

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

# **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

## **2º QUADRIMESTRE DE 2015**



**Elaboração:**

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



# **PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA**

## **AUDIÊNCIA PÚBLICA 2º QUADRIMESTRE 2015**

Para maior transparência e participação social, o Município de Londrina demonstra seus dados fiscais, em Audiência Pública, referentes ao 2º 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**

### **2º 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



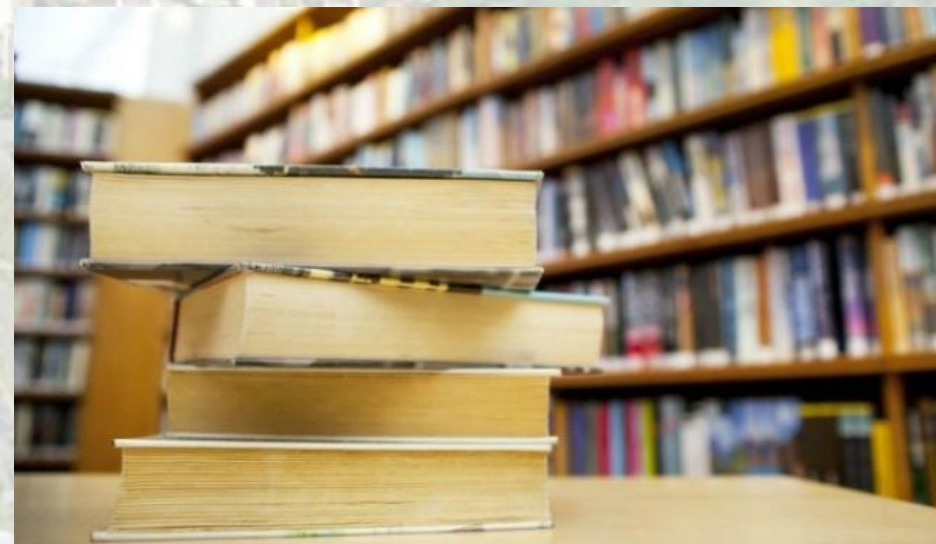
**Construção do Centro de Educação Infantil do Jardim Maracanã**



**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**



**Restauração 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)**



# PRINCIPAIS INVESTIMENTOS



**Escavadeira Hidráulica**



**UBS – Vista Bela e JD. Padovani**



**Maquinários Agrícolas**



**Ampliação do Aeroporto**



# PRINCIPAIS INVESTIMENTOS



**Melhorias na Av. Mábio  
Gonçalves Palhano**



**Tapa - Buraco**



**Recape Área Central**



**Ciclofaixa**



# **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

## **2º QUADRIMESTRE 2015**



# RECEITAS

Descrição	Prevista para 2015	Realizada até 31/08	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.564.621.040,82</b>	<b>1.060.988.636,35</b>	<b>67,81</b>
Tributárias	470.186.504,09	296.671.350,68	63,10
Contribuições	63.832.000,00	37.066.018,01	58,07
Receitas Intraorçamentárias	151.674.000,00	85.758.757,14	56,54
Patrimonial	40.353.314,00	40.943.399,61	101,46
Serviços	38.490.520,00	22.091.515,19	57,39
Transf. Correntes	730.225.321,93	511.518.690,05	70,05
Outras Receitas	69.859.380,80	66.938.905,67	95,82
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>219.816.714,06</b>	<b>42.072.215,69</b>	<b>19,14</b>
Op. de Crédito	144.551.000,00	37.434.836,78	25,90
Alienação de Bens	336.000,00	-	0,00
Transf. de Capital	74.262.714,06	4.637.378,91	6,24
Outras Receitas de Capital	667.000,00	-	0,00
<b>SUBTOTAL DA RECEITA</b>	<b>1.784.437.754,88</b>	<b>1.103.060.852,04</b>	<b>61,82</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>213.612.000,00</b>	<b>131.513.113,31</b>	<b>61,57</b>
Formação do FUNDEB	61.938.000,00	45.754.356,17	73,87
Receitas Intraorçamentárias	151.674.000,00	85.758.757,14	56,54
<b>TOTAL DA RECEITA - até 31/08</b>	<b>1.570.825.754,88</b>	<b>971.547.738,73</b>	<b>61,85</b>



# PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS

Descrição	Prevista para 2015	Realizada até 31/08	%
IPTU	157.727.000,00	104.096.945,40	66,00
IR-Fontes	49.237.000,00	29.565.484,92	60,05
ITBI	63.373.000,00	34.166.291,67	53,91
ISS	172.620.000,00	107.380.217,69	62,21
TAXAS	27.148.504,09	21.453.621,91	79,02
CONTR. MELHORIA	81.000,00	8.789,09	10,85
<b>TOTAL até 31/08</b>	<b>470.186.504,09</b>	<b>296.671.350,68</b>	<b>63,10</b>



# PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

## PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

Descrição	Prevista para 2015	Realizada	%
COTA-PARTE FPM	65.270.000,00	43.155.128,56	66,12
SUS	268.438.000,00	175.559.921,94	65,40
FNAS	5.301.000,00	1.525.896,84	28,79
COTA-PARTE ICMS	169.001.000,00	104.482.644,09	61,82
COTA-PARTE IPVA	70.776.000,00	78.469.361,55	110,87
CONVÊNIOS	6.221.297,58	4.415.721,98	70,98
FUNDEB	112.061.364,25	83.499.469,27	74,51
OUTRAS TRANSF.	33.156.660,10	20.410.545,82	61,56
<b>SUB TOTAL</b>	<b>730.225.321,93</b>	<b>511.518.690,05</b>	<b>70,05</b>
DEDUÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB	61.938.000,00	45.754.356,17	73,87
<b>RECEITAS TRANSFERIDAS LÍQUIDA</b>	<b>668.287.321,93</b>	<b>465.764.333,88</b>	<b>69,70</b>



# DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

Descrição	Fixada para 2015	Empenhada até 31/08	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	1.489.730.449,82	943.065.710,87	63,30
Pessoal	865.964.471,00	511.831.813,77	59,11
Juros e Encargos Dívida	13.884.991,74	9.618.934,35	69,28
Outras Desp. Correntes	609.880.987,08	421.614.962,75	69,13
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	306.756.932,69	75.082.299,97	24,48
Investimentos (aeroporto, pavimentações)	271.722.932,69	50.155.533,14	18,46
Inver. Financeiras	10.687.000,00	7.897.398,93	73,90
Amortiz. Da Dívida	24.347.000,00	17.029.367,90	69,94
Reserva de Contingência	3.474.000,00	-	0,00
Reserva Orçamentária do RPPS	54.874.000,00	-	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.854.835.382,51</b>	<b>1.018.148.010,84</b>	54,89
(-)Despesas Intra-orçamentárias	153.980.000,00	87.936.148,91	57,11
<b>TOTAL até 31/08</b>	<b>1.700.855.382,51</b>	<b>930.211.861,93</b>	<b>54,69</b>

