

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

# **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

## **1º QUADRIMESTRE DE 2015**



**Elaboração:**

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





# **PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA**

## **AUDIÊNCIA PÚBLICA 1º QUADRIMESTRE 2015**

Para maior transparência e participação social, o Município de Londrina demonstra seus dados fiscais, em Audiência Pública, referentes ao 1º Quadrimestre de 2015 com foco na Execução Orçamentária.

A audiência também dá cumprimento ao § 4º do art. 9º da LC 101/2000, apresentando os demonstrativos que seguem.





# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **PRESTAÇÃO DE CONTAS DO**

### **1º QUADRIMESTRE DE 2015**

#### **DISPOSITIVOS LEGAIS**

**CONSTITUIÇÃO FEDERAL**

**LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)**

**PORTARIA STN Nº 637/12**

**LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO**

**LEI MUNICIPAL Nº 11.980/13 (PPA)**

**LEI MUNICIPAL Nº 12.134/14 (LDO)**

**LEI MUNICIPAL Nº 12.222/14 (LOA)**





# PRINCIPAIS INVESTIMENTOS



**Construção do Centro de Educação Infantil do Jardim Maracanã**



**Duplicação da Avenida Angelina Ricci Vezozzo**



**Recapeamento e sinalização na Av. Tiradentes**



**Construção da Biblioteca no Centro Cultural da Zona Sul**





# PRINCIPAIS INVESTIMENTOS



**Construção do Centro de Referência Especializado para a População de Rua- CENTRO POP**



**Reforma do CMEI Rafaella Kemmer de Moraes**



**Restauro do Prédio da Sede da Secretaria Municipal de Cultura**



**Aquisição de Maquinários**





# PRINCIPAIS INVESTIMENTOS



**Pavimentação da Av. Saul Elkind**



**Aquisição de Veículos - 7 Caminhões**



**3 Ambulâncias (SAMU e SIATE)**



**2 Vans (Saúde)**





# **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

## **1º QUADRIMESTRE 2015**





# RECEITAS

Descrição	Prevista Atualizada para 2015	Realizada em 2015	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.556.180.909,09</b>	<b>549.890.802,69</b>	<b>35,34</b>
Tributárias (IPTU, ITBI, ISS, TAXAS)	468.411.000,00	178.717.997,15	38,15
Contribuições (COSIP e RPPS)	63.830.000,00	16.838.483,81	26,38
Receitas Intraorçamentárias	151.674.000,00	41.209.471,49	27,17
Patrimonial (Rendimentos Financeiros)	40.260.752,53	19.182.646,07	47,65
Serviços Prestados	37.296.000,00	11.413.516,88	30,60
Transferências Recebidas (Correntes)	725.811.156,56	258.551.203,51	35,62
Outras Receitas (Juros de mora, dívida ativa)	68.898.000,00	23.977.483,78	34,80
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>214.883.182,99</b>	<b>10.125.142,59</b>	<b>4,71</b>
Empréstimos e Financiamentos	144.551.000,00	7.412.253,46	5,13
Venda de Patrimônio	336.000,00	-	0,00
Transferências Recebidas (Capital)	69.329.182,99	2.712.889,13	3,91
Outras Receitas de Capital	667.000,00	-	0,00
<b>SUBTOTAL DA RECEITA</b>	<b>1.771.064.092,08</b>	<b>560.015.945,28</b>	<b>31,62</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>213.612.000,00</b>	<b>65.138.350,49</b>	<b>30,49</b>
Formação do FUNDEB	61.938.000,00	23.928.879,00	38,63
Receitas Intraorçamentárias	151.674.000,00	41.209.471,49	27,17
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>1.557.452.092,08</b>	<b>494.877.594,79</b>	<b>31,77</b>





# PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS

Descrição	Prevista para 2015	Realizada	%
IPTU	157.727.000,00	82.442.075,30	52,27
IR Retido Em Pagamentos	49.237.000,00	12.189.694,44	24,76
ITBI	63.373.000,00	16.581.489,88	26,16
ISS	172.620.000,00	51.093.417,93	29,60
TAXAS	25.373.000,00	16.403.099,22	64,65
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	81.000,00	8.220,38	10,15
<b>TOTAL</b>	<b>468.411.000,00</b>	<b>178.717.997,15</b>	<b>38,15</b>





# DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

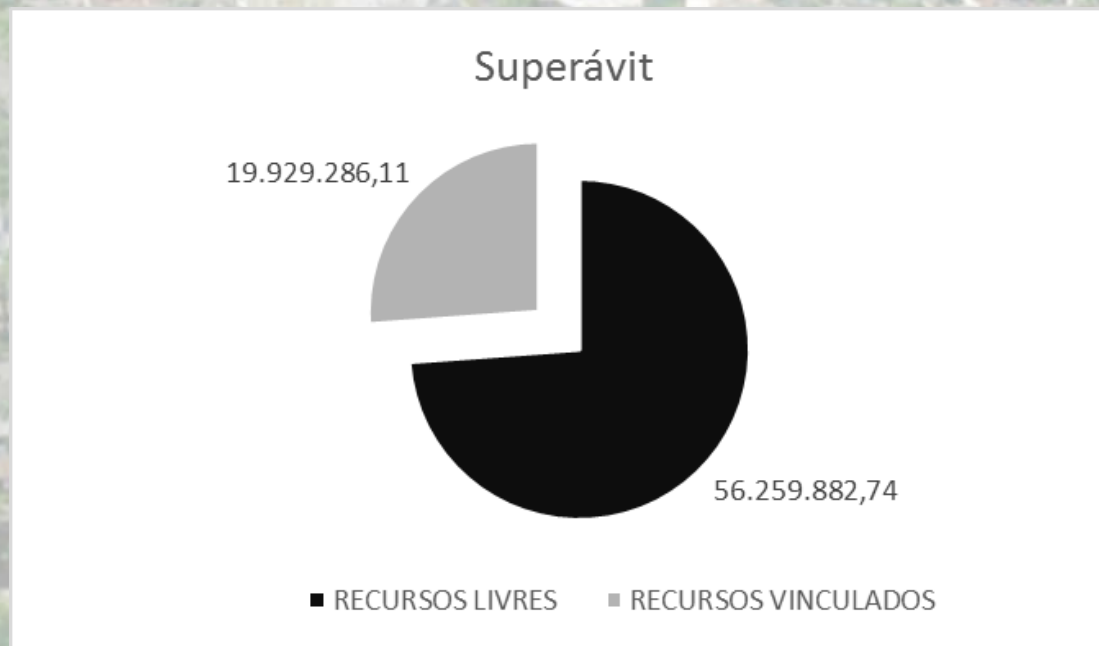
Descrição	Fixada para 2015	Empenhada	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.442.127.490,78</b>	<b>462.142.270,97</b>	<b>32,05</b>
Pessoal (Salários e Encargos)	865.143.971,00	250.671.370,31	28,97
Juros e Encargos da Dívida	16.740.991,74	4.573.390,92	27,32
Outras Desp. Correntes (Material de Consumo, SUS)	560.242.528,04	206.897.509,74	36,93
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>301.345.375,26</b>	<b>21.048.742,55</b>	<b>6,98</b>
Investimentos (Obras, Ruas, Edifícios)	262.175.375,26	8.433.072,71	3,22
Inversões Financeiras (Aumento de Capital na COHAB)	10.623.000,00	4.330.555,94	40,77
Amortização Da Dívida (PMAT, BNDES, PAC)	28.547.000,00	8.285.113,90	29,02
Reserva de Contingência (Despesas Extraordinárias)	58.348.000,00	-	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.801.820.866,04</b>	<b>483.191.013,52</b>	<b>39,03</b>
(-)Despesas Intra-orçamentárias	153.325.000,00	43.016.791,63	28,06
<b>TOTAL</b>	<b>1.648.495.866,04</b>	<b>440.174.221,89</b>	<b>26,70</b>





# RESULTADO CONSOLIDADO

<b>Receitas Realizadas</b>	<b>494.877.594,79</b>
<b>Despesas Empenhadas</b>	<b>415.180.916,68</b>
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>79.696.678,11</b>
<b>(-) Precatórios Depositados</b>	<b>3.507.509,26</b>
<b>Superávit Fontes Livres</b>	<b>56.259.882,74</b>
<b>Superávit Fontes Vinculadas</b>	<b>19.929.286,11</b>







# RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

## FUNDO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO 2015	REALIZADO
TOTAL DE RECEITAS	140.148.000,00	41.888.620,46
TOTAL DE DESPESAS	189.548.000,00	53.413.393,31
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	(49.400.000,00)	(11.524.772,85)

