

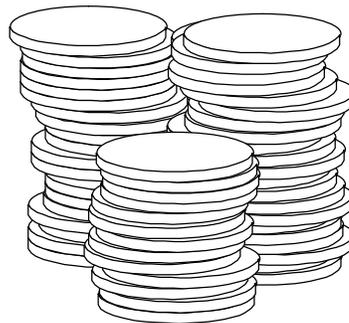


AUDIÊNCIA PÚBLICA
(Artigo 9º § 4º da LRF)

MUNICÍPIO DE LONDRINA
2º QUADRIMESTRE DE 2010

Elaborado pela:

**• Controladoria Geral do
Município**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA
AUDIÊNCIA PÚBLICA
2º QUADRIMESTRE 2010**

Em cumprimento ao § 4º do art. 9º da LC 101/2000, o Município de Londrina por meio de seu Controlador Geral do Município, procede a Audiência Pública referente ao 2º Quadrimestre de 2010 às 10:00h do dia 28/09/10 na Câmara Municipal de Londrina, apresentando os demonstrativos a seguir que demonstraram o preconizado no artigo citado.



AUDIÊNCIA PÚBLICA
CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
2º QUADRIMESTRE DE 2010

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL
LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)
PORTARIA STN Nº 462/09
LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO
LEI MUNICIPAL Nº 10.839/09 (PPA)
LEI MUNICIPAL Nº 10.733/09 (LDO)
LEI MUNICIPAL Nº 10.840/09 (LOA)



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
2º QUADRIMESTRE 2010



RECEITAS

Descrição	Prevista para 2010	Realizada em 2010	%
RECEITAS CORRENTES	876.791.315,67	573.914.235,25	65,46
Tributárias	205.750.000,00	146.493.142,16	71,20
Contribuições	31.301.000,00	20.464.272,48	65,38
Receitas Intraorçamentárias	60.400.000,00	39.162.696,46	64,84
Patrimonial	33.420.167,50	14.544.627,52	43,52
Serviços	15.136.000,00	9.219.893,89	60,91
Transf. Correntes	459.202.429,61	298.484.783,42	65,00
Outras Receitas	71.581.718,56	45.544.819,32	63,63
RECEITAS DE CAPITAL	94.013.665,83	13.860.950,13	14,74
Op. de Crédito	62.493.248,00	3.848.358,61	6,16
Alienação de Bens	464.000,00	237.160,87	51,11
Transf. de Capital	31.041.417,83	9.775.356,55	31,49
Outras Receitas de Capital	15.000,00	74,10	0,49
SUBTOTAL DA RECEITA	970.804.981,50	587.775.185,38	60,55
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	98.890.000,00	64.658.587,51	65,38
Formação do FUNDEB	38.490.000,00	25.495.891,05	66,24
Receitas Intraorçamentárias	60.400.000,00	39.162.696,46	64,84
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	871.914.981,50	523.116.597,87	60,00



PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS

Descrição	Prevista para 2010	Realizada em 2010	%
IPTU	80.000.000,00	62.583.855,46	78,23
IR-Fontes	19.963.000,00	8.917.160,09	44,67
ITBI	18.000.000,00	13.163.239,68	73,13
ISS	72.000.000,00	49.619.310,26	68,92
TAXAS	14.927.000,00	12.168.860,90	81,52
CONTR. MELHORIA	860.000,00	40.715,77	4,73
TOTAL	205.750.000,00	146.493.142,16	71,20



PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

Descrição	Prevista para 2010	Realizada em 2010	%
COTA-PARTE FPM	43.000.000,00	26.950.002,41	62,67
SUS	177.008.230,77	121.186.573,97	68,46
FNAS	2.268.000,00	1.484.776,90	65,47
COTA-PARTE ICMS	101.860.000,00	61.490.644,44	60,37
COTA-PARTE IPVA	42.316.000,00	36.603.963,00	86,50
CONVÊNIOS	901.744,21	171.493,50	19,02
FUNDEB	60.542.000,00	39.745.000,00	65,65
OUTRAS TRANSF.	31.306.454,63	10.852.329,20	34,66
SUB TOTAL	459.202.429,61	298.484.783,42	65,00
DEDUÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB	38.490.000,00	25.495.891,05	66,24
RECEITAS TRANSF. LÍQUIDAS CORRENTES	420.712.429,61	272.988.892,37	64,89
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	31.041.417,83	9.775.356,55	31,49
CONVÊNIOS	31.041.417,83	9.775.356,55	31,49
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	451.753.847,44	282.764.248,92	62,59



DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

Descrição	Fixada para 2010	Empenhada	%
DESPESAS CORRENTES	787.165.374,30	485.952.250,24	61,73
Pessoal	284.734.733,95	175.863.109,24	61,76
Juros e Encargos Dívida	11.200.501,00	6.489.409,65	57,94
Outras Desp. Correntes	491.230.139,35	303.599.731,35	61,80
DESPESAS DE CAPITAL	180.299.658,43	57.295.456,05	31,78
Investimentos	125.459.361,37	33.883.182,75	27,01
Inversões Financeiras	30.567.297,06	8.279.164,19	27,09
Amortização da Dívida	24.273.000,00	15.133.109,11	62,35
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.679.000,00	-	0,00
RESERVA ORÇ. DO RPPS	7.019.000,00	11.283.482,35	160,76
SUBTOTAL DESPESAS	977.163.032,73	554.531.188,64	56,75
(-)Despesas Intra-orçament.	61.622.705,99	39.441.578,57	64,00
TOTAL	915.540.326,74	515.089.610,07	56,26



DESPESAS POR FUNÇÕES

Descrição	Empenhada	%
Legislativa	10.299.465,79	1,86
Judiciária	2.582.056,67	0,47
Administração	41.130.792,22	7,42
Defesa Nacional	104.836,13	0,02
Segurança Pública	3.685.719,78	0,66
Assist. Social	19.250.830,11	3,47
Prev. Social	47.801.989,79	8,62
Saúde	210.910.469,38	38,03
Trabalho	593.611,23	0,11
Educação	93.810.724,82	16,92
Cultura	6.414.576,59	1,16



DESPESAS POR FUNÇÕES

Descrição	Empenhada	%
Direitos da Cidadania	3.248.721,05	0,59
Urbanismo	51.809.619,86	9,34
Gestão Ambiental	13.439.789,63	2,42
Ciência e Tecnologia	105,00	0,00
Agricultura	5.042.901,67	0,91
Indústria	2.478.028,58	0,45
Comércio e Serviços	540.270,01	0,10
Desporto e Lazer	2.497.972,93	0,45
Encargos Especiais	27.605.225,05	4,98
Res. Contingência	-	-
Reserva Orç. do RPPS	11.283.482,35	2,03
SUBTOTAL	554.531.188,64	100,00
(-)Despesas Intra-Orç.	39.441.578,57	7,11
TOTAL	515.089.610,07	92,89



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RESULTADO CONSOLIDADO

Receitas Realizadas	523.116.597,87
Despesas Empenhadas	515.089.610,07
Resultado Orç. antes Superávit Ex. Ant.	8.026.987,80
(+) Superávit do Exercício Anterior Empenhado	25.480.177,27
Resultado Orçamentário	33.507.165,07



QUADRO COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE RECEITAS

RECEITA	Exercício 2009	Exercício 2010	%
	Realizado	Realizado	REALIZ
Receitas Correntes	514.388.921,83	573.914.235,25	11,57
Receitas de Capital	1.141.696,82	13.860.950,13	1.114,07
Dedução para a Formação FUNDEB	23.924.985,97	25.495.891,05	6,57
SUBTOTAL	491.605.632,68	562.279.294,33	14,38
(-)Rec. Intra-orçamentárias	35.307.940,85	39.162.696,46	10,92
Receita Total Líquida	456.297.691,83	523.116.597,87	14,64



QUADRO COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE DESPESAS

	Exercício 2009	Exercício 2010	%
	Realizado	Realizado	REALIZ.
CORRENTES	422.366.707,14	485.952.250,24	15,05
Pessoal	162.149.634,19	175.863.109,24	8,46
Juros e Encar. Dívida	8.295.811,16	6.489.409,65	-21,77
Outras Desp. Correntes	251.921.261,79	303.599.731,35	20,51
CAPITAL	35.354.606,03	57.295.456,05	62,06
Investimentos	10.754.289,45	33.883.182,75	215,07
Inversões Financeiras	7.581.594,03	8.279.164,19	9,20
Amortizações	17.018.722,55	15.133.109,11	-11,08
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
RESERVA ORC. DE RPPS	13.370.063,32	11.283.482,35	(15,61)
SUBTOTAL	471.091.376,49	554.531.188,64	17,71
(-)Desp. Intra-orçamentária	36.744.602,21	39.441.578,57	7,34
TOTAL	434.346.774,28	515.089.610,07	18,59



