



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

## **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

### **2º QUADRIMESTRE DE 2007**

Elaborado pela:

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





# **PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA**

## **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

### **2º QUADRIMESTRE 2007**

**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 2007 às 10:00h do dia 28/09/07 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 2007**

#### **BASE LEGAL**

**CONSTITUIÇÃO FEDERAL**

**LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)**

**PORTARIAS STN Nº 586/05, 587/05**

**LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO**

**LEI MUNICIPAL Nº 9.857/05 (PPA)**

**LEI MUNICIPAL Nº 10.010/06 (LDO)**

**LEI MUNICIPAL Nº 10.111/06 (LOA)**



# **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

## **2º QUADRIMESTRE 2007**



# RECEITAS

## Quadro 1

Descrição	Prevista para 2007	Realizada em 2007	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>647.208.051,46</b>	<b>406.586.468,04</b>	<b>62,82</b>
Tributárias	176.744.000,00	108.591.733,85	61,44
Contribuições	74.517.000,00	40.876.833,96	54,86
Patrimonial	21.299.365,28	10.042.845,33	47,15
Serviços	13.653.000,00	8.147.810,16	59,68
Transf. Correntes	324.298.686,18	210.789.619,15	65,00
Outras Receitas	36.696.000,00	28.137.625,59	76,68



# RECEITAS

## Quadro 2

Descrição	Prevista para 2007	Realizada em 2007	%
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>21.402.419,30</b>	<b>11.256.661,37</b>	<b>52,60</b>
Op. de Crédito	14.100.000,00	500.000,00	3,55
Alienação de Bens	896.000,00	77.205,35	8,62
Transf. de Capital	6.404.419,30	10.679.456,02	166,75
Outras Receitas de Capital	2.000,00	-	0,00
Dedução p/ Formação do FUNDEB	26.591.000,00	12.890.569,12	48,48
<b>SUBTOTAL RECEITAS</b>	<b>642.019.470,76</b>	<b>404.952.560,29</b>	<b>63,07</b>
( - )Receitas Intraorçamentárias	41.477.000,00	27.177.402,33	65,52
<b>TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>600.542.470,76</b>	<b>377.775.157,96</b>	<b>62,91</b>



# PRINCIPAIS RECEITAS

## PRÓPRIAS

### Quadro 3

Descrição	Fixada para 2007	Realizada em 2007	%
IPTU	65.818.000,00	49.798.431,31	75,66
IR-Fontes	15.684.000,00	8.342.527,07	53,19
ITBI	11.739.000,00	7.776.218,37	66,24
ISS	62.864.000,00	33.192.261,38	52,80
TAXAS	20.098.000,00	9.304.519,48	46,30
CONTR. MELHORIA	541.000,00	177.776,24	32,86
<b>TOTAL</b>	<b>176.744.000,00</b>	<b>108.591.733,85</b>	<b>61,44</b>



# PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS

## Quadro 4

Descrição	Prevista para 2007	Realizada em 2007	%
COTA-PARTE FPM	32.000.000,00	20.574.258,81	<b>64,29</b>
SUS	110.414.267,93	78.038.738,91	<b>70,68</b>
FNAS	2.776.668,25	1.297.603,89	<b>46,73</b>
COTA-PARTE ICMS	91.980.000,00	49.132.336,35	<b>53,42</b>
COTA-PARTE IPVA	30.000.000,00	26.928.035,67	<b>89,76</b>
CONVÊNIOS	399.000,00	540.333,38	<b>135,42</b>
FUNDEF	33.500.000,00	23.879.961,19	<b>71,28</b>
OUTRAS TRANSF.	23.228.750,00	10.398.350,95	<b>44,77</b>
<b>SUB TOTAL</b>	<b>324.298.686,18</b>	<b>210.789.619,15</b>	<b>65,00</b>
DEDUÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB	26.591.000,00	12.890.569,12	<b>48,48</b>
<b>RECEITAS TRANSF. LÍQUIDAS CORRENTES</b>	<b>297.707.686,18</b>	<b>197.899.050,03</b>	<b>66,47</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>6.404.419,30</b>	<b>10.679.456,02</b>	<b>166,75</b>
INTERGOVERNAMENTAIS	245.000,00	119.939,02	<b>48,95</b>
CONVÊNIOS	6.159.419,30	10.559.517,00	<b>171,44</b>
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>304.112.105,48</b>	<b>208.578.506,05</b>	<b>68,59</b>



# DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

## Quadro 5

Descrição	Fixada para 2007	Empenhada	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>583.643.521,21</b>	<b>343.467.427,71</b>	<b>58,85</b>
Pessoal	253.236.106,96	143.245.058,90	<b>56,57</b>
Juros e Encargos Dívida	6.649.000,00	3.611.850,86	<b>54,32</b>
Outras Desp. Correntes	323.758.414,25	196.610.517,95	<b>60,73</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>69.094.910,10</b>	<b>16.283.173,85</b>	<b>23,57</b>
Investimentos	54.563.910,10	6.113.411,96	<b>11,20</b>
Inversões Financeiras	3.183.000,00	2.110.938,58	<b>66,32</b>
Amortização da Dívida	11.348.000,00	8.058.823,31	<b>71,02</b>
Reserva de Contingência	2.120.000,00	-	<b>0,00</b>
Reserva Orç. do RPPS	6.939.000,00	-	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>661.797.431,31</b>	<b>359.750.601,56</b>	<b>54,36</b>
Despesas Intra-orçamentárias	42.375.000,00	23.125.622,40	<b>54,57</b>
<b>TOTAL</b>	<b>619.422.431,31</b>	<b>336.624.979,16</b>	<b>54,34</b>



# DESPESAS POR FUNÇÕES

Quadro 6

Descrição	Fixada para 2007	Empenhada	%
Legislativa	15.150.000,00	8.942.663,27	59,03
Judiciária	2.702.000,00	1.589.804,48	58,84
Administração	62.778.524,64	33.962.303,86	54,10
Defesa Nacional	98.000,00	56.119,96	57,27
Segurança Pública	2.635.000,00	859.402,99	32,61
Assist. Social	26.898.489,56	14.425.589,81	53,63
Prev. Social	56.400.000,00	26.815.881,01	47,55
Saúde	215.251.255,80	141.959.168,36	65,95
Trabalho	1.115.000,00	450.315,62	40,39
Educação	133.179.399,91	67.797.901,70	50,91
Cultura	9.539.325,72	6.031.864,14	63,23



# DESPESAS POR FUNÇÕES

## Quadro 7

Descrição	Fixada para 2007	Empenhada	%
Direitos da Cidadania	3.888.710,59	2.002.060,98	51,48
Urbanismo	69.142.794,59	26.209.100,07	37,91
Indústria	13.357.962,04	7.507.000,51	56,20
Gestão Ambiental	545.000,00	209.175,87	38,38
Ciência e Tecnologia	3.728.000,00	1.875.936,05	50,32
Agricultura	3.040.000,00	1.787.638,00	58,80
Com. e Serviços	667.968,46	417.789,45	62,55
Desporto e Lazer	4.603.000,00	1.970.055,22	42,80
Encargos Especiais	28.018.000,00	14.880.830,21	53,11
Res. Contingência	9.059.000,00	-	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>661.797.431,31</b>	<b>359.750.601,56</b>	<b>54,36</b>
( - ) Desp. Intra-orçam	42.375.000,00	23.125.622,40	54,57
<b>TOTAL</b>	<b>619.422.431,31</b>	<b>336.624.979,16</b>	<b>54,34</b>



# **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

## **RESULTADO CONSOLIDADO**

### **Quadro 8**

<b>Receitas Realizadas</b>	<b>377.775.157,96</b>
<b>Despesas Empenhadas</b>	<b>336.624.979,16</b>
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>41.150.178,80</b>



