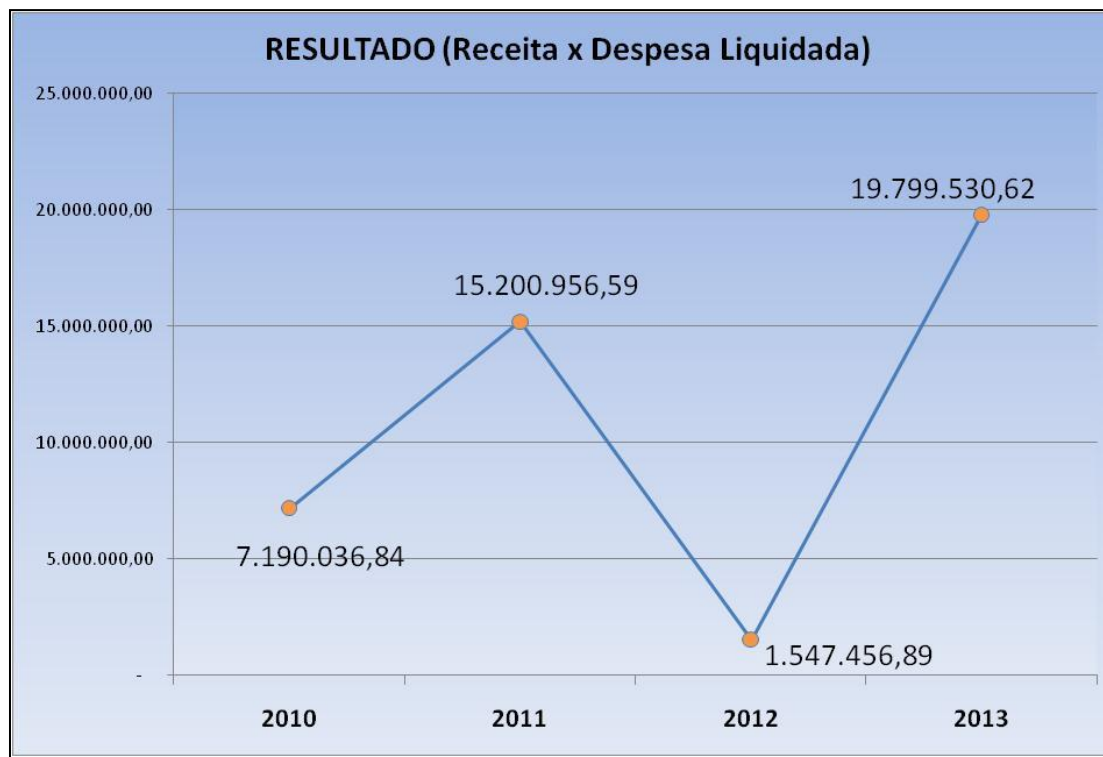
Ano	RECEITAS	DESPESAS (LIQUIDADO)	RESULTADO
2010	159.000.287,95	146.946.786,24	12.053.501,71
2011	196.644.717,27	174.642.121,85	22.002.595,42
2012	213.189.014,04	202.317.054,47	10.871.959,57
2013	228.779.607,10	195.222.585,33	33.557.021,77



Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO – (Liquidado)
Prefeitura

Resultado Prefeitura - Comparativo 3º Quadrimestre			
Ano	RECEITAS	DESPESAS (LIQUIDADO)	RESULTADO
2010	126.303.224,21	119.113.187,37	7.190.036,84
2011	156.499.986,69	141.299.030,10	15.200.956,59
2012	169.787.916,74	168.240.459,85	1.547.456,89
2013	182.409.308,09	162.609.777,47	19.799.530,62



Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

Resultado Financeiro
(consolidado)

