

AUDIÊNCIA PÚBLICA MUNICÍPIO DE LONDRINA 2º QUADRIMESTRE DE 2016



Elaboração:

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA

AUDIÊNCIA PÚBLICA 2º QUADRIMESTRE 2016

Para maior transparência e participação social, o Município de Londrina demonstra seus dados fiscais, em Audiência Pública, referentes ao 2º Quadrimestre de 2016 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 2016

DISPOSITIVOS LEGAIS

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIA STN Nº 553/2014

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 11.980/13 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 12.313/15 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 12.381/15 (LOA)



PRINCIPAIS INVESTIMENTOS

PAV. POLIÉDRICA
GUAIRACÁ



RESTAURO SEC. DE CULTURA



REFORMAS DE ESCOLAS



RECAPE ASFÁLTICO





PRINCIPAIS INVESTIMENTOS

ESTÁDIO DO CAFÉ



ARCO LESTE



PROJETOS SUPERBUS



PROJETOS SUPERBUS





PRINCIPAIS INVESTIMENTOS

CENTRO DE TREINAMENTO DE BICICROSS



OBRAS EMERGENCIAIS



REFORMA PRÉDIO PML



REFORMA PRÉDIO PML





PRINCIPAIS INVESTIMENTOS

Obras - Estádio do Café



Abrigos Superbus



Obras em Escolas



Recuperação de Estradas





EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2º QUADRIMESTRE 2016



RECEITAS

Descrição	Prevista para 2016	Realizada em 2016	%
RECEITAS CORRENTES	1.792.540.302,00	1.153.286.917,20	64,34
Tributárias (IPTU, ITBI, ISS, TAXAS)	520.110.000,00	321.247.531,40	61,77
Contribuições (COSIP, RPPS)	69.267.000,00	31.861.124,65	46,00
Receitas Intraorçamentárias	164.607.000,00	98.080.025,11	59,58
Patrimonial (Rendimentos Financeiros)	58.512.875,60	69.814.997,05	119,32
Serviços Prestados	42.217.121,31	29.012.586,04	68,72
Transferências Recebidas (Correntes)	839.922.305,09	549.044.430,52	65,37
Outras Receitas (Juros de Mora, Dívida Ativa)	97.904.000,00	54.226.222,43	55,39
RECEITAS DE CAPITAL	196.890.367,20	19.433.975,44	9,87
Empréstimos e Financiamentos	156.103.000,00	15.831.701,54	10,14
Alienação de Bens	350.000,00	3.152,00	0,90
Transferências Recebidas (Capital)	40.417.367,20	3.599.121,90	8,90
Outras Receitas de Capital	20.000,00	-	0,00
SUBTOTAL DA RECEITA	1.989.430.669,20	1.172.720.892,64	58,95
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	239.350.000,00	148.269.222,87	61,95
Formação do FUNDEB	74.743.000,00	50.189.197,76	67,15
Receitas Intraorçamentárias	164.607.000,00	98.080.025,11	59,58
TOTAL DA RECEITA	1.750.080.669,20	1.024.451.669,77	58,54



PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS

PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS			
Descrição	Prevista para 2016	Realizada	%
IPTU	162.624.000,00	114.390.056,81	70,34
IR-Retido em Pagtos	67.472.000,00	38.682.657,96	57,33
ITBI	65.537.000,00	28.361.270,14	43,28
ISS	192.973.000,00	116.584.261,90	60,41
TAXAS	31.491.000,00	23.228.610,93	73,76
CONTR. MELHORIA	13.000,00	673,66	5,18
TOTAL	520.110.000,00	321.247.531,40	61,77



PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS			
Descrição	Prevista para 2016	Realizada	%
COTA-PARTE FPM	73.242.000,00	42.690.570,09	58,29
SUS	283.162.000,00	169.298.980,30	59,79
FNAS	6.370.376,56	2.440.180,79	38,31
COTA-PARTE ICMS	195.863.000,00	116.964.973,25	59,72
COTA-PARTE IPVA	98.184.000,00	88.660.527,65	90,30
CONVÊNIOS	1.466.800,00	973.823,60	66,39
FUNDEB	135.273.000,00	92.326.473,08	68,25
OUTRAS TRANSF.	46.361.128,53	35.688.901,76	76,98
SUB TOTAL	839.922.305,09	549.044.430,52	65,37
DEDUÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB	74.743.000,00	50.189.197,76	67,15
RECEITAS TRANSFERIDAS LÍQUIDA	765.179.305,09	498.855.232,76	65,19



DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

Descrição	Fixada para 2016	Empenhada	%
DESPESAS CORRENTES	1.690.613.024,57	1.103.098.597,71	65,25
Pessoal (Salários e Encargos)	982.577.927,38	614.650.938,68	62,55
Juros e Encargos Dívida	21.272.000,00	14.661.614,08	68,92
Outras Desp. Correntes (Contratos, Precatórios)	686.763.097,19	473.786.044,95	68,99
DESPESAS DE CAPITAL	296.431.031,89	71.632.846,32	24,17
Investimentos (Obras, Ruas, Edifícios)	255.011.543,39	39.594.744,63	15,53
Inver. Financeiras (Aumento de Capital COHAB)	11.567.025,17	8.729.233,41	75,47
Amortização da Dívida (PMAT, BNDES, PAC)	29.852.463,33	23.308.868,28	78,08
Reserva de Contingência (Despesas Extraordinárias)	3.414.000,00	-	0,00
Reserva Orçamentária do RPPS	70.006.000,00	-	0,00
SUBTOTAL	2.060.464.056,46	1.174.731.444,03	57,01
(-)Despesas Intra-orçamentárias	169.888.770,52	103.829.754,74	61,12
TOTAL	1.890.575.285,94	1.070.901.689,29	56,64



DESPESAS CORRENTES

QUADRO COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE DESPESAS			
DESPESAS	Executada 2015	Executada 2016	EVOLUÇÃO %
CORRENTES	943.065.710,87	1.103.098.597,71	16,97
Pessoal - Administração Direta e Indireta	386.727.180,98	465.316.840,50	20,32
Pessoal - Inativos	108.968.503,41	131.360.816,25	20,55
Pessoal - Câmara Municipal	16.136.129,38	17.973.281,93	11,39
Juros e Encar. Dívida	9.618.934,35	14.661.614,08	52,42
Outras Desp. Correntes	421.614.962,75	473.786.044,95	12,37
CAPITAL	75.082.299,97	71.632.846,32	-4,59
Investimentos	50.155.533,14	39.594.744,63	-21,06
Inver. Financeiras	7.897.398,93	8.729.233,41	10,53
Amortizações	17.029.367,90	23.308.868,28	36,87
Reserva de Contingência	-	-	0,00
Reserva Orçamentária do RPPS	-	-	0,00
SUBTOTAL	1.018.148.010,84	1.174.731.444,03	15,38
Despesas Intra orçamentárias	87.936.148,91	103.829.754,74	18,07
TOTAL	930.211.861,93	1.070.901.689,29	15,12



RESULTADO CONSOLIDADO

Receitas Realizadas	(I)	1.024.451.669,77
Despesas Totais	(II)	1.070.901.689,29
Despesas com recursos de exer. anteriores	(III)	54.474.793,68
Despesas do Orçamento corrente	IV = (II - III)	1.016.426.895,61
Resultado da Execução	V = (I - IV)	8.024.774,16



Superávit Financeiro

SUPERÁVIT FINANCEIRO	
FONTES LIVRES E DESDOBRAMENTOS	29.483.609,73
0 - Recursos Livres	27.066.932,02
88 - Proceç Créditos	757.430,06
103- 5% Sobre FUNDEB	1.659.247,65
104- Demais Impostos Educação	-
303- Saúde Receitas Vinculadas	-



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

FUNDO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO 2016	REALIZADO
TOTAL DE RECEITAS	144.237.000,00	91.156.121,06
TOTAL DE DESPESAS	202.260.825,22	121.192.333,27
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	(58.023.825,22)	(30.036.212,21)
BENS E DIREITOS DO RPPS		
	Exercício Anterior	Exercício
	DEZEMBRO. 2015	AGOSTO. 2016
CAIXA	-	
BANCOS CONTA MOVIMENTO	29.637,60	245.128,96
INVESTIMENTOS	60.637.388,83	33.084.088,96
SOMA	60.667.026,43	33.329.217,92