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## RESULTADO CONSOLIDADO

### Quadro 9

Descrição	Recursos Livres	Recursos Vinculados	Total
Receitas Realizadas	192.462.680,18	185.312.477,78	377.775.157,96
Despesas Empenhadas	149.193.949,11	187.431.030,05	336.624.979,16
Resultado Orçamentário	43.268.731,07	(2.118.552,27)	41.150.178,80



# **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

## **RESULTADO CONSOLIDADO**

**Quadro 10**

<b>Receitas Realizadas</b>	<b>377.775.157,96</b>
<b>Despesas Liquidadas</b>	<b>314.376.800,88</b>
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>63.398.357,08</b>



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## RESULTADO CONSOLIDADO

### Quadro 11

Descrição	Recursos Livres	Recursos Vinculados	Total
Receitas Realizadas	192.462.680,18	185.312.477,78	377.775.157,96
Despesas Liquidadas	142.579.621,21	171.797.179,67	314.376.800,88
Resultado Orçamentário	49.883.058,97	13.515.298,11	63.398.357,08



# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

PERÍODO 09/2006 A 08/2007

## Quadro 12

<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>564.085.877,57</b>
Receita Tributária	146.095.473,43
Receita de Contribuições	53.215.906,29
Receita Patrimonial	9.108.858,42
Receita de Serviços	12.224.293,40
Transferências Correntes	311.304.538,40
Outras Receitas Correntes	32.136.807,63
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>142.388.114,22</b>
Contrib. Previdenciária	29.131.803,96
Servidor	13.854.574,01
Patronal	15.277.229,95
Compensações Financeiras	3.602.965,49
Dedução Formação do Fundeb	18.742.661,01
Outras Exclusões	90.910.683,76
<b>RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>421.697.763,35</b>



# OS LIMITES



# DESPESAS COM PESSOAL

## PERÍODO DE 09/2006 A 08/2007

### Quadro 13

Pessoal Ativo	185.192.704,66
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.613.941,11
(-) Despesas não computadas	241.120,26
(+) Outras Desp. Contratos Terceirização	7.221.151,65
(+) Repasses Prev. Reg. Próp. Prev. Social	21.617.497,42
Total da Despesa com Pessoal	222.404.174,58
RCL	421.697.763,35
LIMITE LEGAL - 54%	227.716.792,21
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	216.330.952,60
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	52,74



# **GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA**

## **Quadro 14**

<b>EM 31/08/2006</b>	<b>43,82 %</b>	<b>C/SUS</b>
<b>EM 31/08/2006</b>	<b>55,59 %</b>	<b>S/SUS</b>
<b>EM 31/12/2006</b>	<b>46,19 %</b>	<b>C/SUS</b>
<b>EM 31/12/2006</b>	<b>56,61 %</b>	<b>S/SUS</b>
<b>EM 30/04/2007</b>	<b>46,64 %</b>	<b>C/SUS 2006</b>
<b>EM 30/04/2007</b>	<b>53,90 %</b>	<b>S/SUS 2006/2007</b>
<b>EM 31/08/2007</b>	<b>52,74 %</b>	<b>C/SUS 2006</b>
<b>EM 31/08/2007</b>	<b>56,74 %</b>	<b>S/SUS 2006/2007</b>



# LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

## Quadro 15

Receita Corrente Líquida - RCL	421.697.763,35
Limite definido pela Resol. N <sup>o</sup> 43/01 do Senado-22%	92.773.507,94
Garantias	50.730.156,75
Contragarantias	-
% do total das Garantias sobre a RCL	12,03



# LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

## Quadro 16

<b>Receita Corrente Líquida - RCL</b>	<b>421.697.763,35</b>
<b>Limite definido pela Resol. Nº 43/01 do Senado Federal</b>	
<b>Op. Internas e Externas - 16% RCL</b>	<b>67.471.642,14</b>
<b>Antecipação da Rec. Orçamentárias - 7% RCL</b>	<b>29.518.843,43</b>
<b>Operações de Crédito Internas e Externas</b>	<b>500.000,00</b>
<b>% Operações Internas e Externas</b>	<b>0,12</b>
<b>% Antecipação da Rec. Orçamentária</b>	<b>-</b>



# LIMITES COM A DÍVIDA

## Quadro 17

<b>POSIÇÃO EM</b>	<b>DÍVIDA CONSOL</b>	<b>DCL</b>
<b>31/12/2006</b>	<b>208.808.240,77</b>	<b>158.784.081,92</b>
<b>31/08/2007</b>	<b>211.825.812,18</b>	<b>139.847.854,13</b>
<b>RCL</b>		<b>421.697.763,35</b>
<b>120% - Limite Resol. 40/01</b>		<b>506.037.316,02</b>
<b>% da DC/RCL</b>		<b>50,23</b>
<b>% da DCL/RCL</b>		<b>33,16</b>



# PERFIL DA DÍVIDA

## Quadro 18

DESCRIÇÃO	Posição em 31/12/2006	Posição em 31/08/2007
<b>FUNDADA INTERNA</b>		
Agência de Fomento	12.709.523,67	11.262.838,51
INSS	54.457.720,66	52.248.707,21
PASEP	8.277.393,58	7.052.929,42
CAAPSML	128.956.097,07	136.096.925,13
Precatórios	21.728.966,73	22.850.786,55
PMAT/BNDES	4.133.429,08	3.874.282,87
COHAB	778.707,14	778.707,14
<b>TOTAL</b>	<b>231.041.837,93</b>	<b>234.165.176,83</b>



# QUADRO GERAL DOS LIMITES

## Quadro 19

DESCRIÇÃO	REALIZADO	LIMITES	SOBRE A RCL
DESP.C/PESSOAL	222.404.174,58	54% (MÁXIMO)	227.716.792,21
		51,3% (Prudencial)	216.330.952,60
DCL	139.847.854,13	120% da RCL	506.037.316,02
Garantias	50.730.156,75	22%	92.773.507,94
<b>Operações de Créditos Internas e Externas</b>			
Internas e Externas	500.000,00	16%	67.471.642,14
Antecip. de Receita	-	7%	29.518.843,43



# LIMITES COM EDUCAÇÃO E SAÚDE

(a serem atingidos até o encerramento do exercício)

## Quadro 20

<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLV. DO ENSINO - MDE</b>	<b>REALIZADO</b>	<b>MÍN. A APLICAR</b>	<b>APLICADO</b>
<b>% dos Impostos aplicados em MDE</b>	<b>54.304.240,75</b>	<b>25%</b>	<b>25,32%</b>
<b>% das Desp. Com MDE no Ensino Fundamental</b>	<b>47.084.928,50</b>	<b>60%</b>	<b>87,82%</b>
<b>% do FUNDEB na Remun. dos Prof. Ensino Fundam.</b>	<b>14.142.643,09</b>	<b>60%</b>	<b>59,22%</b>

<b>DESPESAS C/ AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE</b>	<b>REALIZADO</b>	<b>MÍN. A APLICAR</b>	<b>APLICADO</b>
<b>Despesas Próprias c/ Ações e Serv. Públ. De Saúde</b>	<b>48.006.782,95</b>	<b>15%</b>	<b>22,38%</b>