Descrição	Receitas	Empenhado	Liquidado	Pago	RP Não Proc.	RP Processado
		Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
Prefeitura Municipal	182.409.308,09	165.429.375,98	162.609.777,47	146.642.677,35	2.819.598,51	15.967.100,12
Câmara	-	3.352.781,81	3.352.781,81	3.352.781,81	-	-
Fundação Educacional	23.540,57	819.793,94	819.643,42	819.118,42	150,52	525,00
Lemeprev	24.448.406,77	11.010.290,39	10.285.487,42	10.285.487,42	724.802,97	-
Saecil	21.898.351,67	19.601.483,11	18.154.895,21	17.797.859,17	1.446.587,90	357.036,04
Totais	228.779.607,10	200.213.725,23	195.222.585,33	178.897.924,17	4.991.139,90	16.324.661,16

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

Restos a Pagar

PODER/ÓRGÃO	Restos a Pagar Processados			
	Saldo inicial de 2013	Pagos em 2013	Cancelados em 2013	Inscritos em 2013
PREFEITURA	13.839.577,30	13.797.535,31	24.197,71	15.967.100,12
SAECIL	849.768,33	849.528,33	-	357.036,04
FUNDAÇÃO LEMENSE	25.604,58	9.923,69	-	525,00
LEMEPREV				
TOTAL	14.714.950,21	14.656.987,33	24.197,71	16.324.661,16

PODER/ÓRGÃO	Restos a Pagar Não Processados					Saldo Final (Proc + N. Proc)
	Saldo inicial de 2013	Liquidados em 2013	Pagos em 2013	Cancelados em 2013	Inscritos em 2013	
PREFEITURA	713.166,65	478.505,30	473.801,27	234.661,35	2.819.598,51	18.809.246,94
SAECIL	7.957.170,48	1.285.966,05	1.285.966,05	186.467,07	1.446.587,90	8.288.601,30
FUNDAÇÃO LEMENSE	49,50	49,50	49,50	-	150,52	16.356,41
LEMEPREV					724.802,97	724.802,97
TOTAL	8.670.386,63	1.764.520,85	1.759.816,82	421.128,42	4.991.139,90	27.839.007,62

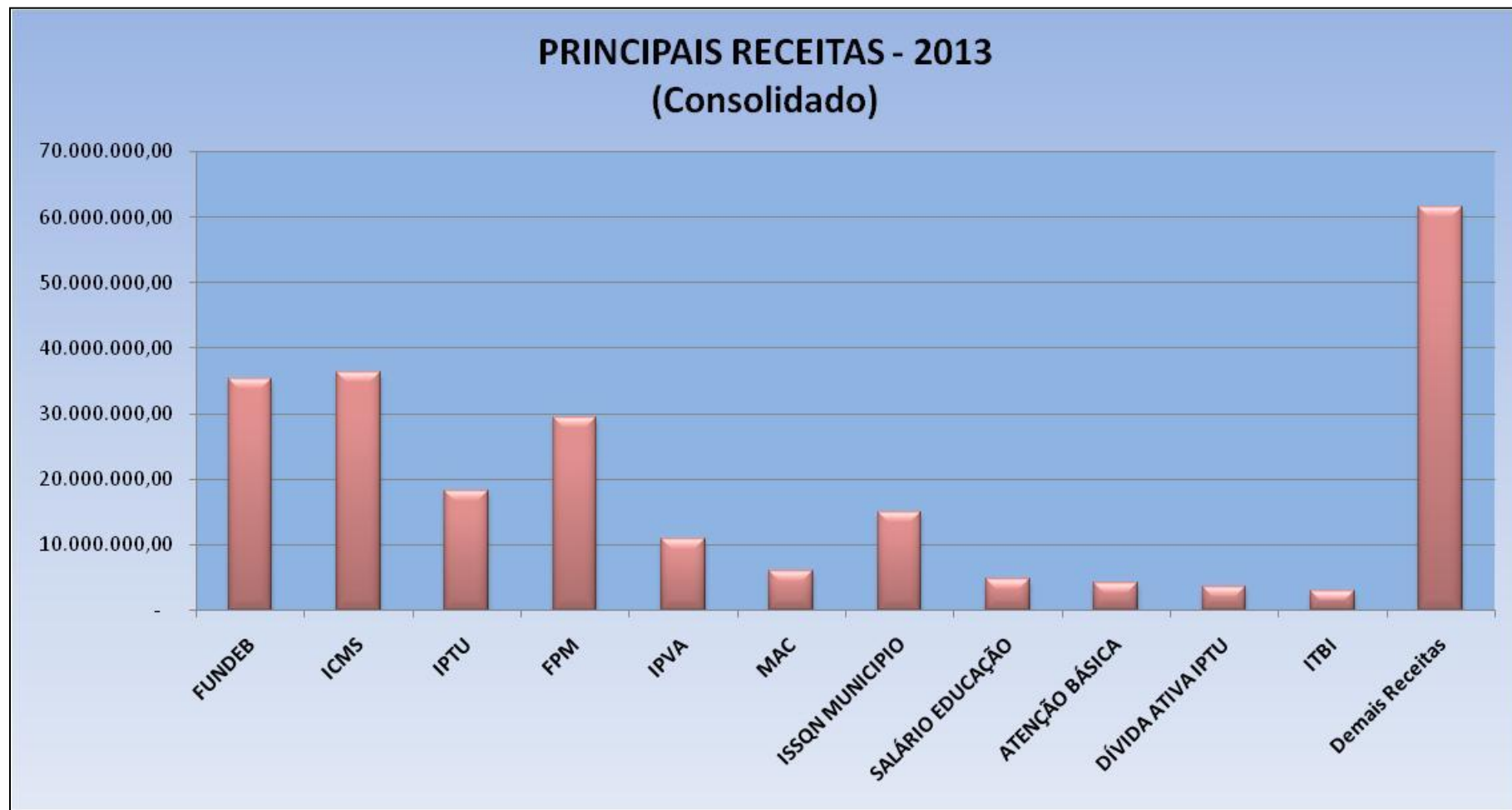
Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

