

MUNICÍPIO DE LONDRINA
AUDIÊNCIA PÚBLICA DE
PRESTAÇÃO DE CONTAS



GESTÃO FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2024

Elaboração: Secretaria Municipal de Fazenda



LEGISLAÇÃO APLICADA

- Constituição Federal;
- Lei de Responsabilidade Fiscal (LC n° 101/2000);
- Lei Orgânica do Município;
- Plano Plurianual 2022/2025;
- Lei de Diretrizes Orçamentária (Lei Municipal n° 13.620/2023, alterada pela Lei Municipal n° 13.720/2023);
- Lei Orçamentária Anual (Lei Municipal n° 13.721/2023).



INFORMAÇÕES INICIAIS

- 1- Os valores estão expressos em R\$ 1.000,00 (milhares).
- 2- Os dados analíticos estarão disponíveis no Jornal Oficial do Município da edição de 29 de maio de 2024.
- 3- Audiência de Prestação de Contas realizada em 28/05/2024 – 10h.





EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

RECEITAS

	Prevista Atualizada	Realizada	% Total Realizado	Δ Realizado 1ºQ/2023
Correntes	3.013.212	1.172.623	38,92%	Δ 14,40%
Capital	126.982	63.747	50,20%	Δ 79,83%
Intra-Orçam.	502.973	201.495	40,06%	Δ 41,50%
TOTAL	3.643.167	1.437.865	39,47%	19,54%



RECEITAS (A) CORRENTES (1)

	Prevista Atualiza	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
Tributárias	1.280.884	526.660	41,12%	473.425	11,24%
Contribuições	181.361	34.575	19,06%	48.965	-29,39%
Patrimonial	84.086	31.248	37,16%	35.949	-13,08%
Serviços	42.778	14.352	33,55%	13.862	3,53%
Transferidas	1.352.662	544.100	40,22%	430.869	26,28%
Outras Receitas	71.442	21.688	30,36%	21.948	-1,19%
TOTAL (1)	3.013.212	1.172.623	38,92%	1.025.019	14,40%



RECEITAS DE CAPITAL (2)

	Prevista Atualiza	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
Financiamentos	78.483	55.414	70,61%	29.434	88,27%
Alienações	408	-	0,00%	124	-100,00%
Transferidas	48.091	8.285	17,23%	5.890	40,65%
Outras Receitas	-	48	0,00%	-	0,00%
TOTAL (2)	126.982	63.747	50,20%	35.448	79,83%
INTRA-ORÇAMEN (3)	502.973	201.495	40,06%	142.394	41,50%
TOTAL (A) =(1+2+3)	3.643.167	1.437.865	39,47%	1.202.862	19,54%



RECEITAS PRÓPRIAS

	Prevista Atualiza	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
IPTU	452.435	271.417	59,99%	255.790	6,11%
IR Retido	187.574	47.000	25,06%	37.786	24,38%
ITBI	116.213	32.842	28,26%	28.731	14,31%
ISS	459.904	136.948	29,78%	118.525	15,54%
TAXAS	63.600	38.315	60,24%	32.455	18,05%
CONTR. MELHORIA	1.158	139	12,01%	138	0,77%
TOTAL	1.280.884	526.660	41,12%	473.425	11,24%



RECEITAS TRANSFERIDAS

	Prevista Atualizada	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
FPM	183.028	51.306	28,03%	46.597	10,11%
SUS	359.816	165.936	46,12%	107.934	53,74%
FNAS	2.940	2.266	77,09%	1.401	61,78%
ICMS	291.135	91.918	31,57%	71.156	29,18%
IPVA	210.000	139.461	66,41%	130.810	6,61%
IPI - COTA PARTE	3.210	1.216	37,87%	775	56,81%
FUNDEB	310.026	113.911	36,74%	95.963	18,70%
TRANSF. CONVÊNIOS	1.007	27	2,65%	15	82,59%
OUTRAS. TRANSF.	176.472	43.279	24,52%	31.464	37,55%
FUNDEB (-)	- 136.881	- 56.934	41,59%	- 50.031	13,80%
LÍQUIDO	1.400.753	552.385	39,43%	436.084	26,67%



