

# **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

## **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

### **PRESTAÇÃO DE CONTAS**



**3º QUADRIMESTRE DE 2018**

**Controladoria Geral do Município**



# INFORMAÇÕES INICIAIS

- 1- IPCA – 01/2018 a 12/2018 3,75% (Correção da Receita)
- 2- INPC – 01/2018 a 12/2018 3,43% (Correção da Despesa)
- 3- Os Valores estão expressos em R\$ 1.000,00 (milhares)
- 4- Os dados analíticos estão disponíveis no Jornal Oficial do Município nº 3711 edição de 30 de Janeiro de 2019

<https://www.valor.com.br/valor-data/tabela/5800/inflacao>



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(Há precatórios não empenhados)

## RECEITAS

|                     | Prevista  | Realizada |                |
|---------------------|-----------|-----------|----------------|
| <b>Correntes</b>    | 1.982.407 | 1.748.490 | Δ REAL 4,11%   |
| <b>Capital</b>      | 163.896   | 15.321    | Δ REAL -33,62% |
| <b>Intra-Orçam.</b> | 258.514   | 176.359   | Δ REAL 27,53%  |
| <b>TOTAL</b>        | 2.404.817 | 1.940.170 |                |
| <b>RECEITAS</b>     |           | 1.940.170 |                |

↑ Δ REAL  
5,40%

## DESPESAS

|                     | Fixadas   | Executadas |               |
|---------------------|-----------|------------|---------------|
| <b>Correntes</b>    | 1.992.244 | 1.755.081  | Δ REAL 6,41%  |
| <b>Capital</b>      | 293.267   | 112.415    | Δ REAL 64,84% |
| <b>Intra-Orçam.</b> | 257.304   | 182.106    | Δ REAL 17,30% |
| <b>TOTAL</b>        | 2.542.815 | 2.049.602  |               |

**DESPESAS** 2.049.602

↑ Δ REAL  
9,44%

\* Reserva Contingência 1.525.000



# RECEITAS (A) CORRENTES (1)

|                  | Prevista  | Realizada |         |           |         |
|------------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|
|                  |           | 2018      | %       | 2017      | Δ Real  |
| Tributárias      | 814.201   | 647.141   | 79,48%  | 571.116   | 9,22%   |
| Contribuições    | 101.565   | 114.370   | 112,61% | 86.465    | 27,49%  |
| Patrimonial      | 92.729    | 40.530    | 43,71%  | 63.107    | -38,10% |
| Serviços         | 55.829    | 49.811    | 89,22%  | 52.452    | -8,47%  |
| Transferidas     | 872.404   | 850.478   | 97,49%  | 797.871   | 2,74%   |
| Outras Receitas  | 45.679    | 46.160    | 101,05% | 47.691    | -6,71%  |
| <b>TOTAL (1)</b> | 1.982.407 | 1.748.490 | 88,20%  | 1.618.702 | 4,11%   |

Obs.: As receitas tributárias de 2017 foram ajustadas devido à metodologia do Balanço Orçamentário não incorporar ao principal as multas e juros.



## RECEITAS DE CAPITAL (2)

|                           | Prevista  | Realizada |        |           |          |
|---------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|
|                           |           | 2018      | %      | 2017      | Δ Real   |
| Financiamentos            | 100.770   | 1.848     | 1,83%  | 9.146     | -80,52%  |
| Alienações                | 1.148     | 957       | 83,36% | 34        | 2612,97% |
| Transferidas              | 61.978    | 12.516    | 20,19% | 13.067    | -7,68%   |
| Outras Receitas           | -         | -         | -      | -         | -        |
| <b>TOTAL (2)</b>          | 163.896   | 15.321    | 9,35%  | 22.247    | -33,62%  |
| <b>INTRA-ORÇAMEN (3)</b>  | 258.514   | 176.359   | 68,22% | 86.701    | 96,06%   |
| <b>TOTAL (A) =(1+2+3)</b> | 2.404.817 | 1.940.170 | 80,68% | 1.727.650 | 8,24%    |