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

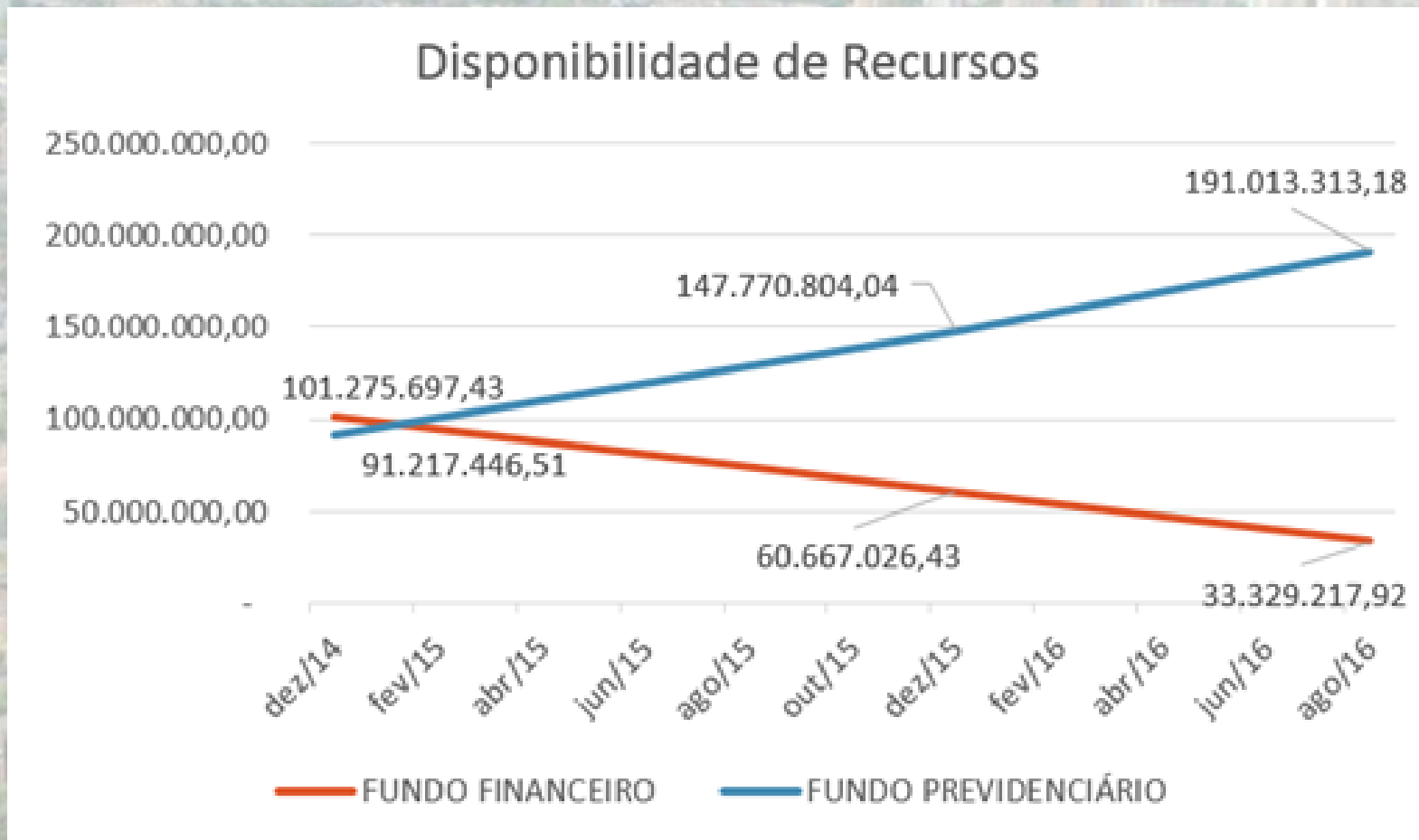
FUNDO PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO 2016	REALIZADO
TOTAL DE RECEITAS	77.476.000,00	56.343.418,04
TOTAL DE DESPESAS	19.520.000,00	11.929.360,56
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	57.956.000,00	44.414.057,48

BENS E DIREITOS DO RPPS	Exercício Anterior	Exercício
	DEZEMBRO. 2015	AGOSTO. 2016
CAIXA	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	8.056,33	617.694,56
INVESTIMENTOS	147.762.747,71	190.395.618,62
SOMA	147.770.804,04	191.013.313,18



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 09/2015 A 08/2016

	2015 (09/2014 a 08/2015)	2016 (09/2015 a 08/2016)	Evolução
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			
RECEITAS CORRENTES	1.414.524.037,72	1.533.815.782,50	8%
Receita Tributária	467.471.745,49	509.862.744,28	9%
Receita de Contribuições	62.134.392,65	59.387.729,44	-4%
Receita Patrimonial	56.384.315,41	114.048.136,74	102%
Receita de Serviços	35.048.590,02	46.942.418,84	34%
Transferências Correntes	735.099.679,43	787.916.790,39	7%
Outras Receitas Correntes	58.385.314,72	15.657.962,81	-73%
Renúncias, restituições, desc. e outras deduções	-	-	-
DEDUÇÕES	135.633.609,23	165.447.382,20	22%
Contrib. Prev. Dos Servid.	61.578.033,52	85.489.588,00	39%
Servidor	61.578.033,52	85.489.588,00	39%
Compensação Financeiras	9.802.378,89	10.410.658,25	6%
Dedução Formação do FUNDEB	64.253.196,82	69.547.135,95	8%
RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA	1.278.890.428,49	1.368.368.400,30	7%