EVOLUÇÃO MENSAL RECEITAS PRÓPRIAS E TRANSFERIDAS 2024 X 2023

		JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL
IPTU	2023	173.720	44.369	21.425	16.277	255.790
	2024	182.485	46.866	22.249	19.817	271.417
	Δ	5,05%	5,63%	3,85%	21,75%	6,11%
ISS	2023	30.366	26.538	30.449	31.172	118.525
	2024	34.612	31.325	33.914	37.097	136.948
	Δ	13,98%	18,04%	11,38%	19,01%	15,54%
ICMS	2023	19.390	15.686	17.636	18.445	71.156
	2024	22.731	20.610	22.024	26.552	91.918
	Δ	17,24%	31,39%	24,88%	43,95%	29,18%
FPM	2023	11.183	15.336	9.367	10.710	46.597
	2024	12.562	17.033	10.619	11.093	51.306
	Δ	12,33%	11,06%	13,36%	3,57%	10,11%
IPVA	2023	64.171	23.124	23.492	20.023	130.810
	2024	73.742	23.075	21.064	21.580	139.461
	Δ	14,92%	-0,21%	-10,33%	7,77%	6,61%



ESTOQUE DE DÍVIDA ATIVA	31/12/2023	30/04/2024	△
--------------------------------	-------------------	-------------------	----------

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.230.588	1.222.972	-0,62%
--------------------------------	------------------	------------------	---------------

DÍVIDA ATIVA DO IPTU	510.356	501.005	-1,83%
DÍVIDA ATIVA DO ITBI	3.978	3.960	-0,45%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	626.725	629.842	0,50%
DA TAXAS E CONT. MELHORIA	85.519	83.855	-1,95%
DA OUTROS CRÉDITOS	4.009	4.311	7,53%



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

DESPESAS

	Fixadas Atualizada	Executada 2024	% Total Executado	Δ Executado 2023
Correntes	2.910.256	944.878	32,47%	Δ 13,42%
Capital	295.181	124.182	42,07%	Δ 140,11%
Intra-Orçam.	518.356	220.909	42,62%	Δ 34,13%
Res. Contigência	3.130			
TOTAL	3.726.923	1.289.968	34,61%	22,92%



DESPESAS (B)

	Fixada Atualizada	Executada			
		2024	%	2023	Δ
CORRENTES (1)	2.910.256	944.878	32,47%	833.048	13,42%
Pessoal e Encargos	1.724.274	503.323	29,19%	460.104	9,39%
Juros e Encargos	35.819	8.302	23,18%	6.481	28,10%
Outras Despesas	1.150.164	433.253	37,67%	366.463	18,23%
CAPITAL (2)	295.181	124.182	42,07%	51.718	140,11%
Investimentos	260.430	110.228	42,33%	39.179	181,34%
Inversões Financ.	13.349	6.264	46,93%	4.366	43,47%
Amortizações	21.402	7.690	35,93%	8.173	-5,91%
CONTINGÊNCIA (3)	3.130	-	0,00%	-	0,00%
Intra-orçam. (4)	518.356	220.909	42,62%	164.702	34,13%
TOTAL (B) = (1+2+3+4)	3.726.923	1.289.968	34,61%	1.049.468	22,92%



RESULTADO EXECUÇÃO CONSOLIDADO

	2024
Até 30/04/2024	
RECEITAS	1.437.865 (+)
DESPESAS	1.289.968 (-)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	147.897 (=)
RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	135.089 (+)
PRECATÓRIOS NÃO EMPENHADOS EXEC.	28.365 (-)
RESULTADO DA EXECUÇÃO CONSOLIDADO	254.621 (=)
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	38.994 (-)
RESULTADO LÍQUIDO DA EXECUÇÃO	215.627 (=)



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

	2024
Até 30/04/2024	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (A)	171.041
DESpesas PREVIDENCIÁRIAS (B)	174.704
RESULTADO EXEC . ORÇ. PREV. (A-B)	- 3.663
RECURSOS DE EXERCÍCIO ANTERIOR PREVIDENCIÁRIO (C)	42.656
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (A-B+C)	38.994