QUADRO COMPARATIVO DOS QUADRIMESTRES RESULTADO

DESCRIÇÃO	2009	2010	%
RECEITAS LÍQUIDAS REALIZADAS	456.297.691,83	523.116.597,87	14,64
DESPESAS EMPENHADAS	434.346.774,28	515.089.610,07	18,59
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	21.950.917,55	8.026.987,80	-63,43



PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS COMPARATIVO 2009 x 2010

Descrição	Receita Realizada 2009	Receita Realizada 2010	%
IPTU	57.727.832,43	62.583.855,46	8,41
IR-Fontes	8.060.417,42	8.917.160,09	10,63
ITBI	10.013.324,22	13.163.239,68	31,46
ISS	43.492.495,15	49.619.310,26	14,09
TAXAS	11.977.112,62	12.168.860,90	1,60
CONTR. MELHORIA	118.258,04	40.715,77	(65,57)
TOTAL	131.389.439,88	146.493.142,16	11,50



EFETIVIDADE NA COBRANÇA DE TRIBUTOS EM ATRASO

Descrição	Realizado em 2009	Realizada em 2010	%
Dívida Ativa			
IPTU	8.949.570,16	15.099.844,85	68,72
ISS	691.810,73	2.060.525,29	197,85
ITBI	20.092,33	101.527,82	405,31
Taxas	1.737.523,34	2.968.500,54	70,85
Total Dívida Ativa	11.398.996,56	20.230.398,50	77,48
Multas e Juros			
IPTU	4.165.700,36	5.552.537,73	33,29
ISS	600.070,67	817.440,02	36,22
ITBI	5.379,25	64.003,34	1.089,82
Taxas	977.920,94	1.205.062,07	23,23
Total Multa e Juros	5.749.071,22	7.639.043,16	32,87
TOTAL GERAL	17.148.067,78	27.869.441,66	62,52



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - LC nº 101/2000

Art. 2º Para os efeitos desta Lei Complementar, entende-se como:

IV - receita corrente líquida: somatório das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas também correntes, deduzidos:



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

c) na União, nos Estados e nos Municípios, a contribuição dos servidores para o custeio do seu sistema de previdência e assistência social e as receitas provenientes da compensação financeira citada no § 9º do art. 201 da Constituição.



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

§ 1º Serão computados no cálculo da receita corrente líquida os valores pagos e recebidos em decorrência da Lei Complementar no 87, de 13 de setembro de 1996, e do fundo previsto pelo art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias.

§ 3º A receita corrente líquida será apurada somando-se as receitas arrecadadas no mês em referência e nos onze anteriores, excluídas as duplicidades.



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PERÍODO 09/2009 A 08/2010

RECEITAS CORRENTES	769.441.639,04
Receita Tributária	204.720.277,87
Receita de Contribuições	31.488.496,06
Receita Patrimonial	10.571.750,62
Receita de Serviços	13.864.354,66
Transferências Corrente Bruta	438.527.481,99
Outras Receitas Correntes	70.269.277,84
DEDUÇÕES	252.648.654,94
Contrib. Previdenciária	16.395.175,18
Servidor	16.395.175,18
Patronal	-
Compensações Financeiras	5.281.099,11
Dedução Formação do Fundeb	36.254.632,75
Outras Exclusões	189.613.497,51
Renúncias, restituições, desc. e outras	5.104.250,39
RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA	516.792.984,10



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA Outras Exclusões

Repasse do SUS	175.352.915,30
Repasse do FNAS	2.043.647,04
Repasse do FNDE	8.149.511,18
Repasse de Convênios, Fundo a Fundo, Remuneração Financeira	4.067.423,99
Total	189.613.497,51



LIMITES



PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS



PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - 2010

Órgãos	Valor - R\$
Câmara Municipal de Londrina	11.192.510,38
Prefeitura do Município de Londrina	158.985.740,35
ACESF	2.780.020,63
Autarquia Municipal de Saúde/Fundo	84.232.910,05
CAAPSM - Órgão Gerenciador	2.844.633,71
IPPUL	907.461,39
CODEL	3.057.135,21
Fundação de Esportes	303.448,94
Total	264.303.860,66



DESPESAS COM PESSOAL PERÍODO DE 09/2009 A 08/2010 ÍNDICE PERCENTUAL

Gasto com Pessoal	264.303.860,66
(-)Despesas não computadas	15.105.946,36
Despesas de exercício anteriores	67.148,52
Decorrentes de decisão judicial	524.838,72
IRRF (acordão TCE 156809)	13.732.949,58
Inativos e Pensionistas c/ Rec. Vinc.	781.009,54
(-)Gasto de Pessoal Legislativo	11.192.510,38
(=)Base de Cálculo Índice Pessoal	238.005.403,92
RCL	516.792.984,10
LIMITE LEGAL - 54%	279.068.211,41
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	265.114.800,84
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	46,05%