# RECEITAS PRÓPRIAS

|                 | Prevista | Realizada |         |         |         |
|-----------------|----------|-----------|---------|---------|---------|
|                 |          | 2018      | %       | 2017    | Δ Real  |
| IPTU            | 414.661  | 242.386   | 58,45%  | 195.417 | 19,55%  |
| IR Retido       | 76.957   | 91.986    | 119,53% | 81.276  | 9,09%   |
| ITBI            | 52.353   | 55.267    | 105,57% | 56.112  | -5,07%  |
| ISS             | 213.868  | 208.383   | 97,44%  | 199.583 | 0,64%   |
| TAXAS           | 55.346   | 48.669    | 87,94%  | 37.953  | 23,60%  |
| CONTR. MELHORIA | 1.010    | 450       | 44,55%  | 775     | -44,03% |
| OUTROS          | 6        | -         | 0,00%   | -       | 0,00%   |
| <b>TOTAL</b>    | 814.201  | 647.141   | 79,48%  | 571.116 | 9,22%   |



# RECEITAS TRANSFERIDAS

|                 | Prevista | Realizada |         |          |         |
|-----------------|----------|-----------|---------|----------|---------|
|                 |          | 2018      | %       | 2017     | Δ Real  |
| FPM             | 69.661   | 78.986    | 113,39% | 67.840   | 12,22%  |
| SUS             | 300.611  | 307.684   | 102,35% | 279.735  | 6,02%   |
| FNAS            | 5.496    | 1.716     | 31,22%  | 5.786    | -71,41% |
| ICMS            | 195.882  | 200.653   | 102,44% | 198.112  | -2,38%  |
| IPVA            | 122.142  | 104.483   | 85,54%  | 101.047  | -0,34%  |
| CONVÊNIOS       | 1.716    | 399       | 23,25%  | 456      | -15,66% |
| FUNDEB          | 164.418  | 165.652   | 100,75% | 154.287  | 3,49%   |
| OUTRAS. TRANSF. | 82.876   | 67.906    | 81,94%  | 55.315   | 18,33%  |
| FUNDEB (-)      | - 77.618 | - 77.000  | 99,20%  | - 74.707 | -0,66%  |
| <b>LÍQUIDO</b>  | 865.184  | 850.479   | 98,30%  | 787.871  | 4,04%   |



# DESPESAS (B)

|                              | Fixada           | Executada        |               |                  |               |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                              |                  | 2018             | %             | 2017             | Δ Real        |
| <b>CORRENTES (1)</b>         | <b>1.992.244</b> | <b>1.755.081</b> | <b>88,10%</b> | <b>1.594.707</b> | <b>6,41%</b>  |
| Pessoal e Encargos           | 1.135.426        | 983.987          | 86,66%        | 866.020          | 9,85%         |
| Juros e Encargos             | 9.392            | 8.328            | 88,67%        | 9.733            | -17,27%       |
| Outras Despesas              | 847.426          | 762.766          | 90,01%        | 718.954          | 2,58%         |
| <b>CAPITAL (2)</b>           | <b>293.267</b>   | <b>112.415</b>   | <b>38,33%</b> | <b>65.935</b>    | <b>64,84%</b> |
| Investimentos                | 247.506          | 71.142           | 28,74%        | 31.577           | 117,83%       |
| Inversões Financ.            | 18.328           | 14.190           | 77,42%        | 13.327           | 2,94%         |
| Amortizações                 | 27.433           | 27.083           | 98,72%        | 21.031           | 24,51%        |
| <b>CONTINGÊNCIA (3)</b>      | <b>1.525</b>     | -                | -             | -                | -             |
| <b>Intra-orçam. (4)</b>      | <b>257.304</b>   | <b>182.106</b>   | <b>70,77%</b> | <b>150.103</b>   | <b>17,30%</b> |
| <b>TOTAL (B) = (1+2+3+4)</b> | <b>2.544.340</b> | <b>2.049.602</b> | <b>80,56%</b> | <b>1.810.745</b> | <b>9,44%</b>  |