DEMONSTRATIVO PREVIDENCIÁRIO

	Previsão Atualizada	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
Receitas	649.358	241.005	37,11%	177.335	35,90%
(-) Aportes ¹	-100.288	-69.964	69,76%	-29.827	134,57%
Total das Receitas	549.070	171.041	31,15%	147.508	15,95%
Despesas	596.245	174.704	29,30%	150.695	15,93%
Resultado Previdenciário	-47.175	-3.663	7,76%	-3.187	14,92%
Bens e Direitos do RPPS		2024	%	2023	Δ
Caixa		20	-	19	6,48%
Investimentos		139.287	-	84.001	65,82%
Demais Haveres Financeiros		0	-	0	0,00%
SOMA		139.307	-	84.020	65,80%

¹ Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração. Fonte: Pág. 131 - Manual de Demonstrativos Fiscais de 2022 da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.



PROJEÇÃO ATUARIAL - HISTÓRICO		
Exercício	Resultado	Resultado
2016	Deficit Atuarial	7.811.584.444,62
2017	Deficit Atuarial	7.150.224.050,24
2018	Deficit Atuarial	2.512.618.249,63
2019	Deficit Atuarial	2.856.622.066,48
2020	Deficit Atuarial	2.255.911.113,70
2021	Deficit Atuarial	1.748.738.266,51
2022	Deficit Atuarial	2.322.387.532,64
2023	Superávit	1.092.175,61
2024	Superávit	19.977.097,43





ÍNDICES CONSTITUCIONAIS - SAÚDE

Saúde

Exigência Constitucional - **15%**

Receitas de Impostos (1) 488.206

Transferências Legais e
Constitucionais (2) 284.670

Base de Cálculo (3) = (1+2) **772.876**

Investimento com índice apurado (4) **137.278**

Índice Apurado (5) = (4/3)% 17,76%

Investimento com exigência
constitucional de 15% **115.931**

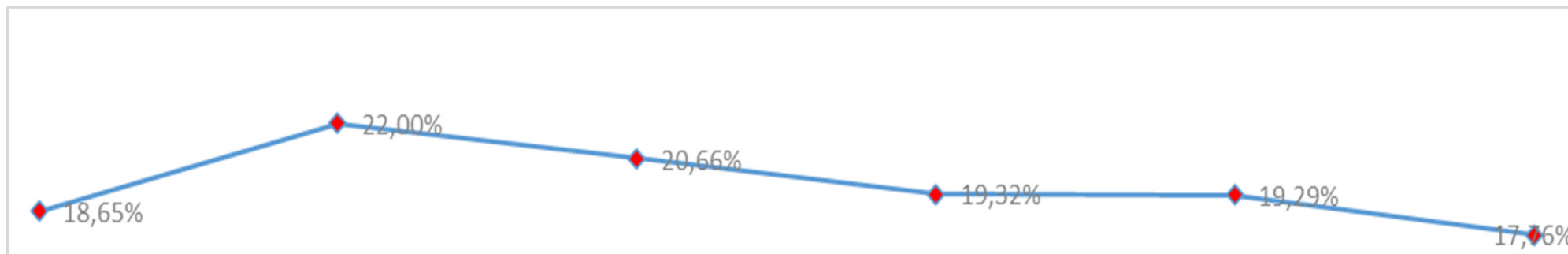


(UBS VILA DA FRATERNIDADE)

Fotos: Vivian Honorato / Arquivo N.Com



EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DE APLICAÇÃO EM SAÚDE



HISTÓRICO	
30/04/2017	20,17%
30/04/2018	21,57%
30/04/2019	18,65%
30/04/2020	22,00%
30/04/2021	20,66%
30/04/2022	19,32%
30/04/2023	19,29%
30/04/2024	17,76%