COMPARAÇÃO DOS ÍNDICES

EM 31/08/2008	45,84 %
EM 31/12/2008	47,99 %
EM 31/08/2009	49,48 %
EM 31/12/2009	47,77 %
EM 31/08/2010	46,05 %



CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO



Resolução nº 40/2001 Senado Federal

Art. 3º A dívida consolidada líquida dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, ao final do décimo quinto exercício financeiro contado a partir do encerramento do ano de publicação desta Resolução, não poderá exceder, respectivamente, a:

II - no caso dos Municípios: a 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes a receita corrente líquida, definida na forma do art. 2.



LIMITES DE ENDIVIDAMENTO

Dívida Consolidada Líquida - DCL	
POSIÇÃO EM	VALORES
31/12/2009	232.705.912,97
31/08/2010	191.918.059,78
RCL	516.792.984,10
120% - Limite Resol. 40/01	620.151.580,92
% da DCL/RCL	37,14



DÍVIDAS DO MUNICÍPIO E LIMITES



Resolução nº 43/2001 Senado Federal

Art. 7º As operações de crédito interno e externo dos Estados, do Distrito Federal, dos Municípios observarão, ainda, os seguintes limites:

I - o montante global das operações realizadas em um exercício financeiro não poderá ser superior a 16% (dezesesseis por cento) da receita corrente líquida, definida no § 4, do art. 3º.



Operação de Crédito Interna e Externa Limite em 31/08/2010

Receita Corrente Líquida - RCL	516.792.984,10
Limite definido pela Resol. N° 43/01 do Senado Federal	
Operação de Crédito Internas e Externas - 16% da RCL	82.686.877,46
Operação de Crédito Internas e Externas Realizadas	3.848.358,61

§ 4º A análise das propostas de operações de crédito será realizada tomando-se por base a receita corrente líquida de até 2 (dois) meses anteriores ao mês de apresentação do pleito ou da documentação completa, conforme o caso.



Resolução n° 43/2001 Senado Federal

II - o comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada, inclusive relativos a valores a desembolsar de operações de crédito já contratadas e a contratar, não poderá exceder a 11,5% (onze inteiros e cinco décimos por cento) da receita corrente líquida;

Receita Corrente Líquida - RCL	516.792.984,10
Limite definido pela Resol. N° 43/01 do Senado Federal	
Limite de Comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada	59.431.193,17



PAGAMENTO DE JUROS E AMORTIZAÇÕES EM 2010

Discriminação	Valor
Juros e Encargos da Dívida	6.489.409,65
Amortização da Dívida	15.133.109,11
Total	21.622.518,76



Resolução nº 43/2001 Senado Federal

Art. 9º O saldo global das garantias concedidas pelos Estados, pelo Distrito Federal e pelos Municípios não poderá exceder a 22% (vinte e dois por cento) da receita corrente líquida, calculada na forma do § 4º, do art. 3º.

Parágrafo único. O limite de que trata o caput poderá ser elevado para 32% (trinta e dois por cento) da receita corrente líquida, desde que, cumulativamente, quando aplicável, o garantidor:



Resolução nº 43/2001 Senado Federal

- não tenha sido chamado a honrar, nos últimos 24 (vinte e quatro) meses, a contar do mês da análise, quaisquer garantias anteriormente prestadas;
- esteja cumprindo o limite da dívida consolidada líquida, definido na Resolução nº 40, de 2001, do Senado Federal;
- esteja cumprindo os limites de despesa com pessoal previstos na Lei Complementar nº 101, de 2000;
- esteja cumprindo o Programa de Ajuste Fiscal acordado com a União, nos termos da Lei nº 9.496, de 1997. (NR)



LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

Receita Corrente Líquida - RCL	516.792.984,10
Limite definido pela Resolução nº 43/2001 do Senado - 22%	113.694.456,50
Garantias	135.484.131,37
Contragarantias	0,00
% do total das Garantias sobre a RCL	26,22



