



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

OBJETIVO

Demonstrar e
Avaliar o
cumprimento das
metas previstas
para o 3º
Quadrimestre de
2019.

LEGISLAÇÃO



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

- CFB
- LRF

- **Lei Orgânica Municipal**
- Portarias da STN

- **Lei 2882/17**
PPA 2018/2021
- **Lei 2974/18**
LDO 2019
- **Lei 2993/18**
LOA 2019



AUDIÊNCIA
PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITAS



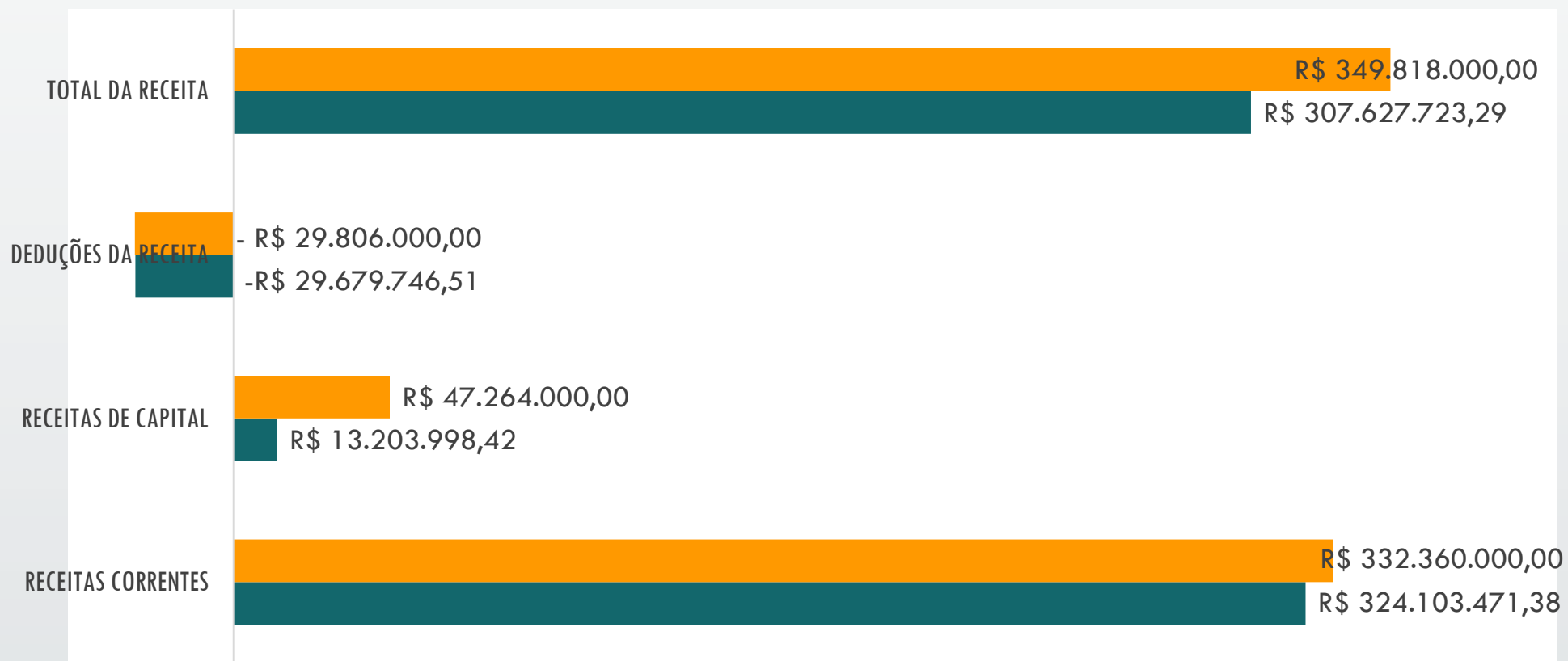


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITA PREVISTA x REALIZADA

Gráfico 1- Receita Prevista x Realizada em 2019



	RECEITAS CORRENTES	RECEITAS DE CAPITAL	DEDUÇÕES DA RECEITA	TOTAL DA RECEITA
PREVISTA	332.360.000,00	47.264.000,00	(29.806.000,00)	349.818.000,00
REALIZADA	324.103.471,38	13.203.998,42	(29.679.746,51)	307.627.723,29

