



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

MUNICÍPIO DE LONDRINA **2º QUADRIMESTRE DE 2012**

Elaborado pela:

- **Controladoria-Geral do Município**
- **Secretaria Municipal de Fazenda**
- **Secretaria Municipal de Planejamento**





PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º QUADRIMESTRE 2012

Em cumprimento ao § 4º do art. 9º da LC 101/2000, o Município de Londrina procede a Audiência Pública referente ao 2º Quadrimestre de 2012 às 10:00h do dia 28/09/12 na Câmara Municipal de Londrina, apresentando os demonstrativos a seguir:



AUDIÊNCIA PÚBLICA CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2º QUADRIMESTRE DE 2012

BASE LEGAL:

- ✓ **CONSTITUIÇÃO FEDERAL**
- ✓ **LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)**
- ✓ **PORTARIA STN Nº 407/11**
- ✓ **LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO**
- ✓ **LEI MUNICIPAL Nº 10.839/09 (PPA)**
- ✓ **LEI MUNICIPAL Nº 11.266/11 (LDO)**
- ✓ **LEI MUNICIPAL Nº 11.455/11 (LOA)**



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA

2º QUADRIMESTRE 2012



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDA AS ENTIDADES

- Prefeitura Municipal de Londrina
- Fundo Municipal de Saúde de Londrina
- Administração. de Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF
- Câmara Municipal de Londrina
- Instituto de Pesquisa e Planejamento Urbano de Londrina – IPPUL
- Instituto de Desenvolvimento de Londrina – CODEL
- Fundação de Esportes de Londrina – FEL
- Fundo de Urbanização de Londrina – FUL
- CAAPSML - Fundo de Assistência a Saúde
- CAAPSML - Órgão Gerenciador
- CAAPSML- Previdência Social



RECEITAS

Descrição	Prevista para 2012	Realizada em 2012	%
RECEITAS CORRENTES	1.141.928.559,11	737.108.714,11	64,55
Tributárias	303.153.000,00	210.307.622,66	69,37
Contribuições	37.894.000,00	28.710.215,00	75,76
Receitas Intraorçamentárias	87.277.000,00	61.846.606,24	70,86
Patrimonial	42.100.259,11	29.290.400,87	69,57
Serviços	18.630.000,00	12.748.782,31	68,43
Transf. Correntes	556.688.300,00	362.048.018,03	65,04
Outras Receitas	96.186.000,00	32.157.069,00	33,43
RECEITAS DE CAPITAL	45.730.230,58	25.334.303,25	55,40
Op. de Crédito	10.000.000,00	-	0,00
Alienação de Bens	427.000,00	-	0,00
Transf. de Capital	35.176.230,58	25.334.303,25	72,02
Outras Receitas de Capital	127.000,00	-	0,00
SUBTOTAL DA RECEITA	1.187.658.789,69	762.443.017,36	64,20
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	137.022.000,00	93.952.078,86	68,57
Formação do FUNDEB	49.745.000,00	32.105.472,62	64,54
Receitas Intraorçamentárias	87.277.000,00	61.846.606,24	70,86
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	1.050.636.789,69	668.490.938,50	63,63



PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS

Descrição	Prevista para 2012	Realizada em 2012	%
IPTU	104.099.000,00	78.812.969,31	75,71
IR-Fontes	24.626.000,00	21.096.880,03	85,67
ITBI	40.675.000,00	21.282.450,70	52,32
ISS	115.157.000,00	73.668.415,69	63,97
TAXAS	18.478.000,00	15.339.622,65	83,02
CONTR. MELHORIA	118.000,00	107.284,28	90,92
TOTAL	303.153.000,00	210.307.622,66	69,37



PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

Descrição	Prevista para 2012	Realizada em 2012	%
COTA-PARTE FPM	60.000.000,00	36.438.182,29	60,73
SUS	216.085.000,00	140.208.217,03	64,89
FNAS	2.536.000,00	1.418.144,74	55,92
COTA-PARTE ICMS	125.000.000,00	74.761.330,96	59,81
COTA-PARTE IPVA	57.175.000,00	47.054.543,67	82,30
CONVÊNIOS	3.371.300,00	1.473.408,85	43,70
FUNDEB	68.960.000,00	49.443.789,74	71,70
OUTRAS TRANSF.	23.561.000,00	11.250.400,75	47,75
SUB TOTAL	556.688.300,00	362.048.018,03	65,04
DEDUÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB	49.745.000,00	32.105.472,62	64,54
RECEITAS TRANSF. LÍQUIDAS CORRENTES	506.943.300,00	329.942.545,41	65,08
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	35.176.230,58	25.334.303,25	72,02
TRANSF. INTERGOV E CONVÊNIOS	35.176.230,58	25.334.303,25	72,02
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	542.119.530,58	355.276.848,66	65,53



DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

Descrição	Fixada para 2012	Empenhada	%
DESPESAS CORRENTES	1.013.004.923,72	678.629.010,31	66,99
Pessoal	428.010.000,22	299.253.829,84	69,92
Juros e Encargos Dívida	16.286.000,00	10.039.221,21	61,64
Outras Desp. Correntes	568.708.923,50	369.335.959,26	64,94
DESPESAS DE CAPITAL	166.136.251,15	56.561.256,25	34,05
Investimentos	125.224.251,15	31.182.428,89	24,90
Inversões Financeiras	11.490.000,00	7.218.449,11	62,82
Amortização da Dívida	29.422.000,00	18.160.378,25	61,72
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.124.000,00	-	0,00
RESERVA ORÇ. DO RPPS	12.999.000,00	18.368.123,50	141,30
SUBTOTAL DESPESAS	1.195.264.174,87	753.558.390,06	63,05
(-)Despesas Intra-orçament.	87.758.970,52	63.766.458,11	72,66
TOTAL	1.107.505.204,35	689.791.931,95	62,28



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Receitas Realizadas	668.490.938,50
Despesas Empenhadas	689.791.931,95
Resultado Orç. antes Superávit Ex. Ant.	(21.300.993,45)
(+) Superávit do Exercício Anterior Empenhado	27.568.068,00
Resultado Orçamentário	6.267.074,55



RESULTADO FINANCEIRO DA FONTE LIVRE

Prefeitura do Município de Londrina	Fonte 000 PML	Fonte 104 PML	Fonte 303 FMS	TOTAL
Saldo Inicial (Superávit Financeiro)	7.967.312,38	8.310.187,60	801.854,95	17.079.354,93
Receita Orçamentária	189.626.491,93	53.514.916,56	216.531,04	243.357.939,53
Receita Extraorçamentária	1.272.793,12	13.691,72	94.671.625,58	95.958.110,42
Total da Receita até Ago/2012	190.899.285,05	53.528.608,28	94.888.156,62	339.316.049,95
Despesa Empenhada	167.860.440,76	71.428.439,62	95.214.690,81	334.503.571,19
Despesa Extra (Transferida)	38.130.166,69	0,00	0,00	38.130.166,69
Total Despesa até Ago/2012	205.990.607,45	71.428.439,62	95.214.690,81	372.633.737,88
Saldo de Jan. a Ago/2012	(15.091.322,40)	(17.899.831,34)	(326.534,19)	(33.317.687,93)



QUADRO COMPARATIVO

2º QUADRIMESTRE: RECEITAS

RECEITA	Exercício 2011	Exercício 2012	%
	Realizado	Realizado	REALIZ
Receitas Correntes	664.427.301,59	737.108.714,11	10,94
Receitas de Capital	10.668.622,26	25.334.303,25	137,47
Dedução para a Formação FUNDEB	28.685.988,03	32.105.472,62	11,92
SUBTOTAL	646.409.935,82	730.337.544,74	12,98
(-)Rec. Intra-orçamentárias	47.198.517,83	61.846.606,24	31,04
Receita Total Líquida	599.211.417,99	668.490.938,50	11,56



QUADRO COMPARATIVO

2º QUADRIMESTRE: DESPEAS

DESPEAS	Exercício 2011	Exercício 2012	%
	Realizado	Realizado	REALIZ
CORRENTES	564.634.567,74	678.629.010,31	20,19
Pessoal	211.216.647,05	299.253.829,84	41,68
Juros e Encar. Dívida	9.102.105,15	10.039.221,21	10,30
Outras Desp. Correntes	344.315.815,54	369.335.959,26	7,27
CAPITAL	51.658.153,63	56.561.256,25	9,49
Investimentos	28.758.332,75	31.182.428,89	8,43
Inversões Financeiras	7.306.241,16	7.218.449,11	(1,20)
Amortizações	15.593.579,72	18.160.378,25	16,46
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
RESERVA ORC. DE RPPS	22.092.537,79	18.368.123,50	(16,86)
SUBTOTAL	638.385.259,16	753.558.390,06	18,04
(-)Desp. Intra-orçamentária	47.176.452,98	63.766.458,11	35,17
TOTAL	591.208.806,18	689.791.931,95	16,67



QUADRO COMPARATIVO DOS QUADRIMESTRES RESULTADO

DESCRIÇÃO	2011	2012	%
RECEITAS LÍQUIDAS REALIZADAS	599.211.417,99	668.490.938,50	11,56
DESPEAS EMPENHADAS	591.208.806,18	689.791.931,95	16,67
Resultado Orçamentário antes Superávit do Ex. Ant.	8.002.611,81	(21.300.993,45)	(366,18)
(+)Superávit do Exercício Anterior	23.114.523,84	27.568.068,00	19,27
Resultado Orçamentário	31.117.135,65	6.267.074,55	(79,86)



PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS

COMPARATIVO 2011 x 2012

Descrição	Receita Realizada 2011	Receita Realizada 2012	%
IPTU	71.711.309,44	78.812.969,31	9,90
IR-Fontes	11.592.302,34	21.096.880,03	81,99
ITBI	19.526.639,64	21.282.450,70	8,99
ISS	63.192.800,83	73.668.415,69	16,58
TAXAS	14.218.241,47	15.339.622,65	7,89
CONTR. MELHORIA	110.905,29	107.284,28	(3,26)
TOTAL	180.352.199,01	210.307.622,66	16,61



EFETIVIDADE NA COBRANÇA DE TRIBUTOS EM ATRASO

Descrição	Realizado em 2011	Realizada em 2012	%
Dívida Ativa			
IPTU	15.866.301,49	14.103.600,31	(11,11)
ISS	1.874.965,44	2.073.897,77	10,61
ITBI	94.411,08	72.524,42	(23,18)
Taxas	3.623.302,47	2.083.917,97	(42,49)
Total Dívida Ativa	21.458.980,48	18.333.940,47	(14,56)
Multas e Juros			
IPTU	6.835.625,77	4.394.372,70	(35,71)
ISS	1.730.146,92	1.761.921,78	1,84
ITBI	13.305,53	15.595,51	17,21
Taxas	1.813.060,57	1.179.791,87	(34,93)
Total Multa e Juros	10.392.138,79	7.351.681,86	(29,26)
TOTAL GERAL	31.851.119,27	25.685.622,33	(19,36)



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

PERÍODO 09/2011 A 08/2012

RECEITAS CORRENTES	963.069.839,40
Receita Tributária	341.853.082,85
Receita de Contribuições	45.029.236,97
Receita Patrimonial	15.857.495,33
Receita de Serviços	18.324.824,15
Transferências Correntes Bruta	526.606.463,90
Outras Receitas Correntes	83.868.619,17
(-)Renúncias, restituições, descontos,outras	68.469.882,97
DEDUÇÕES	75.081.133,79
Contrib. Previdenciária	26.080.540,92
Servidor	26.080.540,92
Patronal	0,00
Compensações Financeiras	4.125.473,64
Dedução Formação do Fundeb	44.875.119,23
RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA	887.988.705,61



LIMITES



PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS – 2012

Órgãos	Valor - R\$
Câmara Municipal de Londrina	16.670.740,03
Prefeitura do Município de Londrina	244.264.195,37
ACESF	3.636.076,66
Fundo Municipal de Saúde	148.487.991,28
CAAPSML - Órgão Gerenciador	3.579.234,24
IPPUL	1.789.720,69
CODEL	3.633.264,28
Fundação de Esportes	328.635,60
Total	422.389.858,15



DESPESAS COM PESSOAL

PERÍODO DE 09/2011 A 08/2012

ÍNDICE PERCENTUAL

Gasto com Pessoal	422.389.858,15
(-)Despesas não computadas	35.931.581,37
Despesas de exercício anteriores	32.504,55
Decorrentes de decisão judicial	88.260,50
IRRF (Instrução Normativa TCE/PR 56/2011)	24.963.133,67
Despesas com Recursos Vinculados	10.847.682,65
(-)Gasto de Pessoal Legislativo	16.670.740,03
(=)Base de Cálculo Índice Pessoal	369.787.536,75
RCL	887.988.705,61
LIMITE LEGAL - 54%	479.513.901,03
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	455.538.205,98
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	41,64%



COMPARAÇÃO DOS ÍNDICES:

EM 30/04/2010	46,75 %
EM 31/08/2010	46,13 %
<u>EM 31/12/2010</u>	<u>46,50 %</u>
EM 30/04/2011	42,65 %
EM 31/08/2011	38,60 %
<u>EM 31/12/2011</u>	<u>36,18 %</u>
EM 30/04/2012	39,62 %
EM 31/08/2012	41,64 %



CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO



LIMITES DE ENDIVIDAMENTO

Dívida Consolidada Líquida - DCL

POSIÇÃO EM	VALORES
31/12/2011	173.272.851,12
31/08/2012	186.168.192,55
RCL	887.988.705,61
120% - Limite Resol. 40/01	1.065.586.446,73
% da DCL/RCL	20,97



DÍVIDAS DO MUNICÍPIO E LIMITES



Operação de Crédito Interna e Externa Limite em 31/08/2012

Receita Corrente Líquida - RCL	887.988.705,61
Limite definido pela Resol. N° 43/01 do Senado Federal	
Operação de Crédito Internas e Externas - 16% da RCL	142.078.192,90
Operação de Crédito Internas e Externas Realizadas (contratadas)	3.600.000,00.



