AUDIÊNCIA PÚBLICA
MUNICÍPIO DE LONDRINA

1º QUADRIMESTRE DE 2016

Elaboração:

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA

AUDIÊNCIA PÚBLICA
1º QUADRIMESTRE 2016

Para maior transparência e participação social, o Município de Londrina demonstra seus dados fiscais, em Audiência Pública, referentes ao 1º 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

1º QUADRIMESTRE DE 2016

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 12.313/15 (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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1º QUADRIMESTRE 2016

RECEITAS

Descrição	Prevista para 2016	Realizada em 2016	%
RECEITAS CORRENTES	**1.783.135.286,00**	**630.051.659,40**	**35,33**
Tributárias (IPTU, ITBI, ISS, TAXAS)	520.110.000,00	188.208.275,82	36,19
Contribuições (COSIP, RPPS)	69.267.000,00	15.852.310,77	22,89
Receitas Intraorçamentárias	164.607.000,00	44.242.454,72	26,88
Patrimonial (Rendimentos Financeiros)	57.297.286,00	31.216.378,94	54,48
Serviços Prestados	42.014.000,00	13.630.577,70	32,44
Transferências Recebidas (Correntes)	831.936.000,00	307.668.059,09	36,98
Outras Receitas (Juros de Mora, Dívida Ativa)	97.904.000,00	29.233.602,36	29,86
RECEITAS DE CAPITAL	**188.735.214,00**	**8.795.481,25**	**4,66**
Empréstimos e Financiamentos	156.103.000,00	6.696.103,23	4,29
Alienação de Bens	350.000,00	3.152,00	0,90
Transferências Recebidas (Capital)	32.262.214,00	2.096.226,02	6,50
Outras Receitas de Capital	20.000,00	-	0,00
SUBTOTAL DA RECEITA	**1.971.870.500,00**	**638.847.140,65**	**32,40**
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	**239.350.000,00**	**75.717.689,12**	**31,63**
Formação do FUNDEB	74.743.000,00	31.475.234,40	42,11
Receitas Intraorçamentárias	164.607.000,00	44.242.454,72	26,88
TOTAL DA RECEITA	**1.732.520.500,00**	**563.129.451,53**	**32,50**

PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS

PRINCIPAIS RECEITAS PRÓPRIAS			
Descrição	**Prevista para 2016**	**Realizada**	**%**
IPTU	162.624.000,00	87.748.358,96	53,96
IR Retido em Pagamentos	67.472.000,00	15.994.037,53	23,70
ITBI	65.537.000,00	12.039.116,49	18,37
ISS	192.973.000,00	55.117.817,77	28,56
TAXAS	31.491.000,00	17.308.905,33	54,96
CONTR. MELHORIA	13.000,00	39,74	0,31
TOTAL	**520.110.000,00**	**188.208.275,82**	**36,19**

PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS			
Descrição	**Prevista para 2016**	**Realizada**	**%**
COTA-PARTE FPM	73.242.000,00	21.819.748,63	29,79
SUS	283.162.000,00	87.777.880,59	31,00
FNAS	5.231.000,00	1.075.813,25	20,57
COTA-PARTE ICMS	193.610.000,00	56.665.951,26	29,27
COTA-PARTE IPVA	98.184.000,00	77.623.984,89	79,06
CONVÊNIOS	1.400.000,00	681.831,83	48,70
FUNDEB	135.273.000,00	49.167.144,15	36,35
OUTRAS TRANSF.	41.834.000,00	12.855.704,49	30,73
SUB TOTAL	**831.936.000,00**	**307.668.059,09**	36,98
DEDUÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB	74.743.000,00	31.475.234,40	42,11
RECEITAS TRANSFERIDAS LÍQUIDA	**757.193.000,00**	**276.192.824,69**	**36,48**

DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

Descrição	Fixada para 2016	Empenhada	%
DESPESAS CORRENTES	**1.640.964.799,36**	**550.682.659,36**	**33,56**
Pessoal (Salários e Encargos)	953.344.160,09	304.308.988,63	31,92
Juros e Encargos Dívida	22.972.000,00	7.206.540,71	31,37
Outras Desp. Correntes (Contratos, Precatórios)	664.648.639,27	239.167.130,02	35,98
DESPESAS DE CAPITAL	**289.444.149,80**	**38.366.087,78**	**13,26**
Investimentos (Obras, Ruas, Edifícios)	243.889.149,80	21.043.165,24	8,63
Inver. Financeiras (Aumento de Capital COHAB)	11.423.000,00	4.787.156,68	41,91
Amortização da Dívida (PMAT, BNDES, PAC)	34.132.000,00	12.535.765,86	36,73
Reserva de Contingência (Despesas Extraordinárias)	3.414.000,00	-	0,00
Reserva Orçamentária do RPPS	70.006.000,00	-	0,00
SUBTOTAL	**2.003.828.949,16**	**589.048.747,14**	29,40
(-)Despesas Intra-orçamentárias	165.492.270,52	**51.059.011,06**	30,85
TOTAL	**1.838.336.678,64**	**537.989.736,08**	**29,27**

DESPESAS CORRENTES

COMPARATIVO DA DESPESA 1º QUADRIMESTRE			
Descrição	**Executada 2015**	**Executada 2016**	**EVOLUÇÃO %**
CORRENTES	**462.142.270,97**	**550.682.659,36**	**19,16**
Pessoal - Administração Direta e Indireta	189.453.894,92	231.939.736,10	22,43
Pessoal - Inativos	53.402.763,31	63.482.810,53	18,88
Pessoal - Câmara Municipal	7.814.712,08	8.886.442,00	13,71
Juros e Encar. Dívida	4.573.390,92	7.206.540,71	57,58
Outras Desp. Correntes	206.897.509,74	239.167.130,02	15,60
CAPITAL	**21.048.742,55**	**38.366.087,78**	**82,27**
Investimentos	8.433.072,71	21.043.165,24	149,53
Inver. Financeiras	4.330.555,94	4.787.156,68	10,54
Amortizações	8.285.113,90	12.535.765,86	51,30
Reserva de Contingência		-	0,00
Reserva Orçamentária do RPPS		-	0,00
SUBTOTAL	**483.191.013,52**	**589.048.747,14**	**21,91**
Despesas Intra orçamentárias	43.016.791,63	51.059.011,06	18,70
TOTAL	**440.174.221,89**	**537.989.736,08**	**22,22**

RESULTADO CONSOLIDADO

Receitas Realizadas	(I)	563.129.451,53
Despesas Totais	(II)	537.989.736,08
Despesas com recursos de exer. anteriores	(III)	24.144.651,99
Despesas do Orçamento corrente	IV = (II - III)	513.845.084,09
Resultado Orçamentário	V = (I - IV)	49.284.367,44

Superávit Financeiro

SUPERÁVIT FINANCEIRO	
FONTES LIVRES E DESDOBRAMENTOS	**68.870.818,53**
0 - Recursos Livres	45.691.342,34
88 - Proces Créditos	3.439.583,56
103- 5% Sobre FUNDEB	8.147.625,53
104- Demais Impostos Educação	10.122.636,78
303- Saúde Receitas Vinculadas	1.469.630,32

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

FUNDO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO 2016	REALIZADO
TOTAL DE RECEITAS	**144.237.000,00**	**45.746.082,03**
TOTAL DE DESPESAS	**182.987.000,00**	**61.650.915,07**
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	(38.750.000,00)	(15.904.833,04)

BENS E DIREITOS DO RPPS	Exercício Anterior	Exercício
	DEZEMBRO. 2015	ABRIL. 2016
CAIXA	-	
BANCOS CONTA MOVIMENTO	29.637,60	73.284,23
INVESTIMENTOS	60.637.388,83	47.089.338,99
OUTROS BENS E DIREITOS	84.547,54	-
SOMA	**60.751.573,97**	**47.162.623,22**