ÍNDICES CONSTITUCIONAIS – EDUCAÇÃO

Educação

Exigência Constitucional - **25%**

Exigência Lei Municipal - 30%

Receitas de Impostos (1) 488.206

Transferências Legais e
Constitucionais (2) 284.670

Base de Cálculo (3) = (1+2) 772.876

Investimento pelo índice apurado (4) 171.518

Índice Apurado (5) = (4/3)% 22,19%

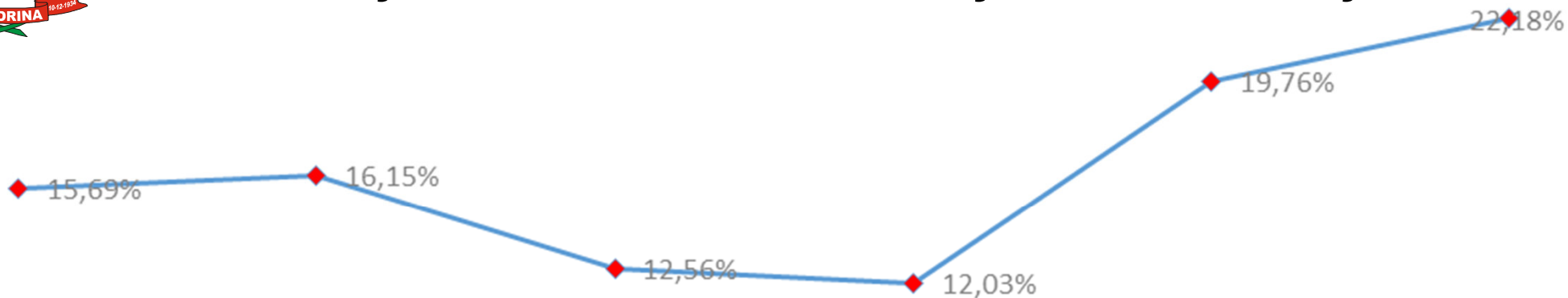
Investimento com exigência
constitucional de 25% 193.219



Fotos: Vivian Honorato/PML/Arquivo



EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO



HISTÓRICO	
30/04/2016	15,72%
30/04/2017	17,50%
30/04/2018	19,07%
30/04/2019	15,69%
30/04/2020	16,15%
30/04/2021	12,56%
30/04/2022	12,03%
30/04/2023	19,76%
30/04/2024	22,18%

EXIGÊNCIA LEI MUNICIPAL ATÉ 31/12/2024 – 30 %



METAS E LIMITES

	Previsão LDO	Realizado
		2024
Resultado Primário	-28.409	155.521
Resultado Nominal	-142.772	114.586

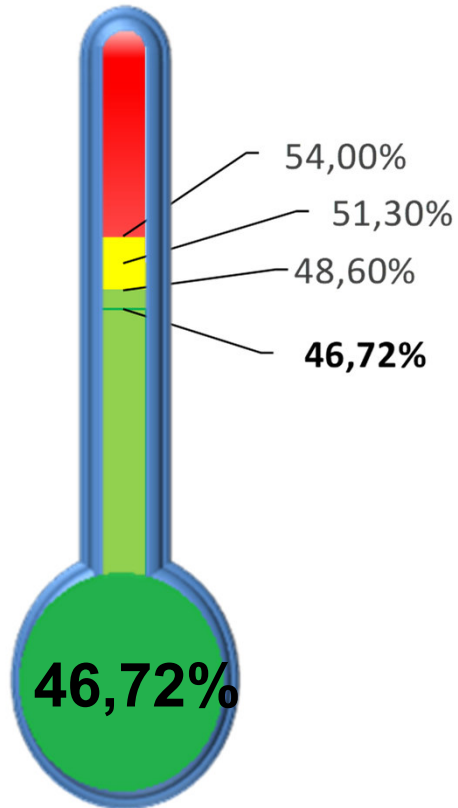
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	2024	2023	Δ
Receitas Correntes	3.186.435	2.804.919	13,60%
Deduções	283.457	251.228	12,83%
Contribuições Prev. Servidores	131.777	116.607	13,01%
Compensações Financeiras	15.245	18.259	-16,51%
Rend. Aplicações Recursos Prev.	12.149	5.255	131,19%
FUNDEB	124.286	111.108	11,86%
RCL (Mai/2023 a Abr/2024)	2.902.978	2.553.690	13,68%





RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	2.902.978
(-) Emendas Parlamentares	-32.413
RCL AJUSTADA - PARA DESP. PESSOAL	2.870.565