BENS E DIREITOS DO RPPS	Exercício Anterior	Mês anterior	Exercício
	DEZEMBRO. 2014	MARÇO. 2015	ABRIL. 2015
CAIXA	-	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	36.080,08	1.477.948,91	37.938,94
INVESTIMENTOS	101.239.617,35	94.031.006,55	92.488.752,29
<b>SOMA</b>	<b>101.275.697,43</b>	<b>95.508.955,46</b>	<b>92.526.691,23</b>





# RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

## FUNDO PREVIDENCIÁRIO

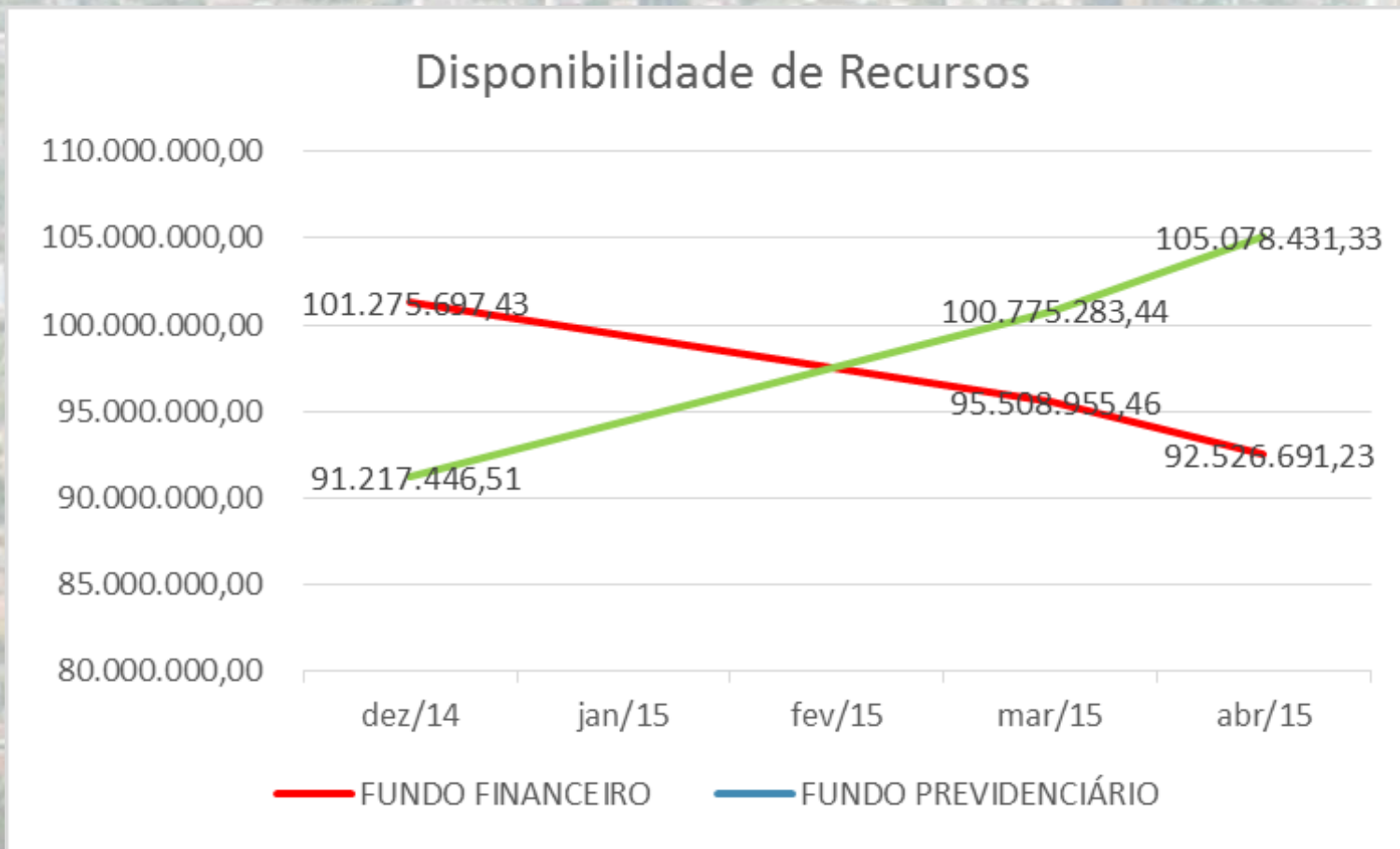
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PROJETADO 2015</b>	<b>REALIZADO</b>
TOTAL DE RECEITAS	61.824.000,00	14.636.151,36
TOTAL DE DESPESAS	3.450.000,00	172.337,80
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO</b>	<b>58.374.000,00</b>	<b>14.463.813,56</b>