# RESULTADO EXECUÇÃO CONSOLIDADO

|                                      | Até 31/12/2018    |
|--------------------------------------|-------------------|
|                                      | 2018              |
| RECEITAS                             | 1.940.170 (+)     |
| DESPESAS                             | 2.049.602 (-)     |
|                                      |                   |
| RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES    | 130.436 (+)       |
| PRECATÓRIOS NÃO EMPENHADOS           | 2.430 (-)         |
|                                      |                   |
| <b>RESULTADO DA EXECUÇÃO</b>         | <b>18.574 (=)</b> |
| RESULTADO PREVIDENCIÁRIO             | 13.917 (-)        |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DA EXECUÇÃO</b> | <b>4.657 (=)</b>  |



# RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

|                                                      | Até 31/12/2018 | 2018              |
|------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (A)                         |                | 239.624 (+)       |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (B)                         |                | 296.564 (-)       |
| <b>RESULTADO EXEC . ORÇ. PREV. (A-B)</b>             | -              | <b>56.940 (=)</b> |
| RECURSOS DE EXERCÍCIO ANTERIOR<br>PREVIDENCIÁRIO (C) |                | 70.857 (+)        |
| <b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (A-B+C)</b>              |                | <b>13.917 (=)</b> |



# DEMONSTRATIVO PREVIDENCIÁRIO

|                            | Previsão  | Realizada |        |          |         |
|----------------------------|-----------|-----------|--------|----------|---------|
|                            |           | 2018      | %      | 2017     | Δ Real  |
| Receitas                   | 329.107   | 239.624   | 72,81% | 213.485  | 8,19%   |
| Aportes                    | 71.001    | -         | -      | -        | -       |
| Total das Receitas         | 258.106   | 239.624   | 72,81% | 213.485  | 8,19%   |
| Despesas                   | 394.947   | 296.564   | 75,09% | 247.312  | 15,94%  |
| Resultado Previdenciário   | - 136.841 | - 56.940  | 41,61% | - 33.827 | 62,74%  |
|                            |           |           |        |          |         |
| Bens e Direitos do RPPS    |           | 2018      | %      | 2017     | Δ Real  |
| Caixa                      |           | 13        | -      | 2.234    | -99,44% |
| Investimentos              |           | 142.614   | -      | 200.827  | -31,55% |
| Demais Haveres Financeiros |           | -         | -      |          |         |
| <b>SOMA</b>                |           | 142.627   | -      | 203.061  | -32,09% |



# ÍNDICES CONSTITUCIONAIS - SAÚDE



Exigência Constitucional - 15%

Receitas de Impostos (1) 598.022

Transferências Legais e  
Constitucionais (2) 385.001

**Base de Cálculo (3) = (1+2) 983.023**

Despesas computadas (4) 278.528

**Índice Apurado (5) = (4/3)% 28,33%**

Receitas do SUS (6) 358.629

Despesas não computadas (7) 360.404

**Total de Receitas (3+6) 1.341.652**

**Total de Despesas (4+7) 638.932**



# ÍNDICES CONSTITUCIONAIS - EDUCAÇÃO

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| Exigência Constitucional - 25%                 |                |
| Exigência Lei Municipal - 27%                  |                |
| Receitas de Impostos (1)                       | 598.022        |
| Transferências Legais e<br>Constitucionais (2) | 391.373        |
| <b>Base de Cálculo (3) = (1+2)</b>             | <b>989.395</b> |



|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Despesas computadas (4)            | 282.134       |
| <b>Índice Apurado (5) = (4/3)%</b> | <b>28,52%</b> |

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Receitas Adicionais (6)     | 25.852 |
| Despesas não computadas (7) | 92.003 |

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| <b>Total de Receitas (3+6)</b> | <b>1.015.247</b> |
| <b>Total de Despesas (4+7)</b> | <b>374.137</b>   |