Pessoal*



Máximo	54,00%	1.550.105
Prudencial	51,30%	1.472.600
Alerta	48,60%	1.395.094
Atual	46,72%	1.341.246

Despesa Bruta	1.878.849
Deduções	537.604
Gasto Total	1.341.246

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



EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DOS GASTOS DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

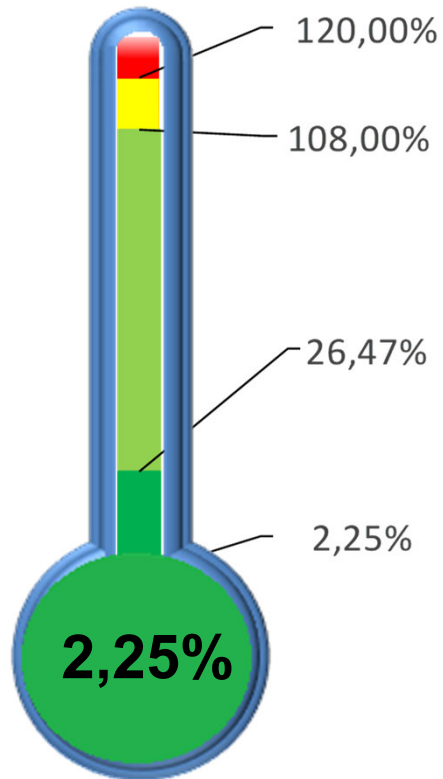


ÍNDICE	
31/12/2020	43,06
30/04/2021	42,32
31/08/2021	43,33
31/12/2021	43,68
30/04/2022	43,74
31/08/2022	45,05
31/12/2022	47,64
30/04/2023	48,72
31/08/2023	50,46
31/12/2023	48,75
30/04/2024	46,72



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	2.902.978
(-) Emendas Parlamentares	-15.413
RCL AJUSTADA - PARA ENDIVIDAMENTO	2.887.565

Endividamento



Dívida Consolidada	764.460
Deduções	699.588
Dívida Líquida	64.872

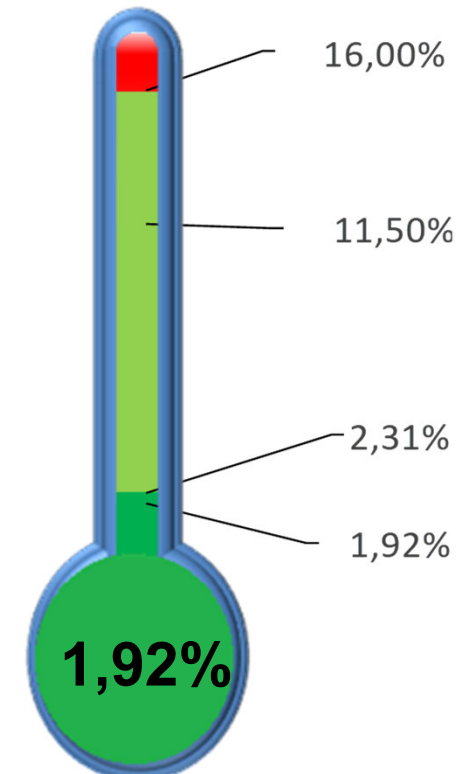
Máximo	120,00%	3.465.079
Alerta	108,00%	3.118.571
Dívida Consolidada	26,47%	764.460
Deduções		699.588
Dívida Líquida	2,25%	64.872



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	2.902.978
(-) Emendas Parlamentares	-15.413
RCL AJUSTADA - PARA ENDIVIDAMENTO	2.887.565

Máximo	16,00%	462.010
Empréstimos Contratados	1,92%	55.414
Limite - Pagamentos no ano	11,50%	332.070
Pagamentos Efetuados	2,31%	66.737

