

MUNICÍPIO DE LONDRINA AUDIÊNCIA PÚBLICA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS



GESTÃO FISCAL 2º QUADRIMESTRE DE 2024

Elaboração: Secretaria Municipal de Fazenda



LEGISLAÇÃO APLICADA

- Constituição Federal;
- Lei de Responsabilidade Fiscal (LC nº 101/2000);
- Lei Orgânica do Município;
- Plano Plurianual 2022/2025;
- Lei de Diretrizes Orçamentária (Lei Municipal nº 13.620/2023, alterada pela Lei Municipal nº 13.720/2023);
- Lei Orçamentária Anual (Lei Municipal nº 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 xx de setembro de 2024.
- 3- Audiência de Prestação de Contas realizada em 30/09/2024 – 10h.





EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

RECEITAS

	Prevista Atualizada	Realizada	% Total Realizado	Δ Realizado 2ºQ/2023
Correntes	3.117.800	2.205.372	70,73%	Δ 16,40%
Capital	145.262	93.430	64,32%	Δ 60,04%
Intra-Orçam.	502.973	349.565	69,50%	Δ 34,44%
TOTAL	3.766.034	2.648.367	70,32%	19,67%



RECEITAS (A) CORRENTES (1)

	Prevista Atualiza	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
Tributárias	1.280.884	903.781	70,56%	796.036	13,54%
Contribuições	181.361	116.108	64,02%	107.281	8,23%
Patrimonial	86.221	62.535	72,53%	77.876	-19,70%
Serviços	42.778	28.956	67,69%	28.574	1,33%
Transferidas	1.452.102	1.040.760	71,67%	840.104	23,88%
Outras Receitas	74.454	53.233	71,50%	44.814	18,79%
TOTAL (1)	3.117.800	2.205.372	70,73%	1.894.685	16,40%



RECEITAS DE CAPITAL (2)

	Prevista Atualiza	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
Financiamentos	81.072	67.856	83,70%	45.515	49,09%
Alienações	408	-	0,00%	261	-100,00%
Transferidas	63.782	25.526	40,02%	12.603	102,54%
Outras Receitas	-	48	0,00%	-	0,00%
TOTAL (2)	145.262	93.430	64,32%	58.379	60,04%
INTRA-ORÇAMEN (3)	502.973	349.565	69,50%	260.012	34,44%
TOTAL (A) =(1+2+3)	3.766.034	2.648.367	70,32%	2.213.076	19,67%



RECEITAS PRÓPRIAS

	Prevista Atualiza	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
IPTU	452.435	368.969	81,55%	343.573	7,39%
IR Retido	187.574	116.278	61,99%	92.859	25,22%
ITBI	116.213	71.939	61,90%	59.899	20,10%
ISS	459.904	292.607	63,62%	252.320	15,97%
TAXAS	63.600	53.707	84,44%	47.080	14,08%
CONTR. MELHORIA	1.158	280	24,19%	305	-8,15%
TOTAL	1.280.884	903.781	70,56%	796.036	13,54%



RECEITAS TRANSFERIDAS

	Prevista Atualizada	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
FPM	183.028	104.973	57,35%	92.835	13,08%
SUS	479.676	350.976	73,17%	253.565	38,42%
FNAS	2.940	5.160	175,49%	3.189	61,78%
ICMS	291.135	186.756	64,15%	155.738	19,92%
IPVA	210.000	179.846	85,64%	172.603	4,20%
IPI - COTA PARTE	3.210	2.740	85,37%	1.590	72,39%
FUNDEB	310.026	220.814	71,22%	186.529	18,38%
TRANSF. CONVÊNIOS	1.007	1.149	114,13%	1.035	11,05%
OUTRAS. TRANSF.	170.356	107.986	63,39%	69.501	55,37%
FUNDEB (-)	- 135.495	- 94.115	69,46%	- 83.877	12,21%
LÍQUIDO	1.515.883	1.066.286	70,34%	852.708	25,05%