PRINCIPAIS RECEITAS
(consolidado)

NATUREZA	DESCRIÇÃO	PREVISÃO ORÇAMENTO	REALIZADO 2013	DIFERENÇA
1.7.2.4.01.00.00.00	FUNDEB	36.900.000,00	35.399.837,20	-1.500.162,80
1.7.2.2.01.01.00.00	ICMS	31.000.000,00	36.432.096,13	5.432.096,13
1.1.1.2.02.00.00.00	IPTU	17.000.000,00	18.337.921,67	1.337.921,67
1.7.2.1.01.02.01.00	FPM	23.000.000,00	29.503.196,23	6.503.196,23
1.7.2.2.01.02.00.00	IPVA	7.500.000,00	10.874.173,87	3.374.173,87
1.7.2.1.33.12.11.00	MAC	6.039.306,00	5.949.256,78	-90.049,22
1.1.1.3.05.00.00.00	ISSQN MUNICIPIO	12.500.000,00	15.077.657,64	2.577.657,64
1.7.2.1.35.01.00.00	SALÁRIO EDUCAÇÃO	5.200.000,00	4.759.045,70	-440.954,30
1.7.2.1.33.11.00.00	ATENÇÃO BÁSICA	3.552.693,00	4.222.148,75	669.455,75
1.9.3.1.11.00.00.00	DÍVIDA ATIVA IPTU	2.000.000,00	3.659.073,91	1.659.073,91
1.1.1.2.08.00.00.00	ITBI	1.700.000,00	2.990.101,54	1.290.101,54
9.9.9.9.99.99.99.99	Demais Receitas	65.125.892,00	61.575.097,68	-3.550.794,32
TOTAL GERAL		211.517.891,00	228.779.607,10	17.261.716,10

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

PRINCIPAIS RECEITAS



Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

**RECEITAS POR NATUREZA
(consolidado)**

Natureza da Receita		Valor
1.1	Receita Tributária	41.369.685,54
1.2	Receita de Contribuições	9.231.305,13
1.3	Receita Patrimonial	3.011.029,77
1.6	Receita de Serviços	19.026.443,77
1.7	Transferências Correntes	148.765.304,70
1.9	Outras Receitas Correntes	12.423.159,61
7.2	Receita de Contribuições - Intra Orçamentária	14.667.483,58
2.2	Alienação de Bens	188.147,10
2.4	Transferências de Capital	2.416.698,91
(-)	Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	17.146.413,98
(-)	Dedução de Receita - Restituição	1.036.152,49
(-)	Dedução de Receita - Desconto Concedido	3.385.829,80
(-)	Dedução de Receita - Outras Deduções	737.989,77
(-)	Dedução de Receita - Retificação	13.264,97
Total das Deduções		22.319.651,01
Total da Receita Líquida		228.779.607,10