PREVISTA REALIZADA



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITA PREVISTA x REALIZADA

87,94 DO
TOTAL %
ATINGIDO

97,52%
CORRENTES

27,94%
CAPITAL

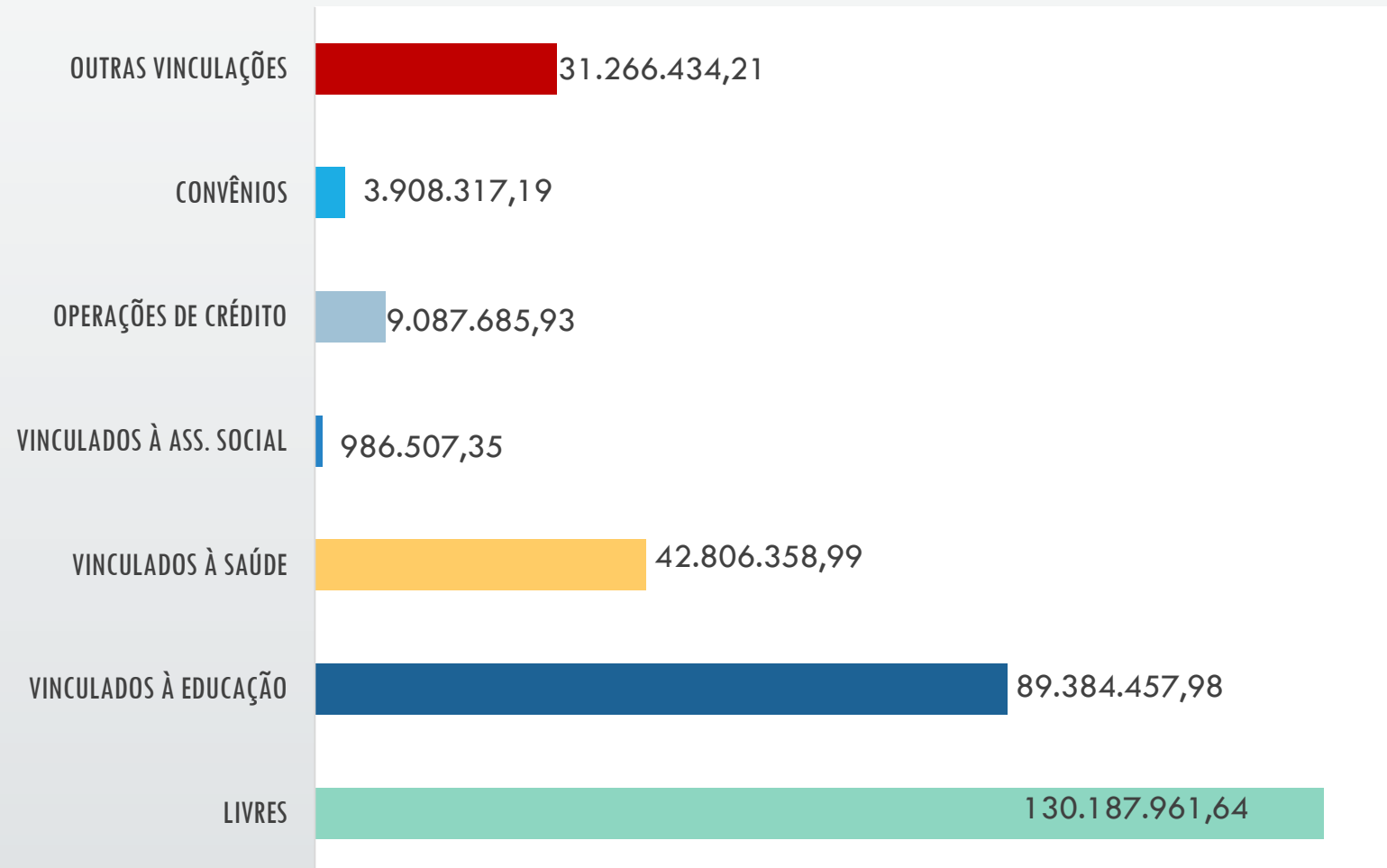


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITAS POR ORIGEM DE RECURSOS

Gráfico 2 - Receita por Fonte de Recursos



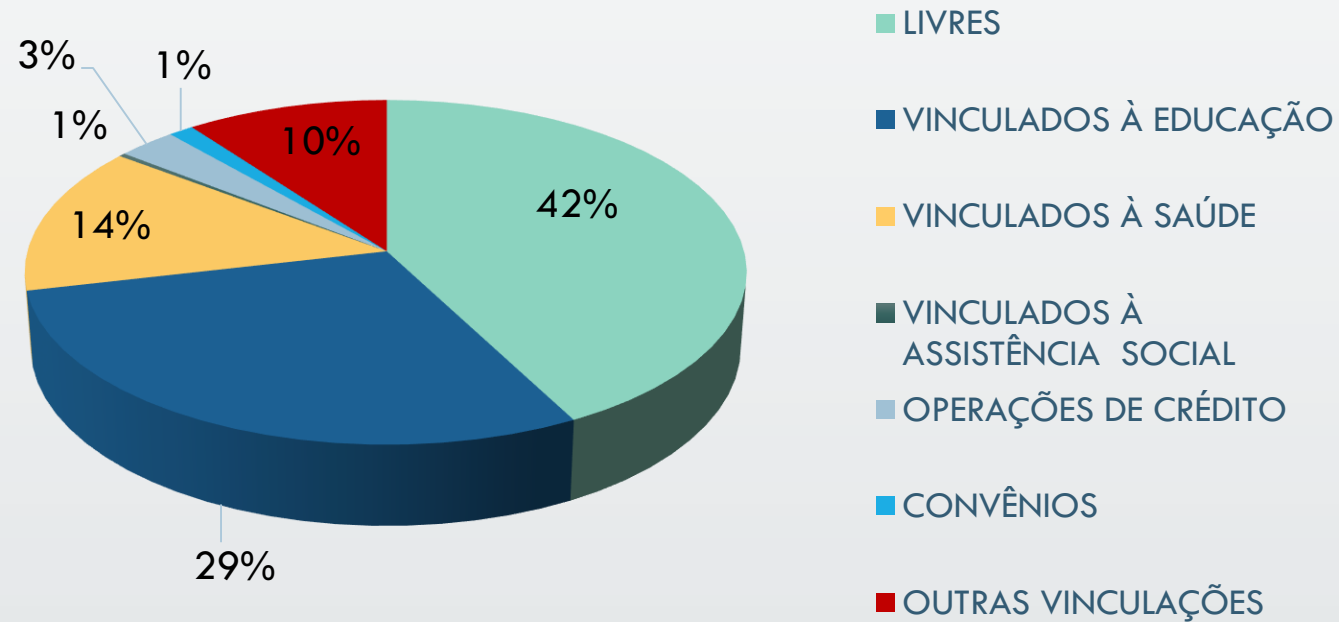


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITAS POR ORIGEM DE RECURSOS

Gráfico 3- Receita por Fonte de Recursos



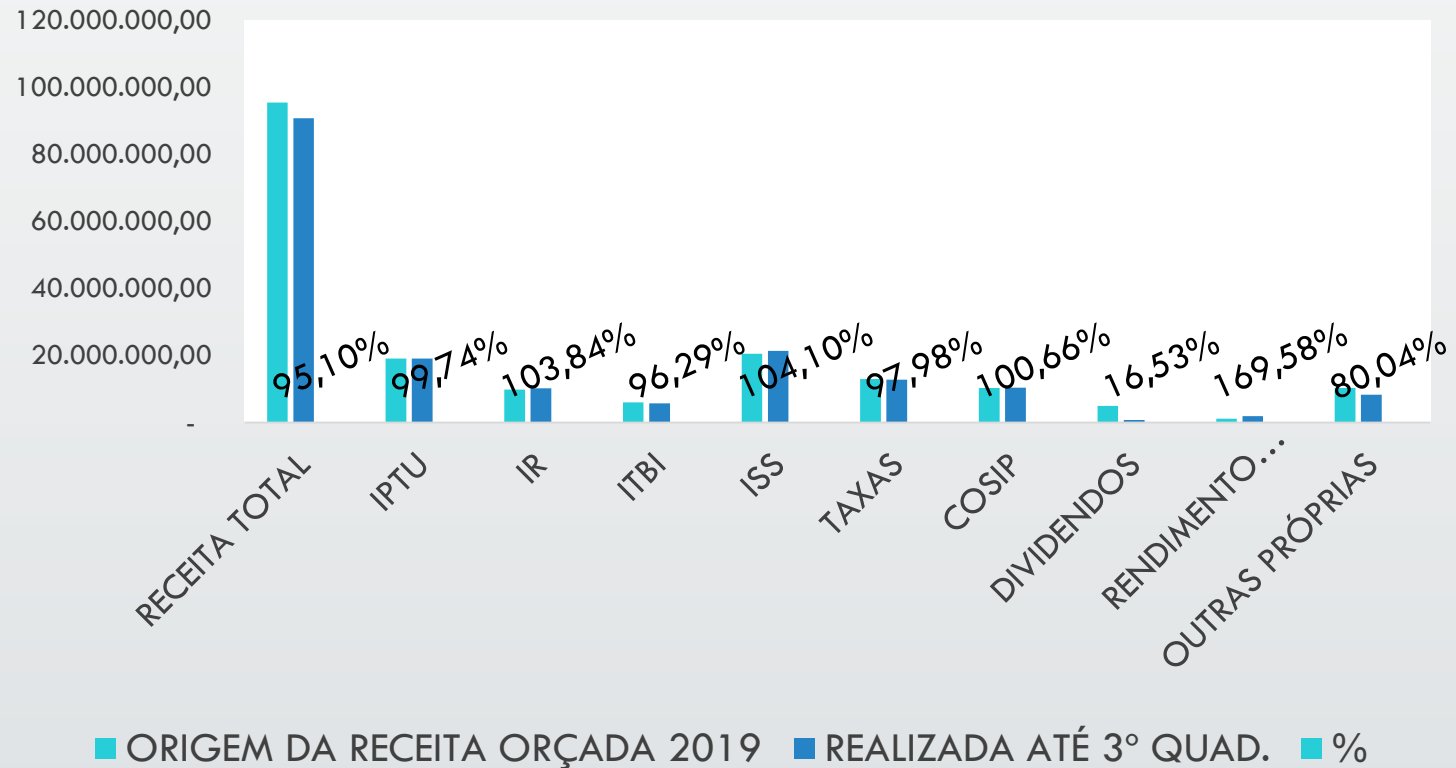


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITAS PREVISTA x ARRECADADA RECURSOS PRÓPRIOS

Gráfico 4- Comparativo de Receita Arrecada com a Prevista Recursos Próprios





AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITAS POR ORIGEM DE RECURSOS

ORIGEM DA RECEITA	ORÇADA 2019	REALIZADA ATÉ 3º QUADRIMESTRE	PORCENTAGEM ATINGIDA
IPTU	19.157.000,00	19.107.744,29	99,74%
IR	9.850.000,00	10.228.495,06	103,84%
ITBI	6.000.000,00	5.777.627,31	96,29%
ISS	20.593.000,00	21.436.331,70	104,10%
TAXAS	13.057.000,00	12.792.770,10	97,98%
COSIP	10.330.000,00	10.398.474,04	100,66%
DIVIDENDOS	5.000.000,00	826.464,27	16,53%
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	1.164.000,00	1.973.908,90	169,58%
OUTRAS PRÓPRIAS	10.364.000,00	8.294.976,91	80,03%
TOTAL	95.515.000,00	90.836.792,58	95,10%