EVOLUÇÃO MENSAL RECEITAS PRÓPRIAS E TRANSFERIDAS 2024 X 2023

		JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	TOTAL
IPTU	2023	173.720	44.369	21.425	16.277	18.500	21.889	24.005	23.390	343.573
	2024	182.485	46.866	22.249	19.817	20.133	25.812	26.998	24.610	368.969
	Δ	5,05%	5,63%	3,85%	21,75%	8,83%	17,92%	12,47%	5,22%	7,39%
ISS	2023	30.366	26.538	30.449	31.172	32.877	32.281	34.671	33.966	252.320
	2024	34.612	31.325	33.914	37.097	38.927	38.149	39.245	39.338	292.607
	Δ	13,98%	18,04%	11,38%	19,01%	18,40%	18,18%	13,19%	15,82%	15,97%
ICMS	2023	19.390	15.686	17.636	18.445	22.469	19.034	20.557	22.522	155.738
	2024	22.731	20.610	22.024	26.552	21.935	22.680	27.069	23.155	186.756
	Δ	17,24%	31,39%	24,88%	43,95%	-2,37%	19,16%	31,68%	2,81%	19,92%
FPM	2023	11.183	15.336	9.367	10.710	11.899	11.099	13.919	9.321	92.835
	2024	12.562	17.033	10.619	11.093	12.939	13.894	15.056	11.778	104.973
	Δ	12,33%	11,06%	13,36%	3,57%	8,74%	25,19%	8,17%	26,36%	13,08%
IPVA	2023	64.171	23.124	23.492	20.023	21.303	7.978	6.127	6.384	172.603
	2024	73.742	23.075	21.064	21.580	19.498	8.176	6.795	5.916	179.846
	Δ	14,92%	-0,21%	-10,33%	7,77%	-8,48%	2,49%	10,90%	-7,34%	4,20%



ESTOQUE DE DÍVIDA ATIVA	31/12/2023	31/08/2024	Δ
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.230.588	1.170.889	-4,85%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	510.356	456.251	-10,60%
DÍVIDA ATIVA DO ITBI	3.978	3.893	-2,15%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	626.725	629.372	0,42%
DA TAXAS E CONT. MELHORIA	85.519	77.076	-9,87%
DA OUTROS CRÉDITOS	4.009	4.298	7,20%



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

DESPESAS

	Fixadas Atualizada	Executada	% Total Executado	Δ Executado 2023
Correntes	3.035.839	1.949.570	64,22%	Δ 11,92%
Capital	319.764	194.300	60,76%	Δ 50,83%
Intra-Orçam.	527.422	369.504	70,06%	Δ 30,66%
Res. Contigência	3.130			
TOTAL	3.886.155	2.513.374	64,68%	16,71%



DESPESAS (B)

	Fixada Atualizada	Executada			
		2024	%	2023	Δ
CORRENTES (1)	3.035.839	1.949.570	64,22%	1.741.876	11,92%
Pessoal e Encargos	1.736.191	1.025.304	59,05%	973.324	5,34%
Juros e Encargos	29.976	19.342	64,52%	14.333	34,94%
Outras Despesas	1.269.672	904.924	71,27%	754.219	19,98%
CAPITAL (2)	319.764	194.300	60,76%	128.818	50,83%
Investimentos	281.425	165.572	58,83%	105.651	56,72%
Inversões Financ.	13.349	11.630	87,12%	10.788	7,81%
Amortizações	24.989	17.098	68,42%	12.378	38,13%
CONTINGÊNCIA (3)	3.130	-	0,00%	-	0,00%
Intra-orçam. (4)	527.422	369.504	70,06%	282.796	30,66%
TOTAL (B) = (1+2+3+4)	3.886.155	2.513.374	64,68%	2.153.490	16,71%



RESULTADO EXECUÇÃO CONSOLIDADO

	2024
Até 31/08/2024	
RECEITAS	2.648.367 (+)
DESPEASAS	2.513.374 (-)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	134.992 (=)
RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	135.089 (+)
PRECATÓRIOS NÃO EMPENHADOS EXEC.	37.469 (-)
RESULTADO DA EXECUÇÃO CONSOLIDADO	232.612 (=)
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	36.842 (-)
RESULTADO LÍQUIDO DA EXECUÇÃO	195.770 (=)