PERFIL DA DÍVIDA DO MUNICÍPIO



TAXA DE JUROS, CORREÇÃO E FINAL DO FINANCIAMENTO

DÍVIDA FUNDADA INTERNA - Informações Complementares			
DESCRIÇÃO	Taxa de Juros	Correção	Vencimento Final Última Parcela
Agência de Fomento - 2002- 2004	6% aa	TJLP	jun/11
INSS	6% aa	TJLP	-
PASEP	6% aa	SELIC	abr/10
CAAPSML	6% aa	IPC-FIPE	jun/39
CAAPSML - Lei nº 10.313/07	6% aa	INPC-IBGE	nov/17
CEF / COHAB 2008	3,12% aa	atualização FGTS	dez/26
(+)PMAT/BNDES	9,5% aa	TJLP	jul/10
TERMO PARC. SAÚDE FMS	12% aa	IPCA	mar/12
Agência de Fomento - 2010	6% aa	TJLP	jun/18



DÍVIDA FUNDADA INTERNA

DEMONSTRATIVO

DESCRIÇÃO	Posição em 31/12/2009	Inscrição, juros e correção	Baixas	Posição em 31/08/2010
Agência de Fomento 2002 - 2004	5.755.340,50	636.014,97	2.460.364,79	3.930.990,68
INSS	37.898.355,77	1.445.403,73	1.926.744,33	37.417.015,17
PASEP	985.411,75	522.577,15	1.507.988,90	-
CAAPSML	152.843.733,76	12.309.490,69	8.304.900,40	156.848.324,05
Precatórios post. 5.5.2000	13.705.782,97	2.085.004,22	-	15.790.787,19
CAAPSML - Lei nº 10.313/07	52.983.562,73	4.100.213,85	5.922.510,35	51.161.266,23
COHAB 2008	54.042.073,25	1.584.554,98	3.007.951,74	52.618.676,49
COHAB/CODEL	851.481,33	-	-	851.481,33
TERMO PARC. SAÚDE/FMS	214.920,47	-	61.817,43	153.103,04
Agência de Fomento 2010	-	3.866.776,80	18.418,19	3.848.358,62
TOTAL	319.280.662,53	26.550.036,39	23.210.696,13	322.620.002,80
(+)Precatórios ant. 5.5.2000	22.459.521,25	1.774.114,27	-	24.233.635,52
(+)PMAT/BNDES	979.653,73	166.777,87	1.146.431,60	-
TOTAL	342.719.837,51	28.490.928,53	24.357.127,73	346.853.638,32



POSIÇÃO DA DÍVIDA EM 31/12/2009 e 31/08/2010

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA
31/12/2009	319.280.662,53
31/08/2010	322.620.002,80



LIMITES CONSTITUCIONAIS



EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO E DESENVOLV. DO ENSINO - MDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Impostos Aplicados em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	67.488.503,81	25%	23,59%
FUNDEB Remuneração	24.250.275,51	60%	60,41%

Obs: Limites a serem atingidos até encerramento do exercício



SAÚDE

DESPESAS C/ AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Ações e Serviços Públicos de Saúde	62.610.673,36	15%	21,69%



AVALIAÇÃO METAS FISCAIS

RESULTADO PRIMÁRIO



Finalidade do Resultado Primário

A finalidade do Resultado Primário é indicar se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.



Análise do Resultado Primário

Procura medir o comportamento fiscal do Governo no período, em síntese, avalia se o Governo está ou não vivendo dentro de seus limites orçamentários, ou seja, contribuindo para a redução ou elevação do endividamento do setor público.



METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2010

DESCRIÇÃO	PREVISTAS	REALIZADAS	%
Receita Primária Total	783.151.000,00	543.723.846,26	69,43
Despesa Primária Total	767.762.000,00	532.883.430,77	69,41
METAS	PREVISTAS	REALIZADAS	%
Resultado Primário	15.389.000,00	10.840.415,49	70,44



AVALIAÇÃO METAS FISCAIS

RESULTADO NOMINAL



Análise do Resultado Nominal

**Medir a evolução da dívida fiscal
líquida, entre períodos.**



RESULTADO NOMINAL

Total da Dívida Consolidada

(-) Ativo Disponível

(-) Haveres Financeiros

(+) Restos a Pagar

(=) Dívida Consolidada Líquida

(+) Passivos Reconhecidos (Dívida CAAPSML E INSS)

(=) Dívida Fiscal Líquida



METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2010

DESCRIÇÃO	PREVISTAS	REALIZADAS	%
Resultado Nominal	-1.374.000,00	6.457.208,73	-469,96



Email

controladoria@londrina.pr.gov.br

fazenda@londrina.pr.gov.br

orçamento@londrina.pr.gov.br

Site

Portal da Transparência