LIMITES



PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS



DESPESAS COM PESSOAL

PERÍODO DE 09/2015 A 08/2016

ÍNDICE PERCENTUAL

LIMITES	
Gasto Total com Pessoal	944.948.226,59
Pessoal Ativo PML	718.187.710,75
Pessoal Inativo e Pensionistas	202.305.537,70
Outras Despesas de Pessoal (Terceirização)	13.280,00
Gasto do Legislativo	24.441.698,14
(-)Despesas não computadas	252.745.869,96
Despesas de exercício anteriores	958.556,51
Decorrentes de decisão judicial	7.141.565,47
IRRF (Instrução Normativa TCE/PR 56/2011)	42.475.307,28
Despesas c/recursos vinculados - Inativos e Pensionistas	202.170.440,70
(-)Gasto de Pessoal Legislativo	24.441.698,14
(=)Base de Cálculo Índice Pessoal	667.760.658,49
RCL	1.368.368.400,30
LIMITE LEGAL - 54%	738.918.936,16
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	701.972.989,35
LIMITE DE ALERTA - 48,60%	665.027.042,55
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	48,8%
*Cálculo pela Despesa Empenhada, metodologia do TCE-PR.	



EVOLUÇÃO DE GASTOS COM PESSOAL

ÍNDICE		TOTAL
31/12/2013	45,37	
30/04/2013	45,27	
31/08/2014	45,87	
31/12/2014	44,03	9.465
30/04/2015	44,56	
31/08/2015	43,87	
31/12/2015	45,04	10.007
30/04/2016	46,35	
31/08/2016	48,79	



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	
	31/12/2015	31/08/2016
Descrição		
Receita Corrente Líquida	1.315.576.461,95	1.368.368.400,30
Dívida Consolidada	500.183.978,17	527.482.073,00
Dívida Consolidada Líquida	113.074.219,05	140.435.440,84
120% - Limite definido pelo Senado Resolução	1.578.691.754,34	1.642.042.080,36
% da DCL/RCL	8,60%	10,26%



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.

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
Receita Corrente Líquida - RCL	1.368.368.400,30
Op. Internas e Externas - 16% RCL (Limite)	218.938.944,05
Operações de Crédito Internas e Externas (Executado)	15.831.701,54
% Operações Internas e Externas	1,16



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.

Receita Corrente Líquida - RCL	1.368.368.400,30
Limite de Comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada	157.362.366,03
Juros e Encargos da Dívida	14.661.614,08
Amortização da Dívida	23.308.868,28
Total	37.970.482,36
% Sobre a Receita Corrente Líquida	2,77%



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.

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES	
Receita Corrente Líquida - RCL	1.368.368.400,30
Limite definido pela Resol. Nº 43/01 do Senado 22%	301.041.048,07
Garantias	123.232.917,87
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	9,01%