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

	2024
Até 31/08/2024	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (A)	347.427 (+)
DESpesas PREVIDENCIÁRIAS (B)	353.242 (-)
RESULTADO EXEC . ORÇ. PREV. (A-B)	-5.815 (=)
RECURSOS DE EXERCÍCIO ANTERIOR PREVIDENCIÁRIO (C)	42.656 (+)
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (A-B+C)	36.842 (=)



DEMONSTRATIVO PREVIDENCIÁRIO

	Previsão Atualizada	Realizada			
		2024	%	2023	Δ
Receitas	649.358	439.424	67,67%	339.008	29,62%
(-) Aportes ¹	-100.288	-91.997	91,73%	-29.827	208,44%
Total das Receitas	549.070	347.427	63,28%	309.181	12,37%
Despesas	596.247	353.242	59,24%	325.591	8,49%
Resultado Previdenciário	-47.177	-5.815	12,33%	-16.410	-64,56%
Bens e Direitos do RPPS		2024	%	2023	Δ
Caixa		3	-	28	-90,46%
Investimentos		211.985	-	107.204	97,74%
Demais Haveres Financeiros		0	-	0	0,00%
SOMA		211.988	-	107.232	97,69%

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



(UBS VILA DA FRATERNIDADE)
Fotos: Vivian Honorato / Arquivo N.Com

Exigência Constitucional - 15%	
Receitas de Impostos (1)	849.794
Transferências Legais e Constitucionais (2)	470.576
Base de Cálculo (3) = (1+2)	1.320.370
Investimento com índice apurado (4)	272.583
Índice Apurado (5) = (4/3)%	20,64%
Investimento com exigência constitucional de 15%	198.056



EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DE APLICAÇÃO EM SAÚDE



HISTÓRICO	
31/08/2017	23,37%
31/08/2018	25,15%
31/08/2019	24,16%
31/08/2020	24,99%
31/08/2021	25,37%
31/08/2022	22,90%
31/08/2023	23,17%
31/08/2024	20,64%