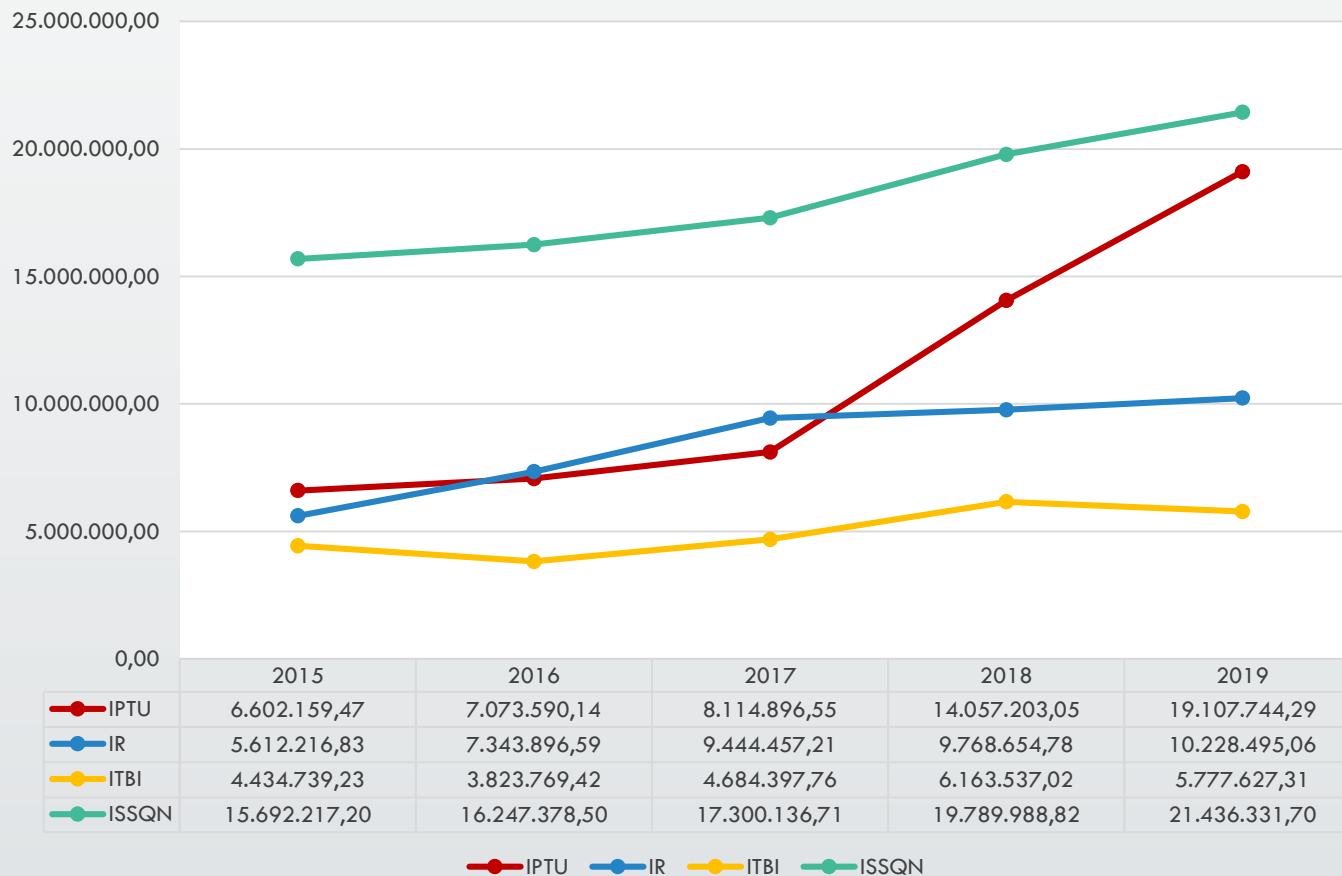


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

EVOLUÇÃO DOS PRINCIPAIS IMPOSTOS

Gráfico 5 - Evolução dos Principais Impostos



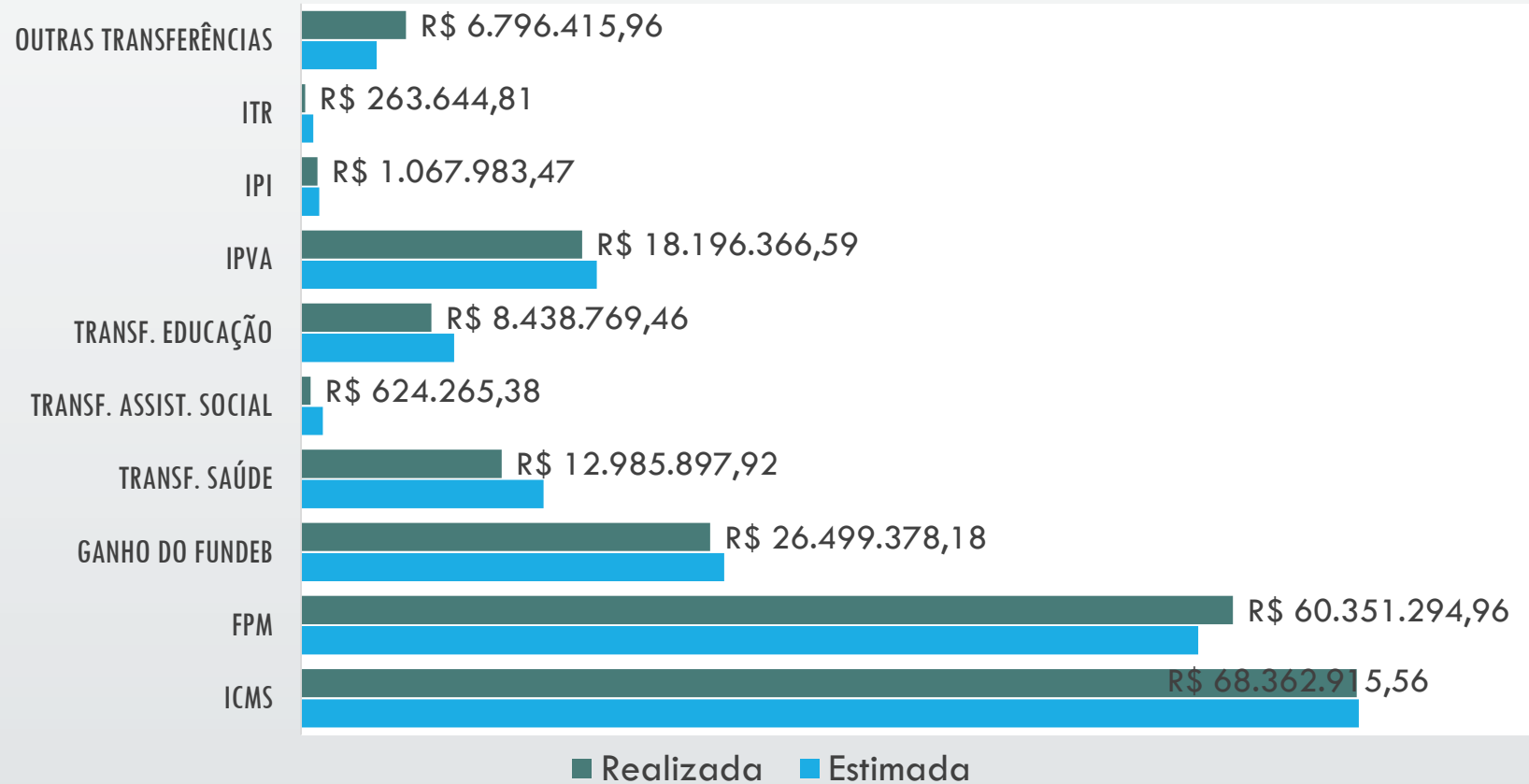


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