<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>Mês anterior</b>	<b>Exercício</b>
	DEZEMBRO. 2014	MARÇO. 2015	ABRIL. 2015
CAIXA	-	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.568,82	4.985,62	12.215,72
INVESTIMENTOS	91.204.877,69	100.770.297,82	105.066.215,61
<b>TOTAL</b>	<b>91.217.446,51</b>	<b>100.775.283,44</b>	<b>105.078.431,33</b>





# PLANOS PREVIDENCIÁRIOS







# 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:**

**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 PERÍODO 05/2014 A 04/2015

<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.339.314.633,54</b>
Receita Tributária	455.621.402,83
Receita de Contribuições	63.872.561,46
Receita Patrimonial	52.700.678,52
Receita de Serviços	35.954.234,75
Transferências Correntes	690.772.019,78
Outras Receitas Correntes	40.393.736,20
Renúncias, Restituições, Desc. e Outras deduções	-
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>134.761.929,95</b>
Contrib. Previdenciárias Dos Servidores	61.959.914,79
Servidor	61.959.914,79
Patronal	-
Compensações Financeiras	12.991.459,92
Dedução Formação do Fundeb	59.810.555,24
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>1.204.552.703,59</b>





# LIMITES



# PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS





# DESPESAS COM PESSOAL

## PERÍODO DE 05/2014 A 04/2015

### ÍNDICE PERCENTUAL

<b>Gasto com Pessoal</b>	<b>760.349.451,81</b>
<b>(-)Despesas não computadas</b>	<b>202.160.823,01</b>
Despesas de exercício anteriores	6.559,40
Decorrentes de decisão judicial	69.248,30
IRRF (Instrução Normativa TCE/PR 56/2011)	37.911.291,80
Despesas c/recursos vinculados - Inativos e Pensionistas	164.173.723,51
<b>(-)Gasto de Pessoal Legislativo</b>	<b>21.411.743,08</b>
<b>(=)Base de Cálculo Índice Pessoal</b>	<b>536.776.885,72</b>
<b>RCL</b>	<b>1.204.552.703,59</b>
<b>LIMITE LEGAL - 54%</b>	<b>650.458.459,94</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%</b>	<b>617.935.536,94</b>
<b>LIMITE DE ALERTA - 48,60%</b>	<b>585.412.613,94</b>
<b>% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL</b>	<b>44,56%</b>



# CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO





# Resolução nº 40/2001 Senado Federal

## Dívida Consolidada Líquida - Art. 3º Inciso II

**Limite da Dívida Consolidada do Município – 120% da receita corrente líquida.**

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL</b>	<b>POSIÇÃO EM</b>	
	<b>31/12/2014</b>	<b>30/04/2015</b>
<b>Descrição</b>		
Receita Corrente Líquida	1.171.180.089,33	1.204.552.703,59
Dívida Consolidada	405.214.044,04	426.656.070,03
Dívida Consolidada Líquida	125.692.743,51	71.246.189,06
120% - Limite definido pelo Senado Resolução	1.405.416.107,20	1.445.463.244,31
<b>% da DCL/RCL</b>	<b>10,73%</b>	<b>5,91%</b>



# Resolução nº 43/2001 Senado Federal

## Operações de Crédito Art. 7º Inciso I

**Limite para o montante global das operações realizadas em um exercício financeiro - 16% da receita corrente líquida.**

<b>LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO - 30/04/2015</b>	
<b>Receita Corrente Líquida - RCL</b>	<b>1.204.552.703,59</b>
Op. Internas e Externas - 16% RCL (Limite)	192.728.432,57
Operações de Crédito Internas e Externas (Executado)	7.412.253,46
% Operações Internas e Externas	0,62





## Resolução nº 43/2001 Senado Federal

### Pagamento de Juros e Amortizações Art. 7º Inciso II

**Limite para comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada - 11,5% da receita corrente líquida.**

<b>Receita Corrente Líquida - RCL</b>	<b>1.204.552.703,59</b>
Limite de Comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada	138.523.560,91
Juros e Encargos da Dívida	4.573.390,92
Amortização da Dívida	8.285.113,90
<b>Total</b>	<b>12.858.504,82</b>
<b>% Sobre a Receita Corrente Líquida</b>	<b>1,07%</b>