ÍNDICES CONSTITUCIONAIS – EDUCAÇÃO

Educação

Exigência Constitucional - **25%**

Exigência Lei Municipal - 30%

Receitas de Impostos (1) 849.794

Transferências Legais e
Constitucionais (2) 476.628

Base de Cálculo (3) = (1+2) 1.326.421

Investimento pelo índice apurado (4) **358.672**

Índice Apurado (5) = (4/3)% 27,04%

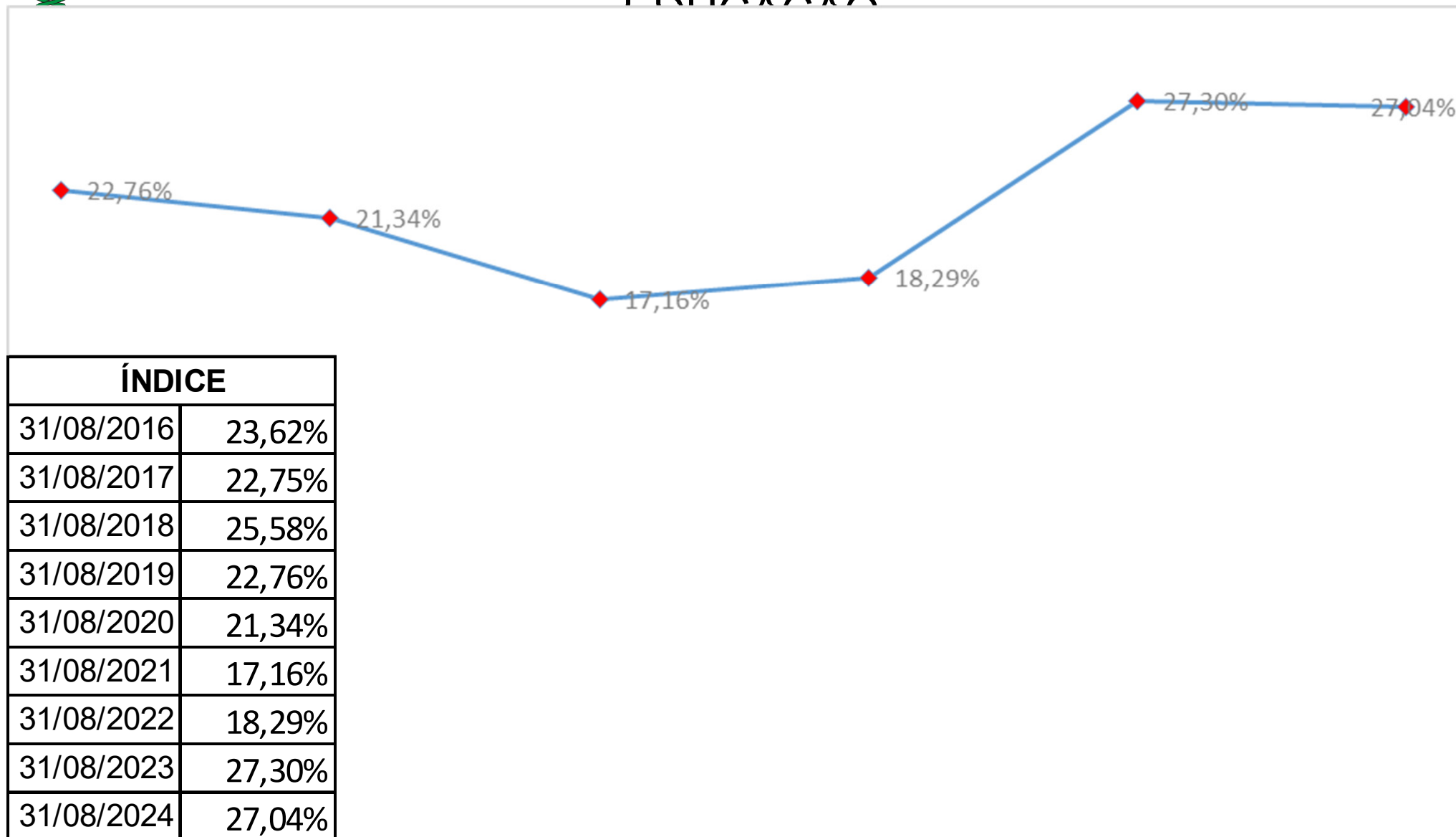
Investimento com exigência
constitucional de 25% **331.605**



Fotos: Vivian Honorato/PML/Arquivo



EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO





METAS E LIMITES

	Previsão LDO	Realizado
		2024
Resultado Primário	15.436	117.022
Resultado Nominal	- 152.792	40.019

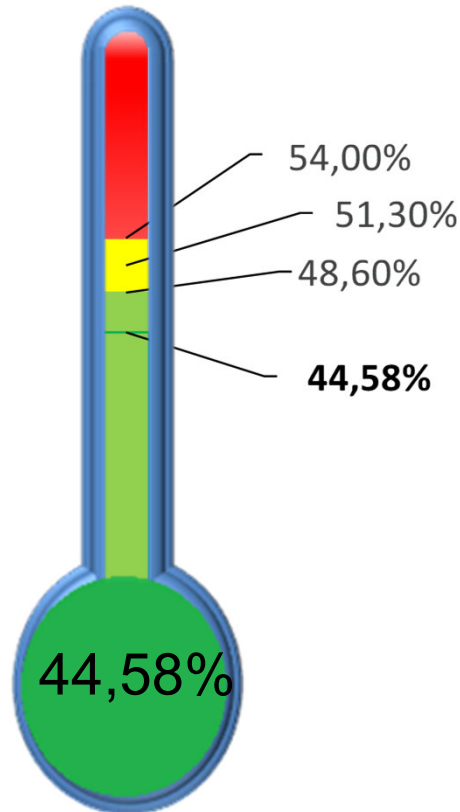
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	2024	2023	Δ
Receitas Correntes	3.352.854	2.841.143	18,01%
Deduções	294.456	252.735	16,51%
Contribuições Prev. Servidores	136.835	116.921	17,03%
Compensações Financeiras	16.112	14.676	9,79%
Rend. Aplicações Recursos Prev.	13.887	9.020	53,96%
FUNDEB	127.622	112.118	13,83%
RCL (Set/2023 a Ago/2024)	3.058.398	2.588.409	18,16%





RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	3.058.398
(-) Emendas Parlamentares	-45.616
RCL AJUSTADA - PARA DESP. PESSOAL	3.012.782