RECEITAS POR ORIGEM DE RECURSOS

Gráfico 6 - Transferências Estimadas x Realizadas





AUDIÊNCIA
PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

DESPESAS



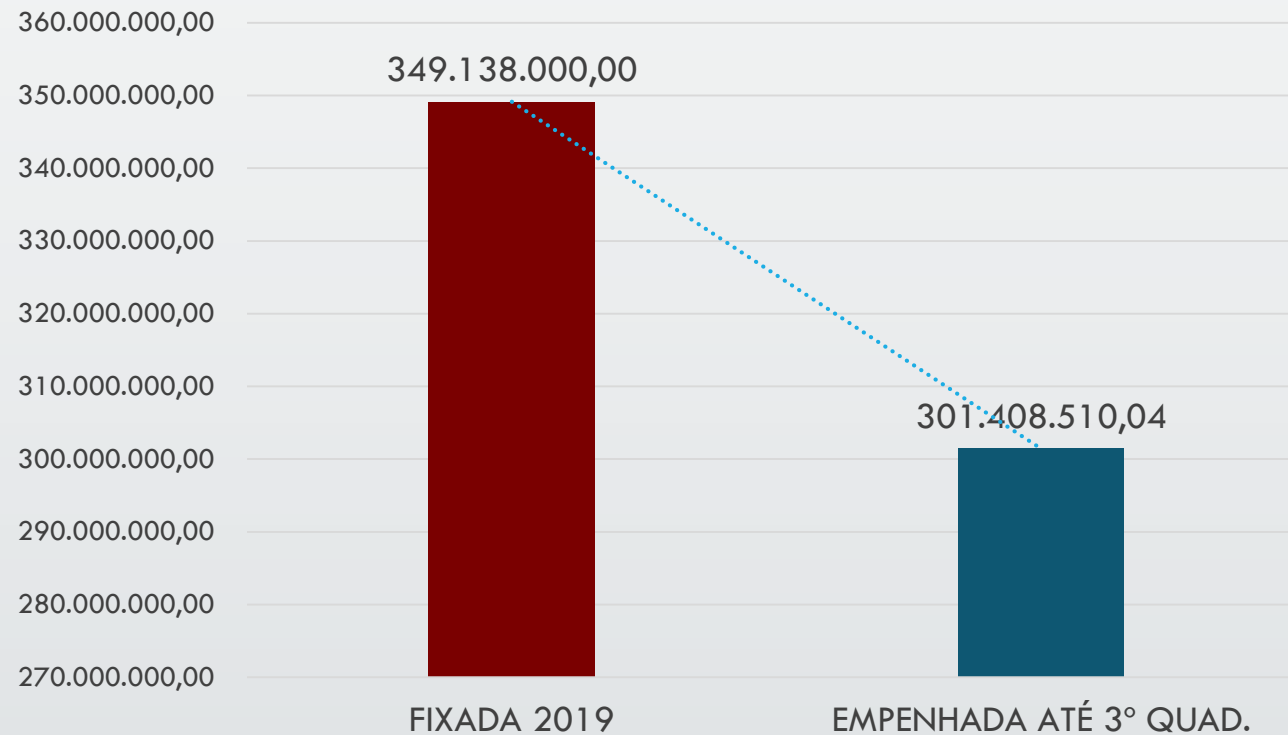


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

DESPESA FIXADA x REALIZADA (EMPENHADA)

