



AUDIÊNCIA PÚBLICA (Artigo 9º § 4º da LRF)

MUNICÍPIO DE LONDRINA

2º QUADRIMESTRE DE 2008

Elaborado pela:

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º QUADRIMESTRE 2008

Em cumprimento ao § 4º do art. 9º da LC 101/2000, o Município de Londrina através de seu Controlador Geral do Município, procede a Audiência Pública referente ao 2º Quadrimestre de 2008 às 10:00h do dia 29/09/08 na Câmara Municipal de Londrina, apresentando os demonstrativos a seguir que demonstraram o preconizado no artigo citado.



AUDIÊNCIA PÚBLICA

CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2008

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIAS STN Nº 574/07, 575/07

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 9.857/05 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 10.277/07 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 10.400/07 (LOA)



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2º QUADRIMESTRE 2008



RECEITAS

Quadro 1

Descrição	Prevista para 2008	Realizada em 2008	%
RECEITAS CORRENTES	697.828.500,00	474.947.669,64	68,06
Tributárias	178.920.000,00	119.147.105,83	66,59
Contribuições	27.901.000,00	20.889.129,05	74,87
Receitas Intraorçamentárias	53.598.000,00	30.733.437,46	57,34
Patrimonial	30.040.634,00	13.047.943,17	43,43
Serviços	13.852.000,00	8.380.998,26	60,50
Transf. Correntes	350.447.866,00	249.955.340,64	71,32
Outras Receitas	43.069.000,00	32.793.715,23	76,14



RECEITAS

Quadro 2

Descrição	Prevista para 2008	Realizada em 2008	%
RECEITAS DE CAPITAL	19.034.500,00	2.195.304,94	11,53
Op. de Crédito	3.682.000,00	-	0,00
Alienação de Bens	104.000,00	74.242,80	71,39
Transf. de Capital	15.247.500,00	2.121.062,14	13,91
Outras Receitas de Capital	1.000,00	-	0,00
SUBTOTAL DA RECEITA	716.863.000,00	477.142.974,58	66,56
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	82.585.000,00	50.443.748,70	61,08
Formação do FUNDEB	28.987.000,00	19.710.311,24	68,00
Receitas Intraorçamentárias	53.598.000,00	30.733.437,46	57,34
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	634.278.000,00	426.699.225,88	67,27



PRINCIPAIS RECEITAS

PRÓPRIAS

Quadro 3

Descrição	Fixada para 2008	Realizada em 2008	%
IPTU	70.388.000,00	53.881.207,44	76,55
IR-Fontes	14.903.000,00	5.996.750,49	40,24
ITBI	12.005.000,00	9.922.805,26	82,66
ISS	64.325.000,00	38.093.604,47	59,22
TAXAS	16.914.000,00	11.110.371,50	65,69
CONTR. MELHORIA	385.000,00	142.366,67	36,98
TOTAL	178.920.000,00	119.147.105,83	66,59



PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

Quadro 4

Descrição	Prevista para 2008	Realizada em 2008	%
COTA-PARTE FPM	38.000.000,00	25.521.938,32	67,16
SUS	113.094.000,00	89.655.682,00	79,28
FNAS	2.588.000,00	1.170.913,33	45,24
COTA-PARTE ICMS	89.500.000,00	56.611.775,43	63,25
COTA-PARTE IPVA	33.000.000,00	31.860.911,73	96,55
CONVÊNIOS	1.269.866,00	919.306,00	72,39
FUNDEB	49.031.000,00	33.700.870,90	68,73
OUTRAS TRANSF.	23.965.000,00	10.513.942,93	43,87
SUB TOTAL	350.447.866,00	249.955.340,64	71,32
DEDUÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB	28.987.000,00	19.710.311,24	68,00
RECEITAS TRANSF. LÍQUIDAS CORRENTES	321.460.866,00	230.245.029,40	71,62
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.247.500,00	2.121.062,14	13,91
CONVÊNIOS	15.247.500,00	2.121.062,14	13,91
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	336.708.366,00	232.366.091,54	69,01



DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

Quadro 5

Descrição	Fixada para 2008	Empenhada	%
DESPESAS CORRENTES	619.833.143,09	373.956.282,65	60,33
Pessoal	259.547.000,00	152.473.034,55	58,75
Juros e Encargos Dívida	9.338.000,00	6.101.907,62	65,34
Outras Desp. Correntes	350.948.143,09	215.381.340,48	61,37
DESPESAS DE CAPITAL	95.163.780,56	38.049.902,11	39,98
Investimentos	73.519.780,56	25.145.769,66	34,20
Inversões Financeiras	2.247.000,00	1.452.533,11	64,64
Amortização da Dívida	19.397.000,00	11.451.599,34	59,04
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.110.000,00	-	0,00
RESERVA ORÇ. DO RPPS	8.434.000,00	-	0,00
SUBTOTAL DESPESAS	725.540.923,65	412.006.184,76	56,79
(-)Despesas Intra-orçament.	52.835.000,00	28.811.890,29	54,53
TOTAL	672.705.923,65	383.194.294,47	56,96



DESPESAS POR FUNÇÕES

Quadro 6

Descrição	Fixada para 2008	Empenhada	%
Legislativa	16.200.000,00	9.904.490,75	61,14
Judiciária	3.297.000,00	2.046.862,89	62,08
Administração	66.937.822,19	33.269.950,25	49,70
Defesa Nacional	120.000,00	62.977,94	52,48
Segurança Pública	4.358.494,85	1.546.668,38	35,49
Assist. Social	26.861.498,16	13.735.450,74	51,13
Prev. Social	63.000.000,00	35.327.001,58	56,07
Saúde	221.547.055,17	148.551.912,16	67,05
Trabalho	2.237.000,00	586.271,83	26,21
Educação	137.074.189,63	80.782.757,03	58,93
Cultura	21.103.219,85	5.849.791,35	27,72



DESPESAS POR FUNÇÕES

Quadro 7

Direitos da Cidadania	5.877.479,62	2.870.199,03	48,83
Urbanismo	69.686.223,64	37.983.889,66	54,51
Gestão Ambiental	17.225.801,33	8.507.673,13	49,39
Ciência e Tecnologia	804.000,00	265.604,87	33,04
Agricultura	5.657.000,00	2.995.929,50	52,96
Industria	2.769.139,21	1.166.290,00	42,12
Com. E Serviços	1.472.000,00	373.490,87	25,37
Desporto e Lazer	4.919.000,00	2.314.575,05	47,05
Encargos Especiais	43.850.000,00	23.864.397,75	54,42
Res. Contingência	2.110.000,00	-	-
Reserva Orç. do RPPS	8.434.000,00	-	-
SUBTOTAL	725.540.923,65	412.006.184,76	56,79
(-)Despesas Intra-Orç.	52.835.000,00	28.811.890,29	54,53
TOTAL	672.705.923,65	383.194.294,47	56,96



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Quadro 8

Receitas Realizadas	426.699.225,88
Despesas Empenhadas	383.194.294,47
(-) Resultado Previdenciário (RPPS)	9.904.597,78
Resultado Orçamentário	33.600.333,63



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Quadro 9

Descrição	Recursos Livres	Recursos Vinculados	Total
Receitas Realizadas	181.193.127,97	245.506.097,91	426.699.225,88
Despesas Empenhadas	164.237.926,04	218.956.368,43	383.194.294,47
(-) Resultado Previdenciário (RPPS)		9.904.597,78	9.904.597,78
Resultado Orçamentário	16.955.201,93	16.645.131,70	33.600.333,63



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Quadro 10

Receitas Realizadas	426.699.225,88
Despesas Liquidadas	353.615.234,66
(-) Resultado Previdenciário (RPPS)	9.904.597,78
Resultado Orçamentário	63.179.393,44



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Quadro 11

Descrição	Recursos Livres	Recursos Vinculados	Total
Receitas Realizadas	181.193.127,97	245.506.097,91	426.699.225,88
Despesas Liquidadas	155.850.927,25	197.764.307,41	353.615.234,66
(-) Resultado Previdenciário (RPPS)		9.904.597,78	9.904.597,78
Resultado Orçamentário	25.342.200,72	37.837.192,72	63.179.393,44