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

DESPESAS POR PROGRAMA

PROGRAMA		PREV. ORÇAMENTÁRIA ATUALIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO	POR ÁREA		%
1	ADMINISTRACAO DO PODER LEGISLATIVO	3.915.200,00	3.352.781,81	3.352.781,81	Gestão administrativa	31.902.280,78	16,3%
2	ADMINISTRACAO DO PODER EXECUTIVO	20.135.910,46	20.025.451,73	20.010.781,83			
14	GESTAO DE SERVICOS PUBLICOS	8.616.871,66	8.606.330,12	8.538.717,14			
47	ADMINISTRACAO DO RPPS	30.391.720,43	11.010.290,39	10.285.487,42	Regime Previdenciário	10.285.487,42	5,3%
16	SAUDE PARA TODOS	37.469.655,56	36.768.471,90	35.918.765,15	Saúde	50.543.163,28	25,9%
18	MAC - AMBULATORIAL E HOSPITALAR	10.964.297,69	9.815.746,66	9.445.326,81			
19	PAB VARIAVEL	5.348.405,65	5.205.415,32	5.179.071,32			
13	OCA - FUNDEB	37.000.000,00	35.058.913,69	34.810.659,89	Ensino	59.143.383,68	30,3%
7	OCA - CONSTRUINDO O FUTURO	18.256.536,29	15.588.448,01	15.297.862,69			
4	OCA - TRANSPORTE ESCOLAR - PASSARO AZUL	3.828.509,79	3.382.072,31	3.335.854,09			
5	OCA - MERENDUCANDO	6.260.441,39	5.856.173,91	5.699.007,01			
42	SANEAMENTO BASICO AGUA/ESGOTO	13.760.000,00	9.269.545,41	7.848.891,56	Água e Esgoto	15.790.237,31	8,1%
41	APOIO ADMINISTRATIVO	9.129.035,00	7.966.497,86	7.941.345,75			
22	GESTAO SOCIAL	5.415.560,80	5.185.449,87	5.114.529,27	Assistência	5.114.529,27	2,6%
88	DEMAIS PROGRAMAS	25.803.187,43	23.122.136,24	22.443.503,59	Outros	22.443.503,59	11,5%
TOTAL		236.295.332,15	200.213.725,23	195.222.585,33		195.222.585,33	100,0%