Resolução nº 43/2001

Senado Federal

Receita Corrente Líquida - RCL	887.988.705,61
Limite definido pela Resol. Nº 43/01 do Senado Federal	
Limite de Comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada	102.118.701,15



PAGAMENTO DE JUROS E AMORTIZAÇÕES EM 2012

Discriminação	Valor
Juros e Encargos da Dívida	10.039.221,21
Amortização da Dívida	18.160.378,25
Total	28.199.599,46



LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

Receita Corrente Líquida - RCL	887.988.705,61
Limite definido pela Resolução nº 43/2001 do Senado - 22%	195.357.515,23
Garantias	123.648.828,38
Contragarantias	0,00
% do total das Garantias sobre a RCL	13,92



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/12
INSS	6% aa	TJLP	-
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
TERMO PARC. SAÚDE FMS	12% aa	IPCA	mar/12
Agência de Fomento - 2010	6% aa	TJLP	jun/18
BNDES Programa Provias	4 % aa	TJLP	jun/15
CEF Contrato 362381/59	3,12% aa	atualização FGTS	set/26



DÍVIDA FUNDADA INTERNA

DESCRIÇÃO	Posição em 31/12/2011	Inscrição, juros e correção	Baixas	Posição em 31/08/2012
Agência de Fomento 2002 - 2004	1.040.274,02	36.711,48	1.076.985,50	-
INSS	30.374.072,64	10.220.240,11	14.733.027,41	25.861.285,34
CAAPSML	166.978.905,58	11.025.476,26	8.375.377,31	169.629.004,53
Precatórios post. 5.5.2000	24.512.456,94	2.876.513,00	-	27.388.969,94
CAAPSML - Lei nº 10.313/07	47.871.360,05	3.707.551,15	7.662.674,63	43.916.236,57
COHAB 2008	49.986.125,94	1.812.597,80	3.439.550,97	48.359.172,77
COHAB/CODEL	982.515,69	-	-	982.515,69
TERMO PARC. SAÚDE/FMS	85.072,39	-	38.415,75	46.656,64
Ag.Fomento contrato nº 34336/10	1.150.843,61	87.225,81	215.257,61	1.022.811,81
Ag.Fomento contrato nº 34370/10	12.469.951,03	945.134,08	2.332.420,91	11.082.664,20
BNDES Programa Provias 2010	2.458.024,97	145.004,09	613.199,29	1.989.829,77
CEF - Contrato 362381/59	19.046.968,97	440.187,90	1.060.132,68	18.427.024,19
TOTAL	356.956.571,83	31.296.641,68	39.547.042,06	348.706.171,45
(+)Precatórios ant. 5.5.2000	28.703.639,12	2.095.619,88	-	30.799.259,00
TOTAL	385.660.210,95	33.392.261,56	39.547.042,06	379.505.430,45



POSIÇÃO DA DÍVIDA EM 31/12/2011 e 31/08/2012

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA
31/12/2011	356.956.571,83
31/08/2012	348.706.171,45



LIMITES CONSTITUCIONAIS

EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO E DESENVOLV. DO ENSINO - MDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Impostos Aplicados em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	104.286.281,51	25%	28,02%
FUNDEB Remuneração	37.314.482,02	60%	65,54%

Obs: Limites a serem atingidos até encerramento do exercício e sujeito as glosas do TCE/PR

SAÚDE

DESPESAS C/ AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Ações e Serviços Públicos de Saúde	94.443.909,76	15%	25,79%



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 2012

1º Quadrimestre

DESCRIÇÃO	METAS PREVISTAS NA LDO	REALIZADAS	%
Receita Primária Total	1.042.204.000,00	362.728.772,19	34,80
Despesa Primária Total	1.040.364.000,00	357.403.889,78	34,35
METAS	PREVISTAS	REALIZADAS	%
Resultado Primário	1.840.000,00	5.324.882,41	289,40

2º Quadrimestre

DESCRIÇÃO	METAS PREVISTAS NA LDO	REALIZADAS	%
Receita Primária Total	1.042.204.000,00	701.464.021,53	67,31
Despesa Primária Total	1.040.364.000,00	725.353.780,42	69,72
METAS	PREVISTAS	REALIZADAS	%
Resultado Primário	1.840.000,00	-23.889.758,89	(1298,36)



Email:

controladoria@londrina.pr.gov.br

fazenda@londrina.pr.gov.br

orcamento@londrina.pr.gov.br

Site:

Portal da Transparência

<http://www1.londrina.pr.gov.br/>