# METAS E LIMITES

|                           | Previsão LDO | Realizado |   |   |
|---------------------------|--------------|-----------|---|---|
|                           |              | 2018      | - | - |
| <b>Resultado Primário</b> | -123.484 -   | 27.269    | - | - |
| <b>Resultado Nominal</b>  | -42.236 -    | 31.523    | - | - |

| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      | <b>Δ Real</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Receitas Correntes                    | 1.825.490        | 1.693.409        | 3,90%         |
| Deduções                              | 167.167          | 159.261          | 1,17%         |
| Contribuições Prev. Servidores        | 78.644           | 75.099           | 0,94%         |
| Compensações Financeiras              | 11.523           | 9.455            | 17,47%        |
| FUNDEB                                | 77.000           | 74.707           | -0,66%        |
| <b>RCL (01/2018 a 12/2018)</b>        | <b>1.658.323</b> | <b>1.534.148</b> | <b>4,19%</b>  |

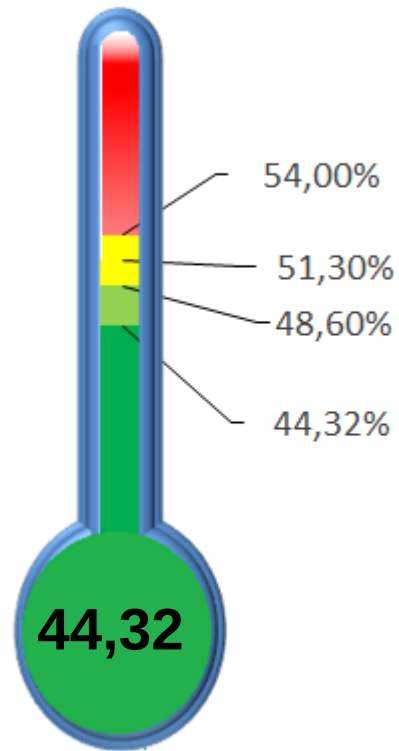


**RCL - 1.658.322**

**(-) Emendas Parlamentares - 3.521**

**RCL AJUSTADA - 1.654.801**

**Pessoal\***



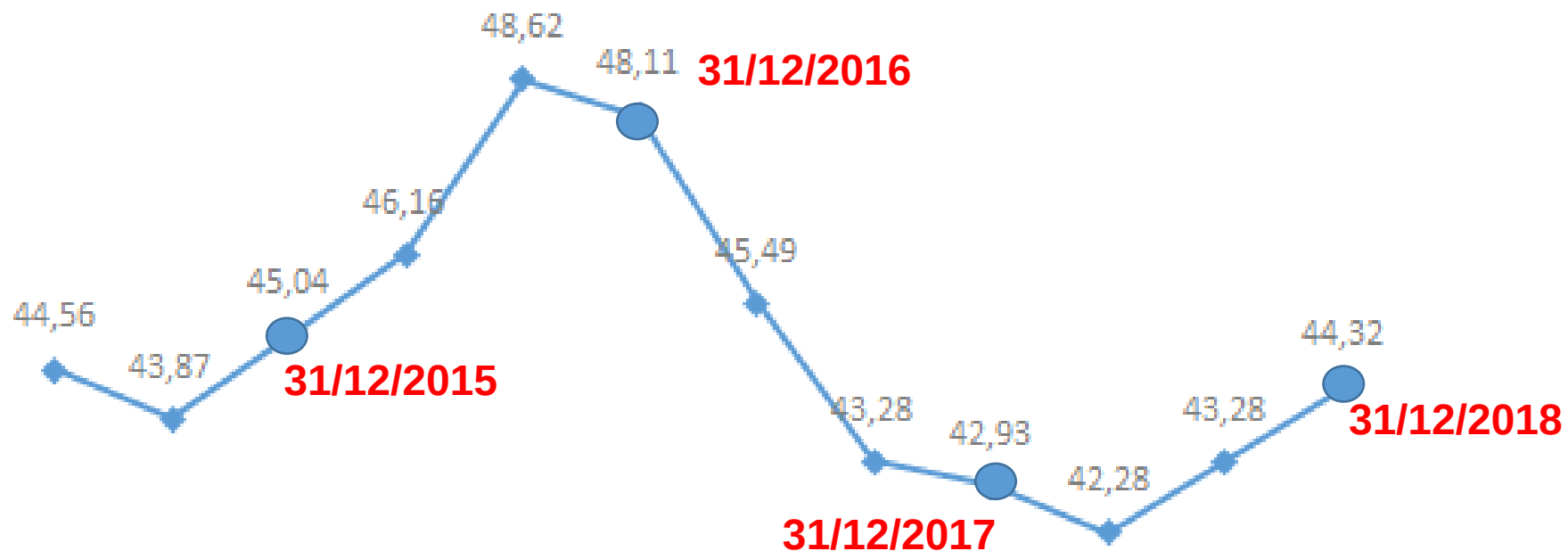
|            |        |         |
|------------|--------|---------|
| Máximo     | 54,00% | 893.593 |
| Prudencial | 51,30% | 848.913 |
| Alerta     | 48,60% | 804.233 |
| Atual      | 44,32% | 733.369 |