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

Despesas por Unidade Orçamentária

DESCRIÇÃO	ORÇADO ATUALIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR (Não Processado)	A PAGAR (Processado)
	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
CÂMARA	3.915.200,00	3.352.781,81	3.352.781,81	3.352.781,81	-	-
GABINETE	2.952.006,50	2.900.778,31	2.900.778,31	2.651.023,77	-	249.754,54
GOVERNO	119.800,00	119.745,56	119.745,56	107.641,48	-	12.104,08
ADMINISTRAÇÃO	7.745.272,80	7.705.193,17	7.704.801,17	6.139.349,75	392,00	1.565.451,42
JURÍDICO	3.889.124,64	3.888.645,38	3.888.645,38	3.722.462,16	-	166.183,22
FINANÇAS	4.425.416,17	4.408.988,32	4.394.710,42	3.987.795,24	14.277,90	406.915,18
OBRAS	2.153.575,11	2.136.404,83	2.136.404,83	2.062.984,41	-	73.420,42
EDUCAÇÃO	66.247.181,47	60.783.174,71	59.892.189,47	55.499.091,23	890.985,24	4.393.098,24
SERV. MUNICIPAIS	8.616.871,66	8.606.330,12	8.538.717,14	7.192.077,33	67.612,98	1.346.639,81
TRANSPORTE	2.558.898,00	2.515.352,58	2.512.406,37	2.170.831,93	2.946,21	341.574,44
SAÚDE	55.762.349,17	53.352.589,88	51.947.016,88	47.127.258,43	1.405.573,00	4.819.758,45
ASSISTÊNCIA	10.144.423,84	8.746.839,41	8.608.135,63	7.375.155,78	138.703,78	1.232.979,85
INDUSTRIA E COM.	866.902,32	852.277,18	852.277,18	662.834,16	-	189.443,02
MEIO AMBIENTE	1.155.824,00	1.153.494,07	1.150.536,67	1.020.880,01	2.957,40	129.656,66
ESPORTE	1.499.073,01	1.498.585,42	1.498.585,42	1.125.757,36	-	372.828,06
SEGURANÇA	3.531.381,07	3.529.392,24	3.520.742,24	3.215.791,04	8.650,00	304.951,20
COMUNICAÇÃO	354.966,00	337.262,68	337.262,68	314.329,60	-	22.933,08
CULTURA	1.889.907,08	1.850.289,12	1.850.289,12	1.570.065,20	-	280.223,92
EMPREGO	574.390,00	572.471,47	572.471,47	541.286,16	-	31.185,31
AGRICULTURA	525.513,88	471.561,53	184.061,53	156.062,31	287.500,00	27.999,22
SAECIL	26.027.535,00	19.601.483,11	18.154.895,21	17.797.859,17	1.446.587,90	357.036,04
FUNDAÇÃO	948.000,00	819.793,94	819.643,42	819.118,42	150,52	525,00
LEMEPREV	30.391.720,43	11.010.290,39	10.285.487,42	10.285.487,42	724.802,97	-
TOTAIS	236.295.332,15	200.213.725,23	195.222.585,33	178.897.924,17	4.991.139,90	16.324.661,16

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

Metas Fiscais

ESPECIFICAÇÃO	Metas Fiscais LDO 2013	Execução LDO 2013
Receita Total	211.517.891,00	228.779.607,10
Receita Não-Financeira (I)	208.717.891,00	226.063.372,12
Despesa Total	211.517.891,00	200.213.725,23
Despesa Não-Financeira (II)	205.345.690,00	196.382.707,63
Resultado Primário (I - II)	3.372.201,00	29.680.664,49
Resultado Nominal	-3.395.852,39	9.498.318,29
Dívida Pública Consolidada	27.372.501,74	45.215.256,03
Dívida Consolidada Líquida	-9.741.323,90	36.782.089,04

Prefeitura do Município de Leme
Audiência Pública – 3º Quadrimestre de 2013, LRF, art.9º, §4º

Dívida Consolidada

Dívida de Longo Prazo	Saldo Final
Precatórios	18.438.359,56
Precatórios LEMEPREV	565.868,73
INSS - Parcelamento	84.697,12
SAECIL	18.603.454,07
LEMEPREV - PARCELAMENTO I	5.891.429,03
LEMEPREV - PARCELAMENTO II	704.517,65
LEMEPREV - PARCELAMENTO III	420.197,29

PRINCIPAIS RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2013:

A apuração da aplicação dos gastos com saúde foi de **28,00% (empenhado)** e **27% (liquidado)**, sendo que o mínimo constitucional é de 15% (no exercício).

A apuração da aplicação dos gastos com o ensino foi de **26,09% (empenhado)**, sendo que o mínimo constitucional é de 25% (no exercício).

A aplicação dos recursos do FUNDEB com o Magistério foi de **86,96%**, sendo que o mínimo constitucional é de 60% (no exercício); A aplicação total dos recursos recebidos do FUNDEB foi de **98,29%** no exercício.

A apuração dos gastos com pessoal foi de **52,79%**, sendo que o limite constitucional máximo é de 54% (para o executivo - no exercício).



Lei de Diretrizes Orçamentárias

3º Quadrimestre de 2013

28/02/2014

Prefeitura do Município de Leme