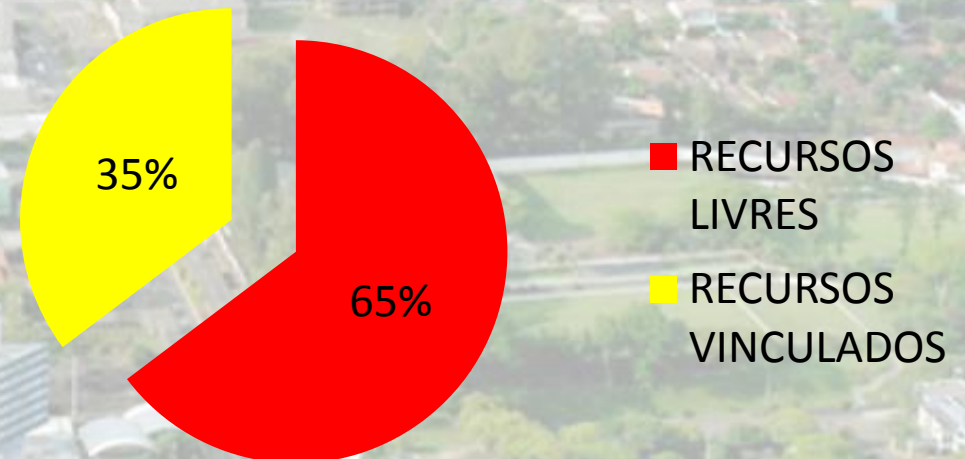


# RESULTADO CONSOLIDADO

Receitas Realizadas	971.547.738,73
Despesas Empenhadas (recursos do exercício) *	883.475.762,16
<b>Resultado Orçamentário em 31/08/2015</b>	<b>88.071.976,57</b>
Resultado Orçamentário Fontes Livres 2015	56.996.551,00
Resultado Orçamentário Fontes Vinculadas 2015	31.075.425,57

\* O resultado acima não considera os empenhos com recursos do Superávit do Exercício Anterior que correspondem a R\$ 46.736.099,77.

## RESULTADO POR FONTES





# RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

## FUNDO FINANCEIRO

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PROJETADO 2015</b>	<b>REALIZADO</b>
TOTAL DE RECEITAS	140.148.000,00	84.817.035,75
TOTAL DE DESPESAS	189.548.000,00	109.211.525,57
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	(49.400.000,00)	(24.394.489,82)

<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>Exercício</b>
	DEZEMBRO. 2014	AGOSTO. 2015
CAIXA	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	36.080,08	1.567.638,48
INVESTIMENTOS	101.239.617,35	78.238.579,46
OUTROS BENS E DIREITOS	-	84.547,54
<b>SOMA</b>	<b>101.275.697,43</b>	<b>79.890.765,48</b>



# RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

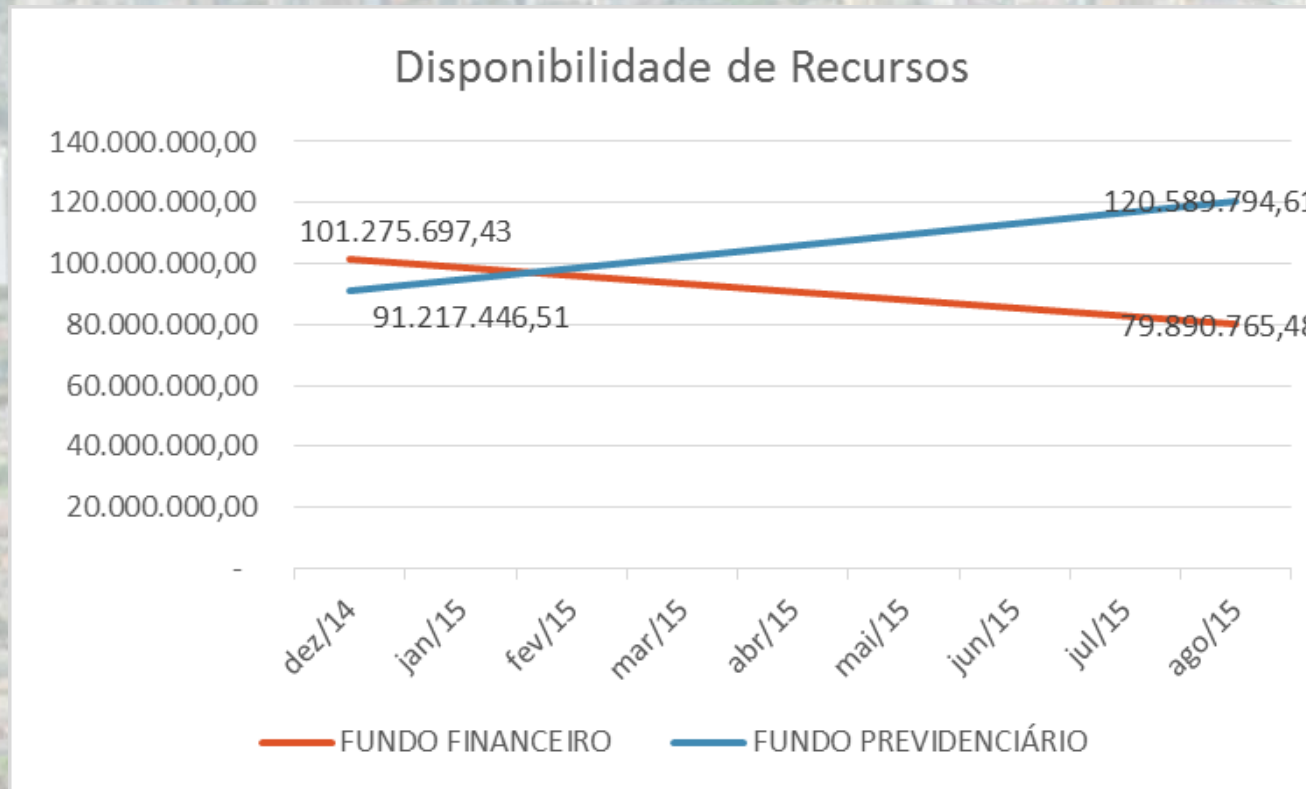
## FUNDO PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO 2015	REALIZADO
TOTAL DE RECEITAS	61.824.000,00	30.664.587,59
TOTAL DE DESPESAS	3.450.000,00	689.273,31
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	58.374.000,00	29.975.314,28