|               |           |
|---------------|-----------|
| Despesa Bruta | 1.146.149 |
| Deduções      | 412.780   |
| Gasto Total   | 733.369   |

\* A RCL é ajustada (exclui-se as receitas de emendas parlamentares).



# PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

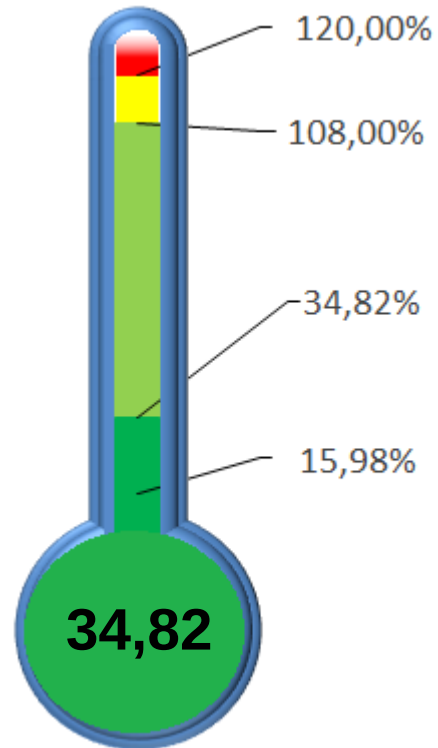




# RCL - 1.658.322



## Endividamento

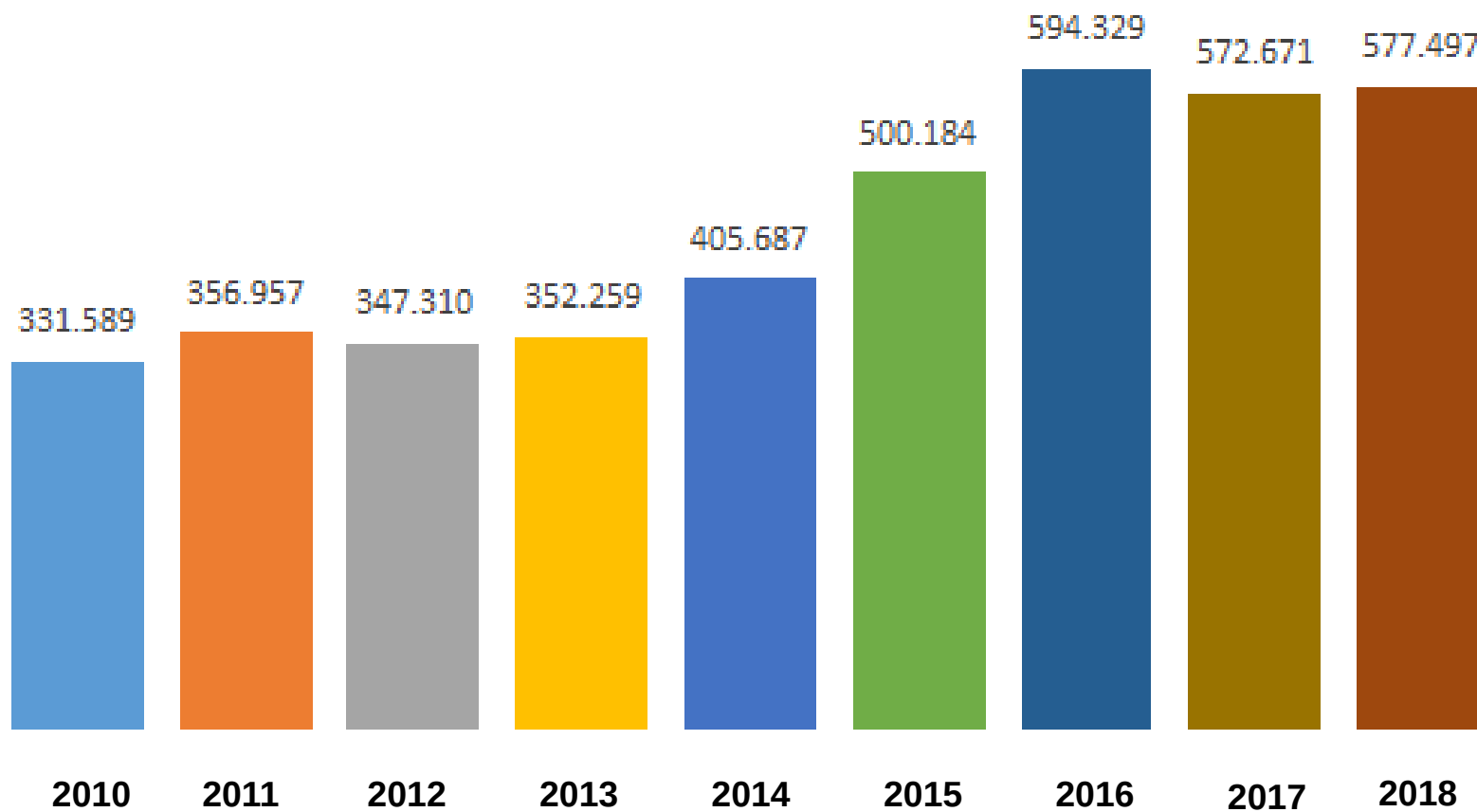


|             |         |           |
|-------------|---------|-----------|
| Máximo      | 120,00% | 1.989.987 |
| Alerta      | 108,00% | 1.790.988 |
| Dívida      |         |           |
| Consolidada | 34,82%  | 577.497   |

|                |        |         |
|----------------|--------|---------|
| Deduções       | -      | 312.517 |
| Dívida Líquida | 15,98% | 264.980 |



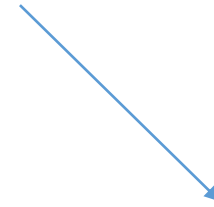
# EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA



### DÍVIDAS ANALÍTICAS

| DESCRIÇÃO                                                       | 31/12/2017            | 31/12/2018            | Atualização              | Vencimento |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------------|
| PASEP - Lei 12.810/2013                                         | 19.359.631,89         | 19.044.324,18         | SELIC                    | -          |
| INSS - Lei 12.810/2013                                          | 20.498.313,70         | 19.991.099,47         | SELIC                    | abr-33     |
| CAAPSM L Lei 9.566/2004                                         | 209.067.182,50        | 211.387.436,60        | 6% + IPC - FIPE          | jun-39     |
| Precatórios posteriores a 5.5.2000                              | 139.690.923,52        | 147.805.607,19        | IPCA-E                   | jan-00     |
| COHAB 2008                                                      | 34.346.678,90         | 29.474.021,46         | 3,12% + TR               | dez-26     |
| Empréstimos Habitacionais COHAB                                 | 13.087.677,26         | 11.121.701,67         | -                        | dez-26     |
| BADEP                                                           | 26.075.516,58         | 26.075.516,58         | Suspenso                 | Suspenso   |
| 65/2014 Pavimentação de Vias Urbanas                            | 2.419.862,69          | 1.542.650,26          | 6% (TJLP)                | jun-20     |
| 66/2014 Pavimentação Angelina Ricci Vezozzo                     | 416.691,26            | 5.796.741,95          | 8,70% + TR               | fev-36     |
| 67/2014 Aquisição de máquinas e Equipamentos                    | 3.168.060,45          | 1.013.459,86          | 6% (TJLP)                | mai-19     |
| 1/2015 Pavimentação de Vias Urbanas e Recape.                   | 11.524.571,22         | 9.570.099,51          | 6% (TJLP)                | jun-22     |
| 125/2015 Operação - Aquisição de Terrenos AEROPORTO             | 18.031.847,28         | 11.278.438,66         | 6% (TJLP)                | jun-20     |
| 126/2015 BNDES PMAT                                             | 12.081.265,12         | 11.674.801,39         | 1,9% + TJLP              | set-22     |
| 1/2016 Pavimen.e Rec.Vias e Alarg. da Rua Aminthas de Barro     | -                     | 34.569,78             | 6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a. | dez-38     |
| 2/2016 Pavimen. e Infraestrutura de Via Estrutural da Zona Sul. | -                     | 34.569,78             | 6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a. | dez-38     |
| 4/2016 - ARCO LESTE.                                            | 800.755,21            | 4.125.156,43          | 6% + TR                  | abr-38     |
| 3/2016 Compra de terreno da COHAB-LD                            | 22.076.860,97         | 19.082.317,63         | IPCA                     | fev-24     |
| 5/2016 - BHLS                                                   | 3.491.100,72          | 14.183.958,38         | 6% + TR                  | jan-38     |
| 87/2016 Aquisição de terrenos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS           | 9.041.315,54          | 6.766.256,68          | 6,5% a.a                 | jan-21     |
| Perdas em Investimento CMTU                                     | 20.656.677,37         | 19.896.499,46         | -                        | -          |
| Outras Dívidas - Obrigações trabalhistas                        | 6.836.201,15          | 7.597.726,03          | -                        | -          |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA (Fins de Limite)</b>                      | <b>572.671.133,33</b> | <b>577.496.952,95</b> | -                        | -          |
| (+)Precatórios ant. 5.5.2000                                    | 37.413.817,89         | 37.729.016,58         | -                        | -          |
| (+)Precatórios posteriores a 5.5.2000(não incluídos na DC)      | -                     | 215.079,98            | -                        | -          |
| <b>DÍVIDA TOTAL</b>                                             | <b>610.084.951,22</b> | <b>615.441.049,51</b> | -                        | -          |

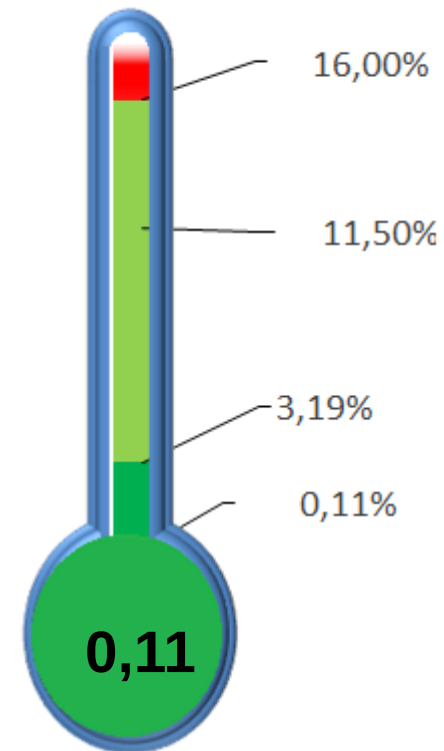
# RCL - 1.658.322



## Assunção de Dívida

|             |        |         |
|-------------|--------|---------|
| Máximo      | 16,00% | 265.332 |
| Empréstimos |        |         |
| Contratados | 0,11%  | 1.848   |

|            |        |         |
|------------|--------|---------|
| Limite -   |        |         |
| Pagamentos |        |         |
| no ano     | 11,50% | 190.707 |
| Pagamentos |        |         |
| Efetuados  | 3,19%  | 52.847  |