Assunção de Dívida no exercício



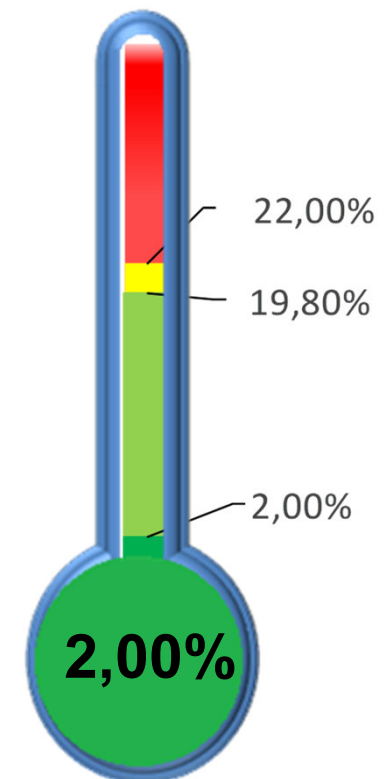


RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	2.902.978
(-) Emendas Parlamentares	-15.413
RCL AJUSTADA - PARA ENDIVIDAMENTO	2.887.565

Garantias Concedidas	57.725
----------------------	--------

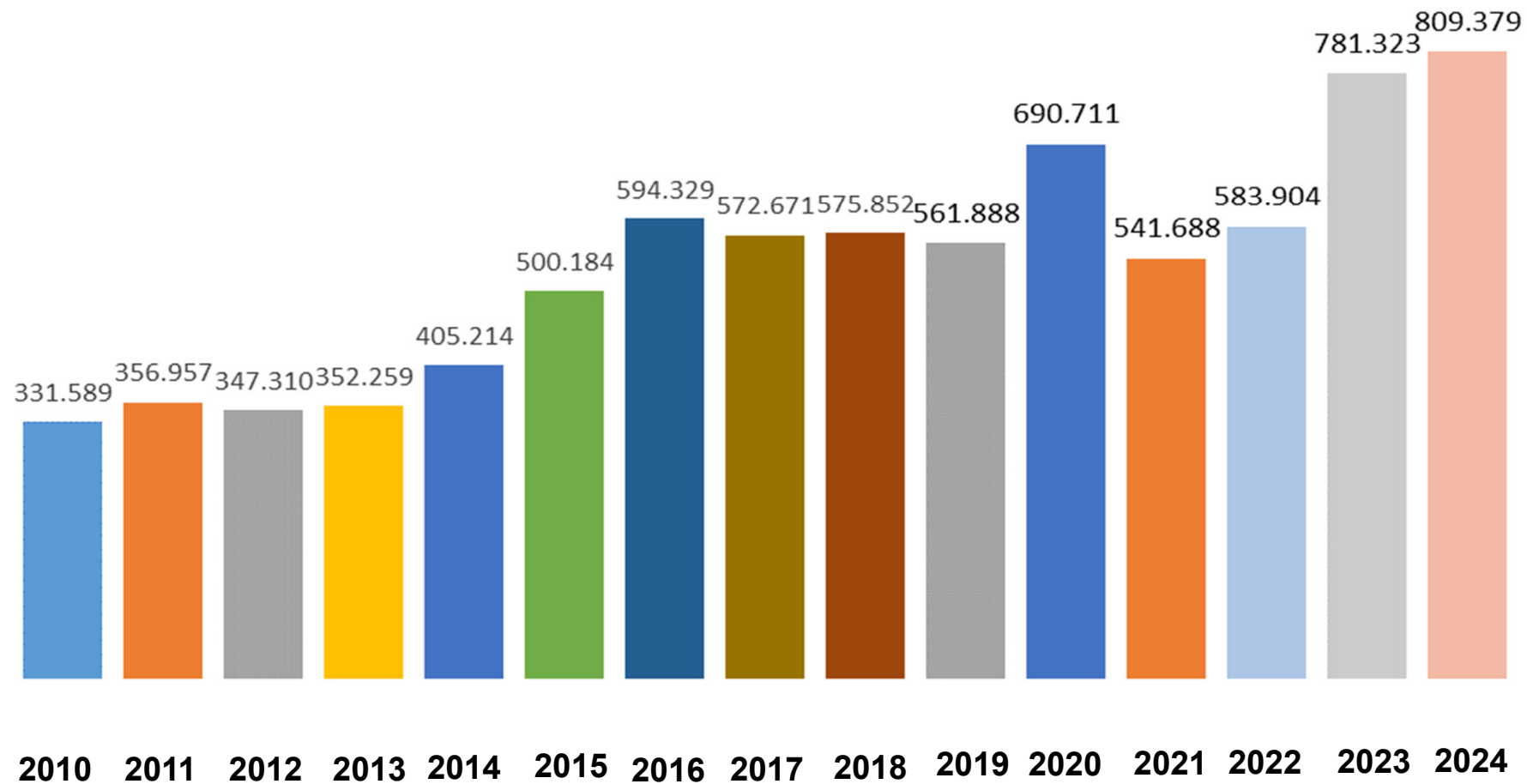
Máximo	22,00%	635.264
Alerta	19,80%	571.738
Garantias	2,00%	57.725