# **AVALIAÇÃO**

## **(2º QUADRIMESTRE)**

### **METAS FISCAIS**



# **METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO DE 2007**

## **Quadro 21**

<b>DESCRIMINAÇÃO</b>	<b>PREVISTAS</b>	<b>REALIZADAS</b>	<b>%</b>
<b>Receita Primária Total</b>	<b>532.382.000,00</b>	<b>394.407.832,34</b>	<b>74,08</b>
<b>Despesa Primária Total</b>	<b>483.980.000,00</b>	<b>331.918.945,12</b>	<b>68,58</b>
<b>Resultado Primário</b>	<b>48.402.000,00</b>	<b>62.488.887,22</b>	<b>129,10</b>
<b>Resultado Nominal</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>-22.728.535,79</b>	<b>-1976,39</b>
<b>DCL</b>	<b>337.667.000,00</b>	<b>139.847.854,13</b>	<b>41,42</b>



# **OUTRAS INFORMAÇÕES**

# **RESULTADOS ORÇAMENTÁRIOS**



# QUADRO COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE RECEITAS

## Quadro 22

RECEITA	Jan - Ago. 2006		Jan - Ago. 2007		%
	Estimado	Realizado	Estimado	Realizado	REALIZ
Receitas Correntes	625.718.965,02	364.463.508,00	647.206.051,46	406.586.468,04	11,56
Receitas de Capital	29.312.429,91	2.882.522,33	21.402.419,30	11.256.661,37	290,51
Dedução para a Formação FUNDEF	19.620.000,00	10.302.848,72	26.591.000,00	12.890.569,12	25,12
SUBTOTAL	635.411.394,93	357.043.181,61	642.017.470,76	404.952.560,29	13,42
( - )Interferências /Rec. Intra orçamentárias	29.557.000,00	25.358.123,42	41.477.000,00	27.177.402,33	7,17
Receita Total Líquida	605.854.394,93	331.685.058,19	600.540.470,76	377.775.157,96	13,90



# QUADRO COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE DESPESAS

## Quadro 23

	Jan - Ago. 2006		Jan - Ago. 2007		%
	Estimado	Realizado	Estimado	Realizado	REALIZ
<b>CORRENTES</b>	<b>557.796.136,66</b>	<b>315.673.666,76</b>	<b>583.643.521,21</b>	<b>343.467.427,71</b>	<b>8,80</b>
Pessoal	244.369.432,70	134.945.739,34	253.236.106,96	143.245.058,90	6,15
Juros e Encar. Dívida	5.649.000,00	4.079.341,06	6.649.000,00	3.611.850,86	-11,46
Outras Desp. Correntes	307.777.703,96	176.648.586,36	323.758.414,25	196.610.517,95	11,30
<b>CAPITAL</b>	<b>72.738.895,02</b>	<b>21.791.929,05</b>	<b>69.094.910,10</b>	<b>16.283.173,85</b>	<b>-25,28</b>
Investimentos	59.595.255,82	11.623.149,23	54.563.910,10	6.113.411,96	-47,40
Inversões Financeiras	2.343.000,00	1.269.969,89	3.183.000,00	2.110.938,58	66,22
Amortizações	10.800.639,20	8.898.809,93	11.348.000,00	8.058.823,31	-9,44
Reserva de Contingência	4.973.000,00	-	2.120.000,00	-	-
Reserva Orçam. do RPPS	10.908.000,00	-	6.939.000,00	-	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>646.416.031,68</b>	<b>337.465.595,81</b>	<b>661.797.431,31</b>	<b>359.750.601,56</b>	<b>6,60</b>
( - ) Interfer./Desp. Intra orça	29.557.000,00	24.563.703,89	42.375.000,00	23.125.622,40	-5,85
<b>TOTAL</b>	<b>616.859.031,68</b>	<b>312.901.891,92</b>	<b>619.422.431,31</b>	<b>336.624.979,16</b>	<b>7,58</b>



# QUADRO COMPARATIVO DOS QUADRIMESTRES RESULTADO

## Quadro 24

DESCRIÇÃO	2006	2007	%
RECEITAS LÍQUIDAS REALIZADAS	331.685.058,19	377.775.157,96	13,90%
DESPESAS EMPENHADAS	312.901.891,92	336.624.979,16	7,58%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	18.783.166,27	41.150.178,80	119,08%



F I M