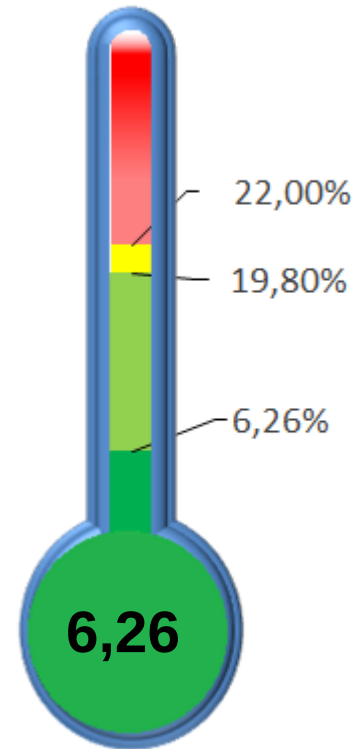


# RCL - 1.658.322



## Garantias

|           |        |         |
|-----------|--------|---------|
| Máximo    | 22,00% | 364.831 |
| Alerta    | 19,80% | 328.348 |
| Garantias | 6,26%  | 103.783 |





# SALDO DE FONTES EM REAIS

|                                 | 2018                  |
|---------------------------------|-----------------------|
| 0- Recursos Livres              | - 10.284.139,00       |
| 6- Recursos Livres              | 4.753.827,24          |
| 51- Cota-parte ICMS Ecológico   | 582.703,42            |
| 88- Processamento de Créditos   | 15.825,26             |
| 103- 5% sobre o FUNDEB          | 1.237.265,11          |
| 104- Demais Impostos (Educação) | 118.162,14            |
| 303- Saúde Receitas Vinculadas  | 200,95                |
| Precatórios não empenhados      | 2.430.000,00          |
| <b>SOMA</b>                     | - <b>3.576.154,88</b> |
| <b>SALDO GERENCIAL</b>          | - <b>3.576.154,88</b> |

Obs: Demonstrativo elaborado pela Secretaria Municipal de Fazenda.



## METODOLOGIA APLICADA PELO TCE/PR PARA APURAÇÃO DO RESULTADO DOS RECURSOS LIVRES

| RESULTADO DO EXERCÍCIO                       | EXERCÍCIO DE 2018 |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Receitas Correntes                           | 470.040.974,92    |
| Receitas de Capital                          | -                 |
| SOMA DA RECEITA                              | 470.040.974,92    |
| Despesas Correntes                           | 349.059.985,18    |
| Despesas de Capital                          | 63.747.344,37     |
| SOMA DA DESPESA                              | 412.807.329,55    |
| Resultado (+/-)                              | 57.233.645,37     |
| Interferências Financeiras                   | 84.859.689,03     |
| Resultado Financeiro do exercício            | - 27.626.043,66   |
| Superávit Financeiro do Exerc. Anterior      | 53.198.412,81     |
| Ajuste do Superávit por Canc. Restos a Pagar | 2.226.445,26      |
| Resultado Financeiro Acumulado (+/-)         | 27.798.814,41     |
| Percentual do Resultado s/ Recursos          | 5,91%             |

Obs: Demonstrativo elaborado pela Secretaria Municipal de Fazenda.



# DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA EM 31/12/2018

| ESTOQUE DE DÍVIDA ATIVA      | 2.018         | 2.017         |
|------------------------------|---------------|---------------|
|                              | 1.142.557     | 1.032.610     |
| <b>RECEBIMENTOS</b>          | <b>22.586</b> | <b>47.505</b> |
| IPTU                         | 16.579        | 31.943        |
| ISS                          | 2.508         | 8.686         |
| ITBI                         | 57            | 406           |
| CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA     | 154           | 445           |
| TAXAS E OUTROS TRIBUTOS      | 3.288         | 6.025         |
| <b>MULTAS e JUROS</b>        | <b>11.070</b> | <b>32.121</b> |
| IPTU                         | 7.233         | 18.427        |
| ISS                          | 1.971         | 8.621         |
| ITBI                         | 20            | 322           |
| CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA     | 294           | 805           |
| TAXAS E OUTROS TRIBUTOS      | 1.552         | 3.946         |
| <b>RECEBIMENTO TOTAL</b>     | <b>33.656</b> | <b>79.626</b> |
| <b>ÍNDICE DE EFETIVIDADE</b> | <b>2,86%</b>  | <b>7,16%</b>  |





*E-mail:*

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

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

*Site:*

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