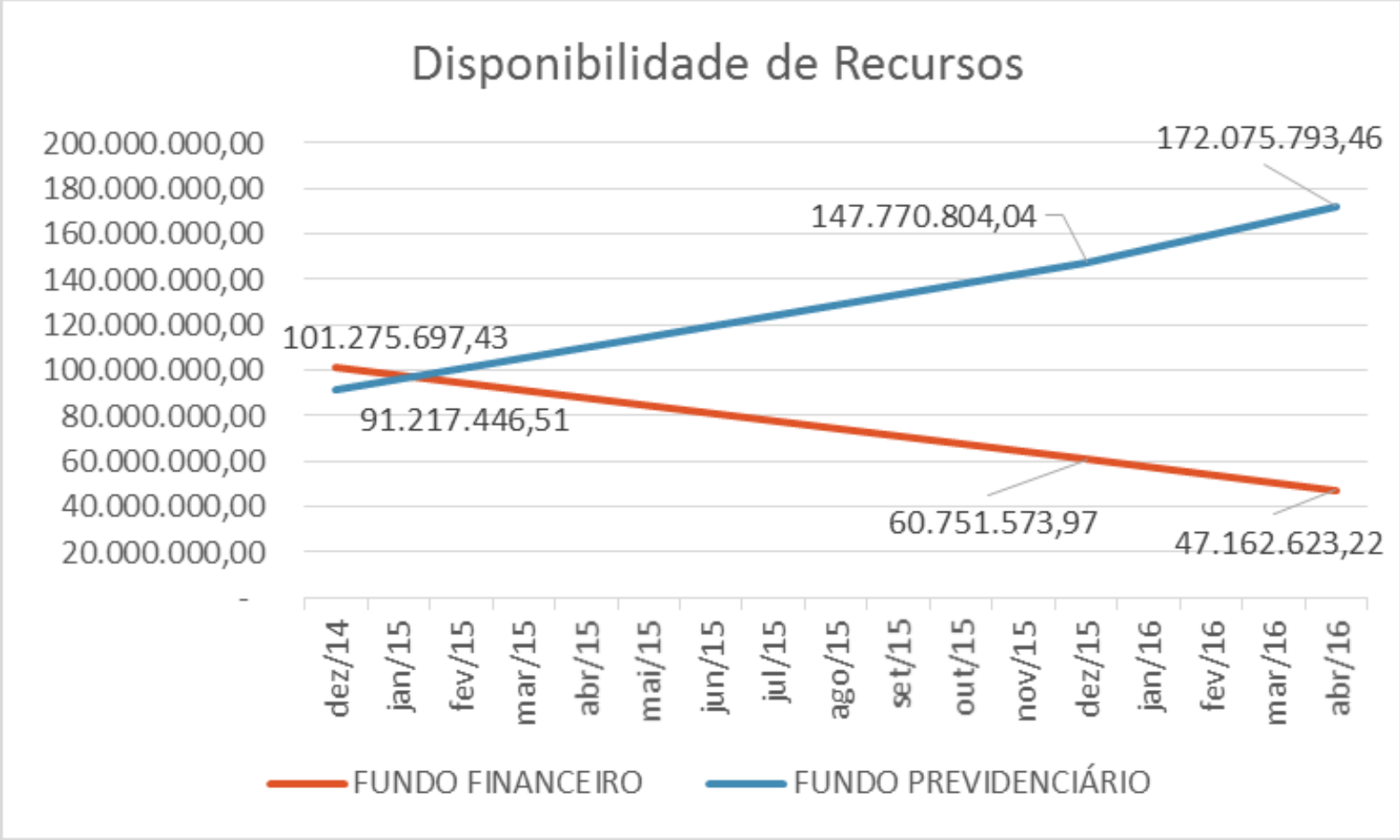
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

FUNDO PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO 2016	REALIZADO
TOTAL DE RECEITAS	**77.476.000,00**	**27.272.546,52**
TOTAL DE DESPESAS	**19.520.000,00**	**2.712.326,94**
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	57.956.000,00	24.560.219,58

BENS E DIREITOS DO RPPS	Exercício Anterior	Exercício
	DEZEMBRO. 2015	ABRIL. 2016
CAIXA	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	8.056,33	273.595,50
INVESTIMENTOS	147.762.747,71	171.802.197,96
OUTROS BENS E DIREITOS	-	
SOMA	**147.770.804,04**	**172.075.793,46**