BENS E DIREITOS DO RPPS	Exercício Anterior	Exercício
	DEZEMBRO. 2014	AGOSTO. 2015
CAIXA	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.568,82	11.192,87
INVESTIMENTOS	91.204.877,69	120.578.601,74
OUTROS BENS E DIREITOS	-	-
<b>SOMA</b>	<b>91.217.446,51</b>	<b>120.589.794,61</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 09/2014 A 08/2015

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2014 (09/2013 a 08/2014)	2015 (09/ 2014 a 08/2015)	Evolução
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.231.462.657,12</b>	<b>1.413.387.170,41</b>	15%
Receita Tributária	409.039.105,89	467.471.745,49	14%
Receita de Contribuições	56.320.804,89	62.128.749,01	10%
Receita Patrimonial	40.989.883,19	56.384.156,04	38%
Receita de Serviços	34.301.312,16	32.561.362,10	-5%
Transferencias Correntes	643.002.468,57	736.417.110,04	15%
Outras Receitas Correntes	47.809.082,42	58.424.047,73	22%
Renúncias, restituições, desc. e outras deduções	-	-	-
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>119.710.973,37</b>	<b>135.623.513,21</b>	13%
Contrib. Prev. Dos Servid.	51.910.531,22	61.578.033,52	19%
Servidor	51.910.531,22	61.578.033,52	19%
Compensação Financeiras	13.202.733,50	9.802.378,89	-26%
Dedução Formação do FUNDEB	54.597.708,65	64.243.100,80	18%
<b>RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>1.111.751.683,75</b>	<b>1.277.763.657,20</b>	<b>15%</b>



# LIMITES



# **PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**



# DESPESAS COM PESSOAL

## PERÍODO DE 09/2014 A 08/2015

### ÍNDICE PERCENTUAL

DESPESA COM PESSOAL	
Despesa Líquida com Pessoal	
Pessoal Ativo	598.566.966,97
Pessoal Inativo e Pensionistas	170.923.074,37
(-) Despesas não computadas	208.948.508,19
(+) Outras Desp. Contratos Terc.	-
(+) Rep. Prev. Reg. Próp. Prev. Social	-
(+) Inscritas em Restos a Pagar não Processados	(7.479,01)
Total da Despesa com Pessoal	560.534.054,14
RCL -	1.277.763.657,20
RCL - sem SUS	-
LIMITE LEGAL - 54%	689.992.374,89
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	655.492.756,14
LIMITE DE ALERTA - 48,6 %	620.993.137,40
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL-com SUS	43,87
*Cálculo pela Despesa Empenhada, conforme metodologia de cálculo do TCE-PR	