Pessoal*



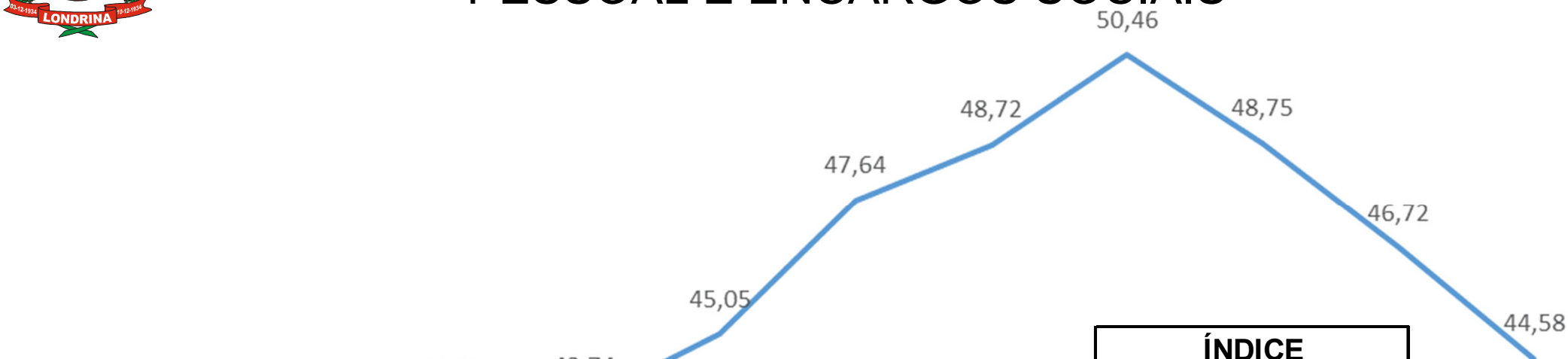
Máximo	54,00%	1.626.902
Prudencial	51,30%	1.545.557
Alerta	48,60%	1.464.212
Atual	44,58%	1.343.086

Despesa Bruta	1.882.205
Deduções	539.119
Gasto Total	1.343.086

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



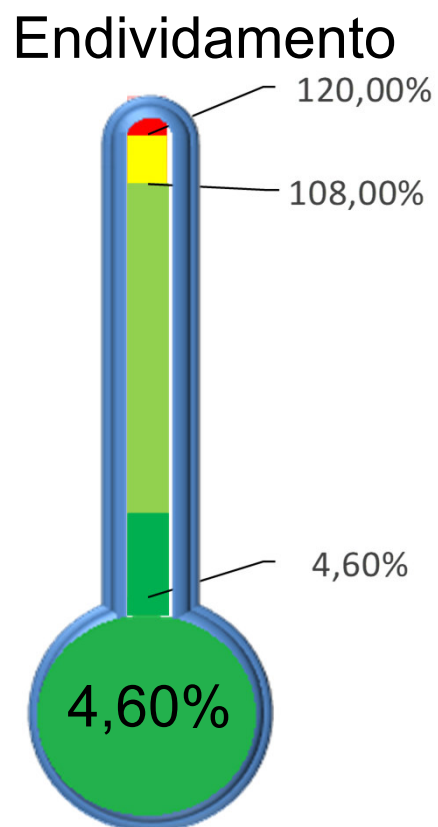
EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DOS GASTOS DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS



ÍNDICE	
dez-20	43,06
abr-21	42,32
ago-21	43,33
dez-21	43,68
abr-22	43,74
ago-22	45,05
dez-22	47,64
abr-23	48,72
ago-23	50,46
dez-23	48,75
abr-24	46,72
ago-24	44,58



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	3.058.398
(-) Emendas Parlamentares	-28.466
RCL AJUSTADA - PARA ENDIVIDAMENTO	3.029.932