# Resolução nº 43/2001

## Senado Federal

### Garantias e Contragarantias Art. 9º

**Limite global das garantias concedidas pelos Estados, pelo Distrito Federal e pelos Municípios - 22% da receita corrente líquida.**

<b>LIMITES COM GARANTIAS</b>	
Receita Corrente Líquida - RCL	1.204.552.703,59
Limite definido pela Resol. Nº 43/01 do Senado 22%	265.001.594,79
Garantias	129.266.703,36
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>	<b>10,73</b>





# **LIMITES CONSTITUCIONAIS (EDUCAÇÃO E SAÚDE)**





# EDUCAÇÃO

<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE</b>	<b>REALIZADO</b>	<b>MÍN. A APLICAR</b>	<b>APLICADO</b>
<b>Impostos Aplicados em MDE após Ajustes segundo Metodologia do TCE</b>	<b>58.183.133,81</b>	<b>25%</b>	<b>19,84%</b>
<b>FUNDEB Remuneração</b>	<b>26.515.259,00</b>	<b>60%</b>	<b>54,31%</b>
<b>Obs: Limites a serem atingidos até encerramento do exercício e sujeito as glosas do TCE/PR</b>			





# SAÚDE

<b>DESPESAS C/ AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE</b>	<b>REALIZADO</b>	<b>MÍN. A APLICAR</b>	<b>APLICADO</b>
Ações e Serviços Públicos de Saúde Segundo Metodologia do TCE	54.690.666,54	15%	18,65%

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





# 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.**





# METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2015

DESCRIÇÃO	METAS PREVISTAS NA LDO	REALIZADAS
Receita Primária Total	1.450.606.000,00	509.620.060,29
Despesa Primária Total	1.525.900.000,00	470.332.508,70
<b>METAS</b>	<b>PREVISTAS</b>	<b>REALIZADAS</b>
Resultado Primário	-75.294.000,00	39.287.551,59





**AVALIAÇÃO**  
**METAS FISCAIS**  
**RESULTADO NOMINAL**





## Análise do Resultado Nominal

Medir a evolução da dívida fiscal líquida, entre períodos.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>META PREVISTA NA LDO</b>	<b>REALIZADAS</b>
Resultado Nominal	34.250.000,00	-57.135.385,91





# RESULTADO NOMINAL

**Total da Dívida Consolidada**

**(-) Ativo Disponível**

**(-) Haveres Financeiros**

**(+) Restos a Pagar**

**(=) Dívida Consolidada Líquida**

**(+) Passivos Reconhecidos (Dívida  
CAAPSML, INSS e PASEP)**

**= Dívida Fiscal Líquida**





# METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2015

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PROJETADO LDO 2015</b>	<b>REALIZADO</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	393.060.000,00	426.656.070,03
DEDUÇÕES (II)	186.148.000,00	355.409.880,97
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA III = (I-II)	206.912.000,00	71.246.189,06
Receita de Privatizações (IV)	0	0
Passivos Reconhecidos (V)	240.603.000,00	279.555.754,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA = (III+IV-V)	-33.691.000,00	-208.309.564,94





## **Ações Implementadas no Município visando o fortalecimento do Controle Social**

- ▶ **Aprovação da Lei nº 11777/12 – Institui o Plano Municipal de Transparência e Controle social, Cria o Conselho Municipal de Transparência;**
- ▶ **Elaboração do Projeto de Lei que cria a Ouvidoria Geral do Município;**
- ▶ **Decreto nº 1655/14 que estabelece os critérios para a escolha do Controlador Geral ;**
- ▶ **A definição do Programa de Metas – Lei Municipal nº 11983/13;**
- ▶ **Formação de Grupo de estudo visando o aprimoramento da fiscalização.**





*E-mail:*

[controladoria@londrina.pr.gov.br](mailto:controladoria@londrina.pr.gov.br)

[fazenda@londrina.pr.gov.br](mailto:fazenda@londrina.pr.gov.br)

[orcamento@londrina.pr.gov.br](mailto:orcamento@londrina.pr.gov.br)

*Site:*

[www.londrina.pr.gov.br](http://www.londrina.pr.gov.br)