Gráfico 7 - Despesa Fixada x Realizada



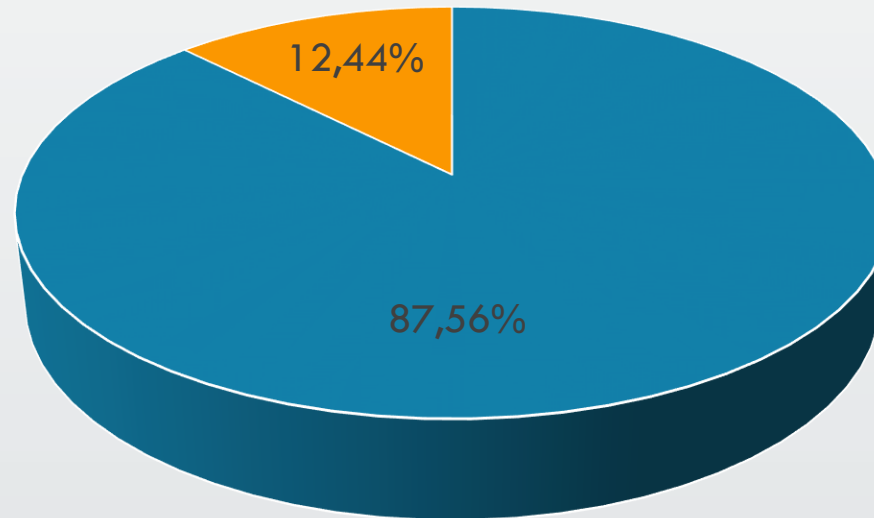


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

CLASSIFICAÇÃO DA DESPESA EMPENHADA

Gráfico 8 – Despesa Empenhada



■ DESPESAS CORRENTES ■ DESPESAS DE CAPITAL



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

DESPESAS CORRENTES

Gráfico 9 - Despesas Correntes Empenhadas

OUTRAS DESPESAS CORRENTES

R\$ 118.886.930,74

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R\$ 2.511.241,78

PESSOAL E ENCARGOS

R\$ 142.518.623,90



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

DESPESAS DE CAPITAL

Gráfico 10 - Despesas de Capital Empenhadas

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA

R\$ 7.252.720,98

INVESTIMENTOS

R\$ 30.238.992,64



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

DESPESAS LIQUIDADAS

88% DA
DESPESA
TOTAL

71% DAS
DESPESAS
DE CAPITAL

91% DAS
DESPESAS
CORRENTES



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE – 2019

DESPESA LIQUIDADADA

CATEGORIA DA DESPESA	FIXADA 2019	EMPENHADA ATÉ 3º QUAD.	LIQUIDADADA ATÉ 3º QUAD.
DESPEAS CORRENTES	278.981.000,00	263.916.796,42	240.041.295,55
PESSOAL E ENCARGOS	155.295.000,00	142.518.623,90	142.506.553,42
JUROS/ENCARGOS DÍVIDA	3.200.000,00	2.511.241,78	2.226.473,65
OUTRAS DESP. CORRENTES	120.486.000,00	118.886.930,74	95.308.268,48
DESPEAS DE CAPITAL	69.657.000,00	37.491.713,62	26.459.315,21
INVESTIMENTOS	60.857.000,00	30.238.992,64	20.117.754,81
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	8.800.000,00	7.252.720,98	6.341.560,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	500.000,00	-	-
TOTAL	349.138.000,00	301.408.510,04	266.500.610,76