Dívida Consolidada	768.639
Deduções	629.199
Dívida Líquida	139.440

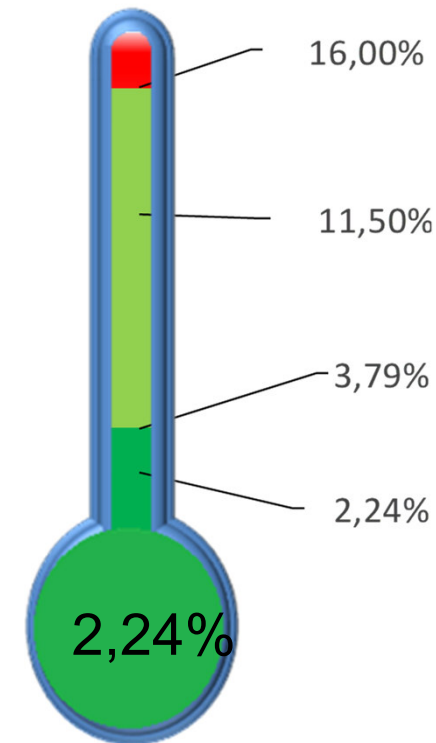
Máximo	120,00%	3.635.918
Alerta	108,00%	3.272.327
Dívida Consolidada	25,37%	768.639
Deduções	-	629.199
Dívida Líquida	4,60%	139.440



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	3.058.398
(-) Emendas Parlamentares	-28.466
RCL AJUSTADA - PARA ENDIVIDAMENTO	3.029.932

Assunção de Dívida no exercício

Máximo	16,00%	484.789
Empréstimos Contratados	2,24%	67.856
Limite - Pagamentos no ano	11,50%	348.442
Pagamentos Efetuados	3,79%	114.934

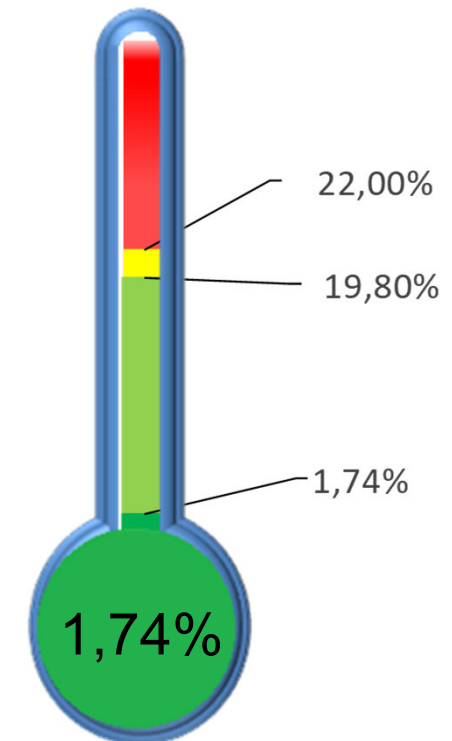




RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	3.058.398
(-) Emendas Parlamentares	-28.466
RCL AJUSTADA - PARA ENDIVIDAMENTO	3.029.932