# EVOLUÇÃO DE GASTOS COM PESSOAL

ÍNDICE	
Em 31/08/2013	40,37
Em 31/12/2013	45,37
Em 30/04/2014	45,27
Em 31/08/2014	45,87
Em 31/12/2014	44,03
Em 30/04/2015	44,56
Em 31/08/2015	43,87



# 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.**

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL	POSIÇÃO EM	
	31/12/2014	31/08/2015
Descrição		
Receita Corrente Líquida	1.171.180.089,33	1.277.763.657,20
Dívida Consolidada	405.214.044,04	481.378.705,31
Dívida Consolidada Líquida	125.692.743,51	110.647.237,69
120% - Limite definido pelo Senado Resolução	1.405.416.107,20	1.533.316.388,64
% da DCL/RCL	<b>10,73%</b>	<b>8,66%</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 - 31/08/2015</b>	
<b>Receita Corrente Líquida - RCL</b>	<b>1.277.763.657,20</b>
Op. Internas e Externas - 16% RCL (Limite)	204.442.185,15
Operações de Crédito Internas e Externas (Executado)	37.434.836,78
% Operações Internas e Externas	2,93



## 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>1.277.763.657,20</b>
Limite de Comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada	146.942.820,58
Juros e Encargos da Dívida	9.618.934,35
Amortização da Dívida	17.029.367,90
<b>Total</b>	<b>26.648.302,25</b>
<b>% Sobre a Receita Corrente Líquida</b>	<b>2,09%</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	1.277.763.657,20
Limite definido pela Resol. Nº 43/01 do Senado 22%	281.108.004,58
Garantias	128.342.222,20
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>	<b>10,04</b>



# Perfil da Dívida

<b>DÍVIDA FUNDADA INTERNA</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Taxa de Juros</b>	<b>Correção</b>	<b>Vencimento Final Última Parcela</b>
<b>INSS</b>	-	atualização SELIC	abr/33
<b>CAAPSML</b>	6% aa	IPC-FIPE	jun/39
<b>CAAPSML - Lei nº 10.313/07</b>	6% aa	INPC-IBGE	nov/17
<b>CEF / COHAB 2008</b>	3,12% aa	atualização FGTS	dez/26
<b>TERMO PARC. SAÚDE FMS</b>	12% aa	IPCA	Suspensão
<b>Agência de Fomento - 2010</b>	6% aa	TJLP	jun/18
<b>CEF Contrato 362381/59</b>	3,12% aa	atualização FGTS	set/26
<b>PASEP</b>		atualização SELIC	-
<b>65/2014 - Agência de Fomento - 3470-10</b>	6,00% aa	TJLP	ago/16
<b>66/2014 - Caixa Econômica Federal</b>	6,00% aa	atualização SELIC	jan/38
<b>67/2014 - Agência de Fomento</b>	4,00% aa	TJLP	mai/19
<b>AGÊNCIA DE FOMENTO -Lei 10901</b>	6% aa	TJLP	jun/20
<b>Banco de Desenvolvimento do Paraná - BADEP</b>	-	-	Suspensão
<b>1/2015 Pavimentação e Recape</b>	4,5% aa	TJLP	2022