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

PERÍODO 09/2007 A 08/2008

Quadro 12

RECEITAS CORRENTES	638.527.215,81
Receita Tributária	160.576.434,36
Receita de Contribuições	41.618.772,79
Receita Patrimonial	10.782.881,55
Receita de Serviços	12.625.769,92
Transferências Correntes	358.653.927,43
Outras Receitas Correntes	54.269.429,76
DEDUÇÕES	176.493.973,42
Contrib. Previdenciária	24.162.702,17
Servidor	14.075.156,27
Patronal	10.087.545,90
Compensações Financeiras	2.969.887,73
Dedução Formação do Fundeb	27.340.696,44
Outras Exclusões	122.020.687,08
RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA	462.033.242,39



OS LIMITES



DESPESAS COM PESSOAL

PERÍODO DE 09/2007 A 08/2008

Quadro 13

Gasto com Pessoal	239.678.922,89
(-)Despesas não computadas	17.710.836,21
Despesas de exercício anteriores	5.336.281,27
Decorrentes de decisão judicial	2.189.595,42
IRRF (acordão TCE 156809)	9.727.457,73
Inativos e Pensionistas c/ Rec. Vinc.	457.501,79
(-)Gasto de Pessoal Legislativo	10.183.171,55
(=)Base de Cálculo Índice Pessoal	211.784.915,13
RCL	462.033.242,39
LIMITE LEGAL - 54%	249.497.950,89
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	237.023.053,34
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	45,84



GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA

Quadro 14

EM 31/08/2006	55,59 %
EM 31/12/2006	56,61 %
EM 30/04/2007	53,90 %
EM 31/08/2007	56,74 %
EM 31/12/2007	49,90 %
EM 30/04/2008	46,50 %
EM 31/08/2008	45,84 %



LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

Quadro 15

Receita Corrente Líquida - RCL	462.033.242,39
Limite definido pela Resol. N ^o 43/01 do Senado-32% (estendido)	147.850.637,56
Garantias	130.235.337,29
Contragarantias	-
% do total das Garantias sobre a RCL	28,19



LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Quadro 16

Receita Corrente Líquida - RCL	462.033.242,39
Limite definido pela Resol. Nº 43/01 do Senado Federal	
Op. Internas e Externas - 16% RCL	73.925.318,78
Antecipação da Rec. Orçamentárias - 7% RCL	32.342.326,97
Operações de Crédito Internas e Externas	
% Operações Internas e Externas	-
% Antecipação da Rec. Orçamentária	-



LIMITES COM A DÍVIDA

Quadro 17

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOL	DCL
31/12/2007	269.029.172,25	207.396.451,52
31/08/2008	273.353.685,76	152.264.081,77
RCL		462.033.242,39
120% - Limite Resol. 40/01		554.439.890,87
% da DC/RCL		59,16
% da DCL/RCL		32,96



PERFIL DA DÍVIDA

Quadro 18

DESCRIÇÃO	Posição em 31/12/2007	Posição em 31/08/2008
FUNDADA INTERNA		
Agência de Fomento	10.538.617,80	8.987.174,79
INSS	49.005.276,52	46.309.309,78
PASEP	6.314.554,05	4.734.961,17
CAAPSML	138.497.708,28	147.316.262,61
Precatórios posteriores 5.5.2000	8.454.419,52	8.857.516,54
COHAB	808.289,15	808.289,15
CAAPSML - Lei nº 10.313/07	55.410.306,93	56.340.171,72
TOTAL	269.029.172,25	273.353.685,76
(+)Precatórios anteriores 5.5.2000	16.698.924,20	16.946.860,94
(+)PMAT/BNDES	3.434.031,09	2.553.093,17
TOTAL LÍQUIDO	289.162.127,54	292.853.639,87



QUADRO GERAL DOS LIMITES

Quadro 19

DESCRIÇÃO	REALIZADO	LIMITES	SOBRE A RCL
DESP.C/PESSOAL	211.784.915,13	54% (MÁXIMO)	249.497.950,89
		51,3% (Prudencial)	237.023.053,34
DCL	152.264.081,77	120% da RCL	554.439.890,87
Garantias	130.235.337,29	32%	147.850.637,56
Operações de Créditos Internas e Externas			
Internas e Externas	-	16%	73.925.318,78
Antecip. de Receita	-	7%	32.342.326,97



LIMITES COM EDUCAÇÃO E SAÚDE

(a serem atingidos até o encerramento do exercício)