Garantias





EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA





DÍVIDAS ANALÍTICAS				
DESCRIÇÃO	30/04/2024	31/12/2023	Atualização	Vencimento
PASEP - Lei 12.810/2013	17.604.331,92	17.672.902,98	SELIC	-
INSS - Lei 12.810/2013	15.952.013,93	16.241.621,46	SELIC	abr-33
CAAPSM - Lei 9.566/2004	203.220.018,94	246.195.150,26	6% a.a.+ IPC - FIPE	jun-39
Precatórios posteriores a 5.5.2000	250.479.784,11	251.431.106,32	IPCA-E	-
COHAB 2008	8.963.038,30	10.357.183,88	3,12% a.a. + TR	dez-26
Empréstimos Habitacionais COHAB	3.554.136,75	3.953.136,30	3,12% a.a. + TR	dez-26
*BADEP	-	-	-	Suspensão
66/2014 Pavimentação Angelina Ricci Vezozzo	5.057.944,65	5.144.465,96	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	fev-36
1/2016 Pavimen.e Rec.Vias e Alarg. da Rua Aminthas de Barros e Continuidade	3.046.362,96	3.087.431,11	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	dez-38
2/2016 Pavimen. e Infraestrutura de Via Estrutural da Zona Sul.	5.852.501,67	5.931.399,49	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	dez-38
4/2016 - ARCO LESTE.	14.337.105,77	14.542.221,99	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	abr-38
5/2016 - BHLS	96.138.772,53	93.500.288,56	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	jan-38
400/2019 - Operação de Crédito AFPR 4036 - Infraestrutura (Lei 12.635/2017)	12.524.247,78	8.756.704,48	5,25% a.a + TJLP	nov-27
2/2021 Oper. Crédito AFPR 4196 - Pavimen. de vias urb. (Lei 13.051 de 27/05/2020)	14.330.586,59	9.679.649,47	5,25% a.a.+ TJLP	ago-28
3/2021 Oper. Crédito BRDE - 59443 Iluminação Pública (Lei 13.052 de 27/05/2020)	52.782.479,05	55.474.597,14	5,51% a.a + TJLP + Variação EURO	jul-33
094/2022 - Implantação e Melhoria do Sistema Viário Municipal - 0607372-67/2022	19.000.000,00	10.000.000,00	127,80% do CDI a.a+ Demais Encargos	jun-32
095/2022 - Implantação e Melhoria do Sistema Viário Municipal - 0603012-10/2022	24.928.974,94	5.000.000,00	127,80% do CDI a.a+ Demais Encargos	jun-32
096/2022 - Implantação e Melhoria do Sistema Viário Municipal - 0607369-10/2022	16.688.155,74	4.000.000,00	127,80% do CDI a.a+ Demais Encargos	jun-32
DÍVIDA CONSOLIDADA (Fins de Limite)	764.460.455,63	760.967.859,40	-	-
(+) Precatórios ant. 5.5.2000	-	-	IPCA-E	-
(+) Precatórios posteriores a 5.5.2000(não incluídos na DC)	44.918.825,00	20.355.128,34	IPCA-E	-
DÍVIDA TOTAL	809.379.280,63	781.322.987,74	-	-



e-mail: fazenda@londrina.pr.gov.br

Acesso ao Portal da Transparência pelo endereço:

<http://www.londrina.pr.gov.br/transparencia>