# Perfil da Dívida

DÍVIDAS		
DESCRIÇÃO	Posição em 31/12/2014	Posição em 31/08/2015
PASEP - Lei 12.810/2013	18.585.800,64	18.738.496,30
INSS - Lei 12.810/2013	18.632.348,30	19.210.634,70
CAAPSML	183.646.803,53	194.326.493,98
Precatórios post. 5.5.2000	48.662.587,33	96.062.846,74
CAAPSML - Lei nº 10.313/07	30.025.647,43	25.514.562,36
COHAB 2008	42.411.609,23	40.870.554,48
TERMO PARC. SAÚDE/FMS	30.732,66	30.732,66
Ag.Fomento contrato nº 34336/10	481.448,25	300.088,60
Ag.Fomento contrato nº 34370/10	5.216.726,86	3.251.606,49
BNDES Programa Provias 2010	351.146,57	-
CEF - Contrato 362381/59	16.160.789,67	15.573.576,36
BADEP	26.075.516,59	26.075.516,59
65/2014 Operacao de Credito	1.311.377,05	2.071.626,97
66/2014 Operacao de Credito	2.118.528,65	4.591.551,34
67/2014 Operacao de Credito	1.004.690,39	7.405.611,05
1/2015 Pavimentação e Recape	-	1.493.731,89
125/2015 Operação de Crédito AFPR/SFM	-	25.861.074,80
<b>TOTAL</b>	<b>394.715.753,15</b>	<b>481.378.705,31</b>
<b>(+)Precatórios ant. 5.5.2000</b>	<b>36.814.555,33</b>	<b>53.641.115,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>431.530.308,48</b>	<b>535.019.821,27</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>129.652.595,54</b>	<b>25%</b>	<b>24,57%</b>
<b>FUNDEB Remuneração</b>	<b>64.445.965,81</b>	<b>60%</b>	<b>62,46%</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	120.657.626,27	15%	22,86%

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



# AVALIAÇÃO METAS FISCAIS



## **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	979.191.744,38
Despesa Primária Total	1.525.900.000,00	876.194.176,12
<b>METAS</b>	<b>PREVISTAS</b>	<b>REALIZADAS</b>
Resultado Primário	-75.294.000,00	102.997.568,26



# 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**



# RESULTADO NOMINAL

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

<u>Dívida Fiscal Líquida</u>	Em 31/12/2014 (a)	Em 31/08/2015 (c)
Dívida Consolidada (I)	405.214.044,04	481.378.705,31
Deduções (II)	279.521.300,53	370.731.467,62
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	125.692.743,51	110.647.237,69
Passivos Reconhecidos (V)	276.866.922,54	283.865.703,93
<b>Dívida Fiscal Líquida (III - V)</b>	<b>- 151.174.179,03</b>	<b>- 173.218.466,24</b>
<b>RESULTADO NOMINAL PREVISTO NA LDO</b>		<b>34.250.000,00</b>
<b>RESULTADO NOMINAL EM 31/08/2014</b>	<b>-</b>	<b>65.053.466,74</b>
<b>RESULTADO NOMINAL EM 31/08/2015</b>	<b>-</b>	<b>22.044.287,21</b>



# METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2015

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PROJETADO LDO 2015</b>	<b>REALIZADO</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	393.060.000,00	481.378.705,31
DEDUÇÕES (II)	186.148.000,00	370.731.467,62
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA III = (I-II)	206.912.000,00	110.647.237,69
Receita de Privatizações (IV)	0	0
Passivos Reconhecidos (V)	240.603.000,00	283.865.703,93
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA = (III+IV-V)	-33.691.000,00	-173.218.466,24



# DÍVIDA ATIVA A RECEBER EM 31/08/2015

<b>ESTOQUE DE DÍVIDA ATIVA (principal)</b>	<b>337.515.888,52</b>
<b>RECEBIMENTOS</b>	
IPTU	16.835.983,20
ISS	12.532.439,62
ITBI	1.683.850,78
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	83.323,75
TAXAS	215.074,44
	2.321.294,61
<b>MULTAS e JUROS</b>	
IPTU	10.803.315,90
ISS	6.154.929,82
ITBI	2.504.818,49
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	43.104,09
TAXAS	321.085,60
	1.779.377,90
<b>RECEBIMENTO TOTAL</b>	<b>27.639.299,10</b>



*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)