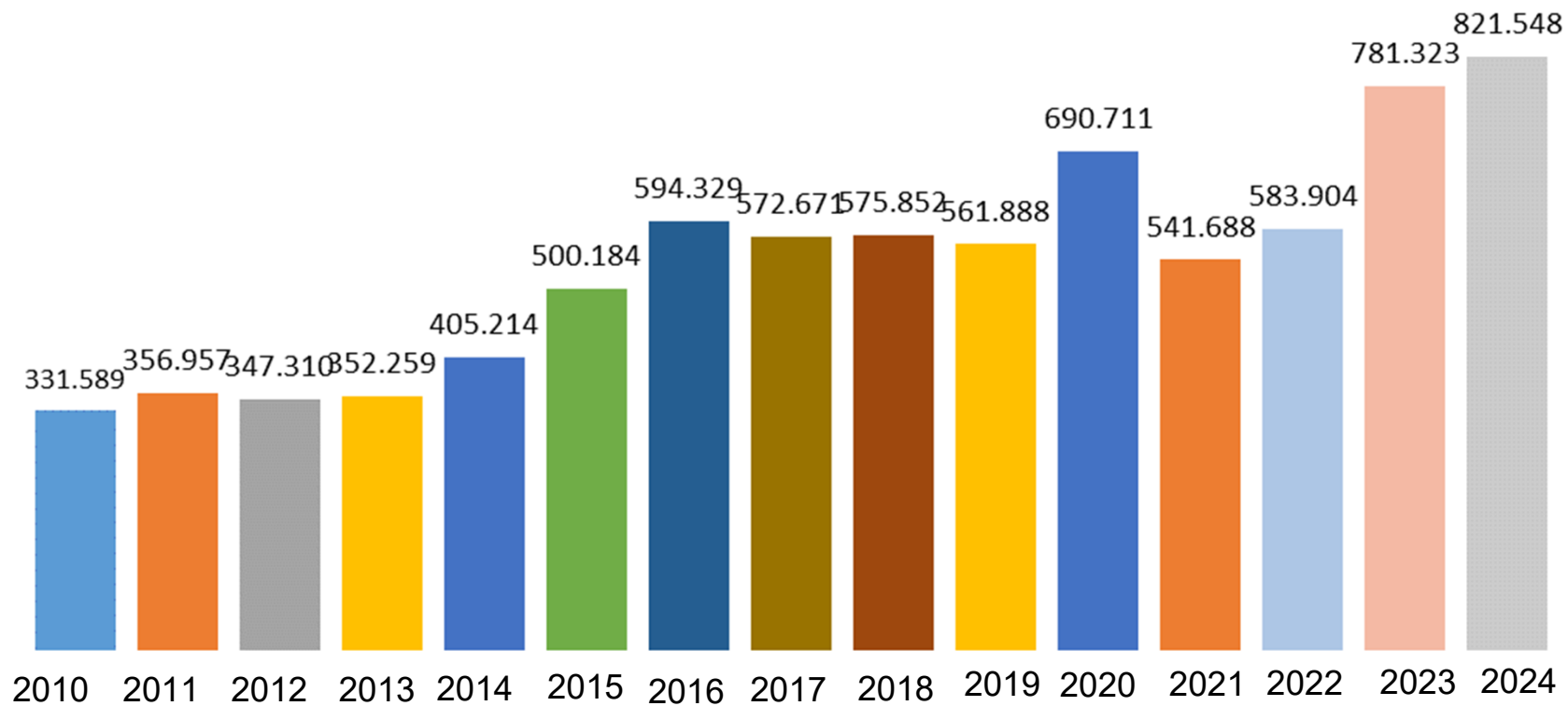
Garantias Concedidas	52.589
----------------------	--------

Máximo	22,00%	666.585
Alerta	19,80%	599.927
Garantias	1,74%	52.589





EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA





DÍVIDAS ANALÍTICAS				
DESCRIÇÃO	31/08/2024	31/12/2023	Atualização	Vencimento
PASEP - Lei 12.810/2013	17.512.903,84	17.672.902,98	SELIC	-
INSS - Lei 12.810/2013	15.662.406,41	16.241.621,46	SELIC	abr-33
CAAPSM - Lei 9.566/2004	179.426.675,84	246.195.150,26	6% a.a.+ IPC - FIPE	dez-26
Precatórios posteriores a 5.5.2000	275.291.679,09	251.431.106,32	IPCA-E	-
COHAB 2008	7.550.798,05	10.357.183,88	3,12% a.a. + TR	dez-26
Empréstimos Habitacionais COHAB	3.016.928,01	3.953.136,30	3,12% a.a. + TR	dez-26
*BADEP	.	0,00	-	Suspenso
66/2014 Pavimentação Angelina Ricci Vezozzo	4.969.454,55	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	3.004.360,32	3.087.431,11	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	dez-38
2/2016 Pavimen. e Infraestrutura de Via Estrutural da Zona Sul.	5.771.808,53	5.931.399,49	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	dez-38
4/2016 - ARCO LESTE.	14.127.322,13	14.542.221,99	6%+T.ADM2%+TRC0,70% a.a.	abr-38
5/2016 - BHLS	96.505.359,21	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)	14.004.775,41	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)	21.265.344,86	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)	50.162.195,52	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	24.678.755,15	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)	768.638.922,66	760.967.859,40	-	-
(+) Precatórios ant. 5.5.2000	0,00	0,00	IPCA-E	-
(+) Precatórios posteriores a 5.5.2000(não incluídos na DC)	52.909.053,84	20.355.128,34	IPCA-E	-
DÍVIDA TOTAL	821.547.976,50	781.322.987,74	-	-



Secretaria Municipal de Fazenda

E-mail:

fazenda@londrina.pr.gov.br

Site:

www.londrina.pr.gov.br