Perfil da Dívida

DEMONSTRATIVO				
DESCRIÇÃO	Posição em 31/12/2015	Posição em 31/08/2016	Atualização	Vencimento
PASEP - Lei 12.810/2013	18.706.629,20	18.523.773,04	SELIC	-
INSS - Lei 12.810/2013	19.528.648,32	20.094.305,63	SELIC	abr-33
CAAPSM - Lei 9.566/2004	199.300.464,70	209.026.013,79	6% + IPC - FIPE	jun-39
Precatórios posteriores a 5.5.2000	110.266.359,87	100.328.124,58	IPCA-E	jan-00
CAAPSM - Lei nº 10.313/07	22.527.009,98	15.980.803,92	6% + INPC	nov-17
COHAB 2008	40.150.208,04	38.600.738,39	3,12% + TR	dez-26
TERMO PARC. SAÚDE/FMS	30.732,66	30.732,66	IPCA	Suspensão
Ag.Fomento contrato nº 34336/10 - Pavimentação urbana 2008	204.266,42		6% (TJLP)	ago-16
Ag.Fomento contrato nº 34370/10 - Pavimentação urbana 2008	2.213.326,48		6% (TJLP)	ago-16
Empréstimos Habitacionais COHAB	15.299.090,95	14.708.671,17		dez-26
BADEP	26.075.516,59	26.075.516,59	Suspensão	Suspensão
65/2014 Pavimentação de Vias Urbanas	2.624.744,86	2.811.310,17	6% (TJLP)	jun-20
66/2014 Pavimentação Angelina Ricci Vezozzo	5.096.527,10	6.080.421,00	8,70% + TR	fev-36
67/2014 Aquisição de máquinas e Equipamentos	6.862.196,97	5.725.184,51	6% (TJLP)	mai-19
1/2015 Pavimentação de Vias Urbanas e Recape.	2.500.191,55	8.620.274,06	6% (TJLP)	jun-22
125/2015 Operação - Aquisição de Terrenos AEROPORTO	25.861.074,80	25.861.074,80	6% (TJLP)	jun-20
126/2015 BNDES PMAT	2.890.412,08	10.945.725,00	1,9% + TJLP	set-22
4/2016 - ARCO LESTE.	0,00	249.536,02	6% + TR	abr-38
3/2016 Compra de terreno da COHAB-LD	0,00	23.660.539,00	IPCA	fev-24
5/2016 - BHLS	0,00	159.328,67	6% + TR	jan-38
TOTAL	500.137.400,57	527.482.073,00		
(+)Precatórios ant. 5.5.2000	47.380.036,05	24.401.287,70		
TOTAL	547.517.436,62	551.883.360,70		



LIMITES CONSTITUCIONAIS (EDUCAÇÃO E SAÚDE)



EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Impostos Aplicados em MDE	140.081.482,66	25%	24,31%
FUNDEB Remuneração	88.214.710,60	60%	78,87%
Obs: Limites a serem atingidos até encerramento do exercício			



SAÚDE

DESPESAS C/ AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Total das Despesas com Saúde			332.674.031,79
Ações e Serviços Públicos de Saúde Segundo Metodologia do TCE	143.618.490,36	15%	25,02%

Obs: Limites a serem atingidos até o encerramento do exercício



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 2016

DESCRIÇÃO	METAS PREVISTAS NA LDO	REALIZADAS
Receita Primária Total	1.641.413.000,00	1.049.924.402,29
Despesa Primária Total	1.778.257.000,00	1.136.760.961,67
Resultado Primário	- 136.844.000,00	- 86.836.559,38



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



Análise do Resultado Nominal

Medir a evolução da dívida fiscal líquida, entre períodos.

<u>Dívida Fiscal Líquida</u>	Saldo	
	Em 31/12/2015 (a)	Em 31/08/2016 (b)
Dívida Consolidada (I)	500.183.978,17	527.482.073,00
Deduções (II)	387.109.759,12	387.046.632,16
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	113.074.219,05	140.435.440,84
Passivos Reconhecidos (IV) (1)	286.138.268,79	289.731.145,63
Dívida Fiscal Líquida (III - IV)	- 173.064.049,74	- 149.295.704,79
Resultado Nominal Previsto na LDO		110.472.000,00
Resultado Nominal em 2015 2º QD	-	22.310.955,83
Resultado Nominal em 2016		23.768.344,95

Indica que houve aumento de R\$ 23.768.344,95 no endividamento segundo a metodologia de cálculo de resultado nominal



METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2016

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO LDO 2016	REALIZADO
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	495.850.000,00	527.482.073,00
DEDUÇÕES (II)	169.878.000,00	387.046.632,16
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA III = (I-II)	325.972.000,00	140.435.440,84
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	249.191.000,00	289.731.145,63
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA = (III+IV-V)	76.781.000,00	- 149.295.704,79



DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA EM 31/08/2016

ESTOQUE DE DÍVIDA ATIVA	785.053.403,98
RECEBIMENTOS	16.722.402,49
IPTU	12.181.136,61
ISS	1.804.815,16
ITBI	65.565,24
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	148.752,05
TAXAS E OUTROS TRIBUTOS	2.522.133,43
MULTAS e JUROS	11.249.822,77
IPTU	7.380.372,91
ISS	1.742.409,50
ITBI	86.694,22
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	375.925,17
TAXAS E OUTROS TRIBUTOS	1.664.420,97
RECEBIMENTO TOTAL	27.972.225,26



E-mail:

controladoria@londrina.pr.gov.br

fazenda@londrina.pr.gov.br

orcamento@londrina.pr.gov.br

Site:

www.londrina.pr.gov.br