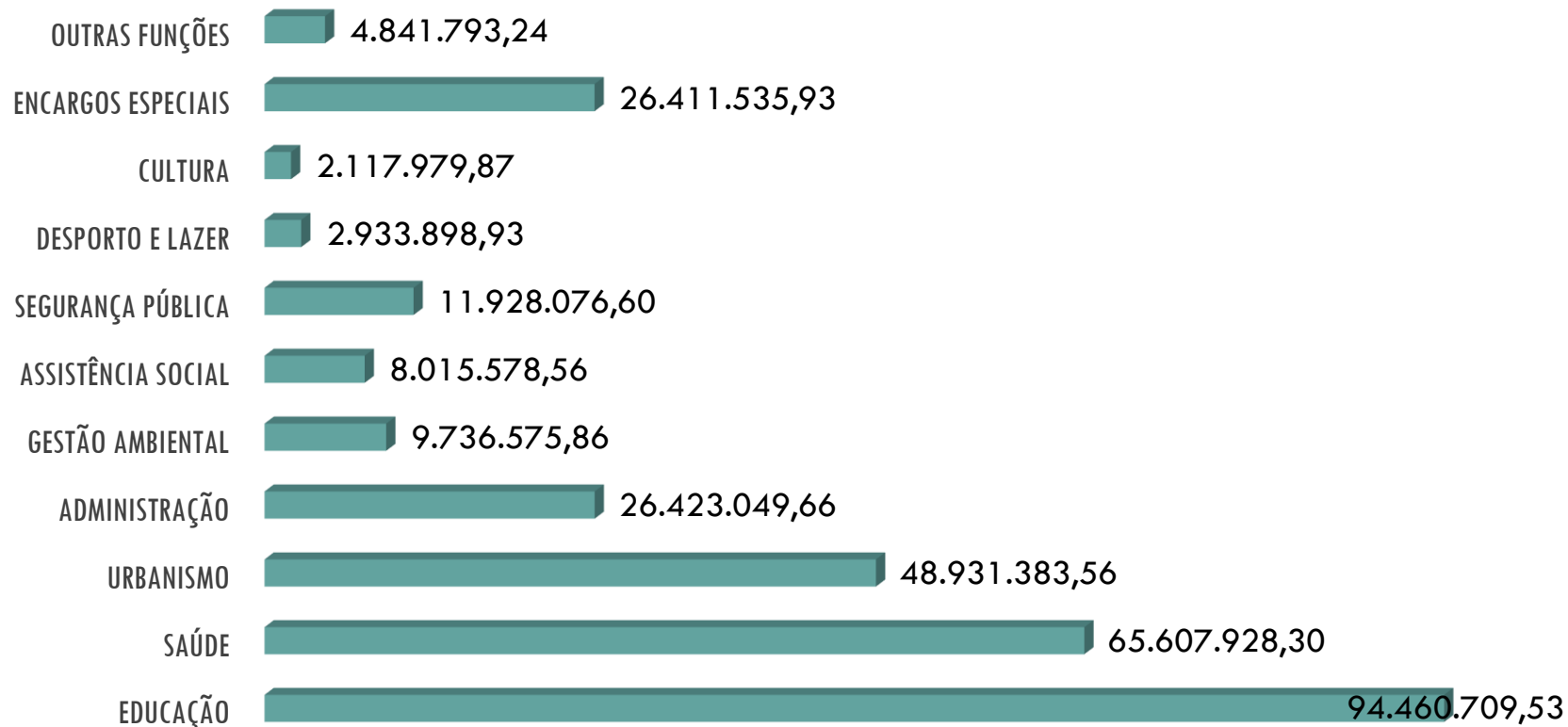


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE – 2019

DESPESA POR FUNÇÕES

Gráfico 11 - Despesas por funções do governo



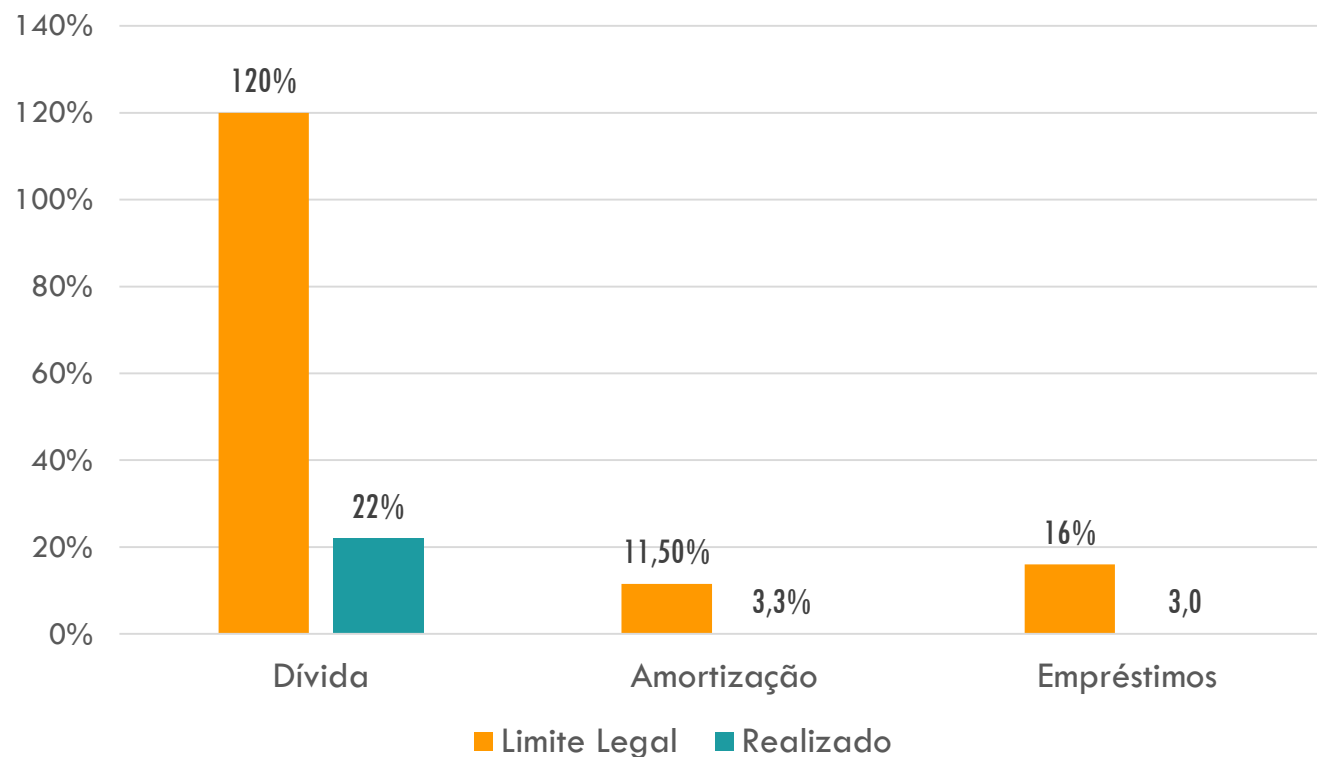


AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

DÍVIDA FUNDADA

Gráfico 12 - Dívida Fundada
Porcentagem relativa a Receita Corrente Líquida*



*RESOLUÇÃO 40/2001 - SENADO FEDERAL



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

DÍVIDA FUNDADA

DÍVIDA FUNDADA - 3º QUADRIMESTRE 2019		
Obs.- Receita Corrente Líquida acumulada - 12 meses		R\$ 295.024.887.10
RESOLUÇÃO 40/2001 - SENADO FEDERAL		
DISCRIMINAÇÃO	LIMITE LEGAL	REALIZADO
DÍVIDA TOTAL	120 % - RCL	22% - RCL