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 05/2015 A 04/2016

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2015 (05/2014 a 04/2015)	2016 (05/ 2015 a 04/2016)	Evolução
RECEITAS CORRENTES	**1.343.136.220,04**	**1.530.431.656,13**	**14%**
Receita Tributária	457.737.073,46	493.015.339,65	8%
Receita de Contribuições	63.875.377,88	63.603.856,96	0%
Receita Patrimonial	52.789.891,47	97.121.218,59	84%
Receita de Serviços	36.044.673,90	42.147.969,66	17%
Transferencias Correntes	692.304.592,96	799.145.129,63	15%
Outras Receitas Correntes	40.384.610,37	35.398.141,64	-12%
Renúncias, restituições, desc. e outras deduções	-	-	-
DEDUÇÕES	**134.761.929,95**	**160.549.183,43**	**19%**
Contrib. Prev. Dos Servid.	61.959.914,79	78.957.990,57	27%
Servidor	61.959.914,79	78.957.990,57	27%
Compensação Financeiras	12.991.459,92	8.922.447,08	-31%
Dedução Formação do FUNDEB	59.810.555,24	72.668.745,78	21%
RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA	**1.208.374.290,09**	**1.369.882.472,70**	**13%**

LIMITES

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

DESPESAS COM PESSOAL
PERÍODO DE 05/2015 A 04/2016
ÍNDICE PERCENTUAL

LIMITES	
Gasto Total com Pessoal	**895.455.329,41**
Pessoal Ativo PML	**682.051.971,91**
Pessoal Inativo e Pensionistas	**189.985.884,14**
Outras Despesas de Pessoal (Terceirização)	**-**
Gasto do Legislativo	**23.417.473,36**
(-)Despesas não computadas	**237.060.602,44**
Despesas de exercício anteriores	2.033.663,36
Decorrentes de decisão judicial	6.240.851,44
IRRF (Instrução Normativa TCE/PR 56/2011)	38.932.717,46
Despesas c/recursos vinculados - Inativos e Pensionistas	189.853.370,18
(-)Gasto de Pessoal Legislativo	**23.417.473,36**
(=)Base de Cálculo Índice Pessoal	**634.977.253,61**
RCL	**1.369.882.472,70**
LIMITE LEGAL - 54%	**739.736.535,26**
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	**702.749.708,50**
LIMITE DE ALERTA - 48,60%	**665.762.881,73**
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	**46,35%**

***Cálculo pela Despesa Empenhada, conforme metodologia de cálculo 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	

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	
Descrição	**31/12/2015**	**30/04/2016**
Receita Corrente Líquida	1.315.576.461,95	1.369.882.472,70
Dívida Consolidada	500.183.978,17	536.463.037,53
Dívida Consolidada Líquida	113.074.219,05	105.591.775,86
120% - Limite definido pelo Senado Resolução	1.578.691.754,34	1.643.858.967,24
% da DCL/RCL	**8,60%**	**7,71%**

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	**1.369.882.472,70**
Op. Internas e Externas - 16% RCL (Limite)	219.181.195,63
Operações de Crédito Internas e Externas (Executado)	6.696.103,23
% Operações Internas e Externas	0,49

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	**1.369.882.472,70**
Limite de Comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada	157.536.484,36
Juros e Encargos da Dívida	7.206.540,71
Amortização da Dívida	12.535.765,86
Total	**19.742.306,57**
% Sobre a Receita Corrente Líquida	**1,44%**

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	**1.369.882.472,70**
Limite definido pela Resol. Nº 43/01 do Senado 22%	301.374.143,99
Garantias	124.245.377,14
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	**9,07%**