Quadro 20

MANUTENÇÃO E DESENVOLV. DO ENSINO - MDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
% dos Impostos aplicados em MDE	73.770.279,86	25%	24,14%
% do FUNDEB Remun. Magistério Educação Básica	34.949.263,34	60%	57,59%

DESPESAS C/ AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	REALIZADO	MÍN. A APLICAR	APLICADO
Despesas Próprias c/ Ações e Serv. Públ. De Saúde	48.618.396,90	15%	20,15%



AVALIAÇÃO

(2º QUADRIMESTRE)

METAS FISCAIS



METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2008

Quadro 21

DESCRIMINAÇÃO	PREVISTAS	REALIZADAS	%
Receita Primária Total	576.448.000,00	449.228.303,26	77,93
Despesa Primária Total	559.204.000,00	373.588.528,29	66,81
Resultado Primário	17.244.000,00	75.639.774,97	438,64
Resultado Nominal	37.796.000,00	-60.605.229,25	-160,35
DCL	222.708.000,00	152.264.081,77	68,37



OUTRAS INFORMAÇÕES

RESULTADOS ORÇAMENTÁRIOS



QUADRO COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE RECEITAS

Quadro 22

RECEITA	Jan - Ago. 2007		Jan - Ago. 2008		%
	Estimado	Realizado	Estimado	Realizado	REALIZ
Receitas Correntes	647.208.051,46	406.586.468,04	697.828.500,00	474.947.669,64	16,81
Receitas de Capital	21.402.419,30	11.256.661,37	19.034.500,00	2.195.304,94	-80,50
Dedução para a Formação FUNDEB	26.591.000,00	12.890.569,12	28.987.000,00	19.710.311,24	52,90
SUBTOTAL	642.019.470,76	404.952.560,29	687.876.000,00	457.432.663,34	
(-)Rec. Intra-orçamentárias	41.477.000,00	27.177.402,33	53.598.000,00	30.733.437,46	13,08
Receita Total Líquida	600.542.470,76	377.775.157,96	634.278.000,00	426.699.225,88	12,95



QUADRO COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE DESPESAS

Quadro 23

	Jan - Ago. 2007		Jan - Ago. 2008		%
	Estimado	Realizado	Estimado	Realizado	REALIZ.
CORRENTES	583.643.521,21	343.467.427,71	619.833.143,09	373.956.282,65	8,88
Pessoal	253.236.106,96	143.245.058,90	259.547.000,00	152.473.034,55	6,44
Juros e Encar. Dívida	6.649.000,00	3.611.850,86	9.338.000,00	6.101.907,62	68,94
Outras Desp. Correntes	323.758.414,25	196.610.517,95	350.948.143,09	215.381.340,48	9,55
CAPITAL	69.094.910,10	16.283.173,85	95.163.780,56	38.049.902,11	133,68
Investimentos	54.563.910,10	6.113.411,96	73.519.780,56	25.145.769,66	311,32
Inversões Financeiras	3.183.000,00	2.110.938,58	2.247.000,00	1.452.533,11	-31,19
Amortizações	11.348.000,00	8.058.823,31	19.397.000,00	11.451.599,34	42,10
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.120.000,00	-	2.110.000,00	-	-
RESERVA ORC. DE RPPS	6.939.000,00		8.434.000,00	-	-
SUBTOTAL	661.797.431,31	359.750.601,56	725.540.923,65	412.006.184,76	14,53
(-)Desp. Intra-orçamentária	42.375.000,00	23.125.622,40	52.835.000,00	28.811.890,29	24,59
TOTAL	619.422.431,31	336.624.979,16	672.705.923,65	383.194.294,47	13,83



QUADRO COMPARATIVO DOS QUADRIMESTRES RESULTADO

Quadro 24

DESCRIÇÃO	2007	2008	%
RECEITAS LÍQUIDAS REALIZADAS	377.775.157,96	426.699.225,88	12,95
DESPEAS EMPENHADAS	336.624.979,16	383.194.294,47	13,83
(-) RESULTADO PREVIDENCIÁRIO(RPPS)	16.192.916,50	9.904.597,78	-38,83
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	24.957.262,30	33.600.333,63	34,63



F I M