Perfil da Dívida

DEMONSTRATIVO				
DESCRIÇÃO	**Posição em 31/12/2015**	**Posição em 30/04/2016**	**Atualização**	**Vencimento**
PASEP - Lei 12.810/2013	18.706.629,20	18.615.201,12	SELIC	-
INSS - Lei 12.810/2013	19.528.648,32	19.819.730,30	SELIC	abr-33
CAAPSML Lei 9.566/2004	199.300.464,70	206.178.405,36	6% + IPC - FIPE	jun-39
Precatórios posteriores a 5.5.2000	110.266.359,87	115.235.916,75	IPCA-E	jan-00
CAAPSML - Lei nº 10.313/07	22.527.009,98	19.511.394,72	6% + INPC	nov-17
COHAB 2008	40.150.208,04	39.297.584,72	3,12% + TR	dez-26
TERMO PARC. SAÚDE/FMS	30.732,66	30.732,66	IPCA	Suspenso
Ag.Fomento contrato nº 34336/10 - Pavimentação urbana 2008	204.266,42	104.402,01	6% (TJLP)	ago-16
Ag.Fomento contrato nº 34370/10 - Pavimentação urbana 2008	2.213.326,48	1.131.246,87	6% (TJLP)	ago-16
Empréstimos Habitacionais COHAB	15.299.090,95	14.974.201,94		dez-26
BADEP	26.075.516,59	26.075.516,59	Suspenso	Suspenso
65/2014 Pavimentação de Vias Urbanas	2.624.744,86	2.533.165,26	6% (TJLP)	jun-20
66/2014 Pavimentação Angelina Ricci Vezozzo	5.096.527,10	5.920.871,42	8,70% + TR	fev-36
67/2014 Aquisição de máquinas e Equipamentos	6.862.196,97	6.304.533,91	6% (TJLP)	mai-19
1/2015 Pavimentação de Vias Urbanas e Recape.	2.500.191,55	3.854.728,97	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	7.322.011,75	1,9% + TJLP	set-22
4/2016 - ARCO LESTE.	0,00	31.779,38	6% + TR	abr-38
3/2016 Compra de terreno da COHAB-LD	0,00	23.660.539,00	IPCA	fev-24
TOTAL	**500.137.400,57**	**536.463.037,53**		
(+)Precatórios ant. 5.5.2000	47.380.036,05	51.672.229,67		
TOTAL	**547.517.436,62**	**588.135.267,20**		

LIMITES CONSTITUCIONAIS (EDUCAÇÃO E SAÚDE)

EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Impostos Aplicados em MDE	66.950.417,15	25%	19,67%
FUNDEB Remuneração	44.970.167,07	60%	70,53%
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			**139.527.051,09**
Ações e Serviços Públicos de Saúde Segundo Metodologia do TCE	72.970.124,12	15%	21,44%

Obs: Limites a serem atingidos até 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	569.563.252,08
Despesa Primária Total	1.778.257.000,00	569.306.440,57
Resultado Primário	- 136.844.000,00	256.811,51

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.

Dívida Fiscal Líquida	Saldo	
	Em 31/12/2015 (a)	Em 30/04/2016 (b)
Dívida Consolidada (I)	500.183.978,17	536.463.037,53
Deduções (II)	387.109.759,12	430.871.261,67
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	113.074.219,05	105.591.775,86
Passivos Reconhecidos (IV) (1)	286.138.268,79	290.230.980,75
Dívida Fiscal Líquida (III - IV)	**-173.064.049,74**	**-184.639.204,89**
Resultado Nominal Previsto na LDO		110.472.000,00
Resultado Nominal em 2015 1º QD	-	**57.135.385,91**
Resultado Nominal em 2016	-	**11.575.155,15**

METAS FISCAIS
DO EXERCÍCIO DE 2016

ESPECIFICAÇÃO	PROJETADO LDO 2016	REALIZADO
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	**495.850.000,00**	**536.463.037,53**
DEDUÇÕES (II)	**169.878.000,00**	**430.871.261,67**
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA III = (I-II)	**325.972.000,00**	**105.591.775,86**
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	249.191.000,00	290.230.980,75
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA = (III+IV-V)	76.781.000,00	- 184.639.204,89

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA EM 30/04/2016

ESTOQUE DE DÍVIDA ATIVA	795.265.678,72

RECEBIMENTOS	8.254.610,55
IPTU	5.949.812,18
ISS	1.000.166,96
ITBI	28.914,04
CONTRIBUIÇAÕ DE MELHORIA	74.912,25
TAXAS	1.200.805,12

MULTAS e JUROS	5.327.808,66
IPTU	3.351.368,72
ISS	1.002.510,36
ITBI	35.860,03
CONTRIBUIÇAÕ DE MELHORIA	185.386,41
TAXAS	752.683,14

RECEBIMENTO TOTAL	13.582.419,21

E-mail:

controladoria@londrina.pr.gov.br

fazenda@londrina.pr.gov.br

orcamento@londrina.pr.gov.br

Site:

www.londrina.pr.gov.br