	R\$ 354.029.864.52	R\$ 65.231.618.43
PAGAMENTO DE JUROS E AMORTIZAÇÕES	11,5% - RCL	3,3% - RCL
	R\$ 33,927,862.02	9.763.962.76
EMPRÉSTIMOS NO EXERCÍCIO	16% - RCL	3,0% - RCL
	R\$ 47,203,981.94	R\$ 9.070.000.00
ARO´s (art. 38 - LRF) NO EXERCÍCIO	7% - RCL	0% - RCL
	R\$ 20,651,742.10	R\$ -



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

TRANSFERÊNCIAS EXTRA- ORÇAMENTÁRIAS

R\$ 11.760.000,00— Câmara Municipal de Campo Largo

- Devolução de 3.677.747,46 em Dez/2019

R\$ 680.000,00 - FAPEN



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019



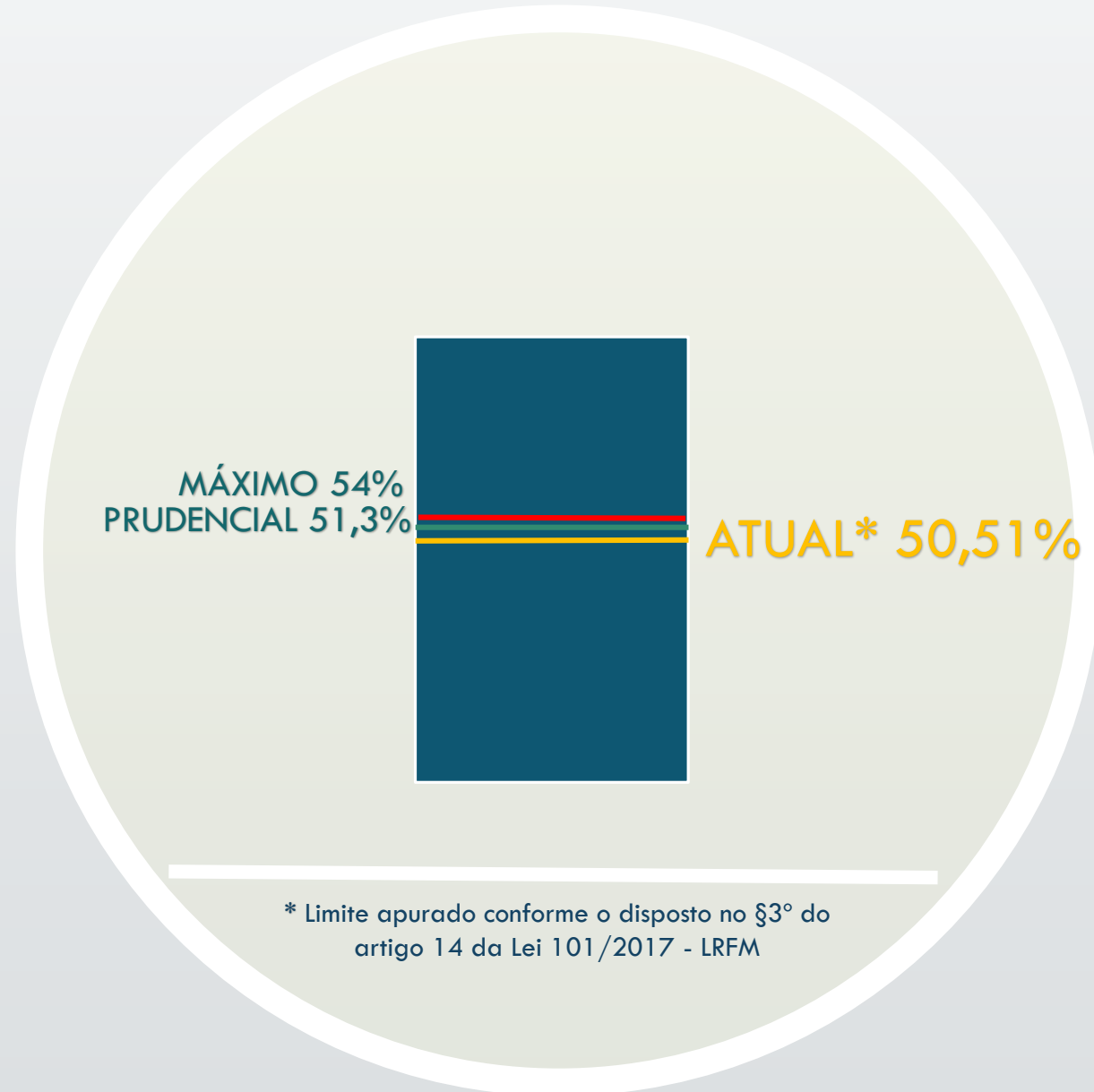
DESPESAS DE PESSOAL



LIMITE COM PESSOAL

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE - 2019



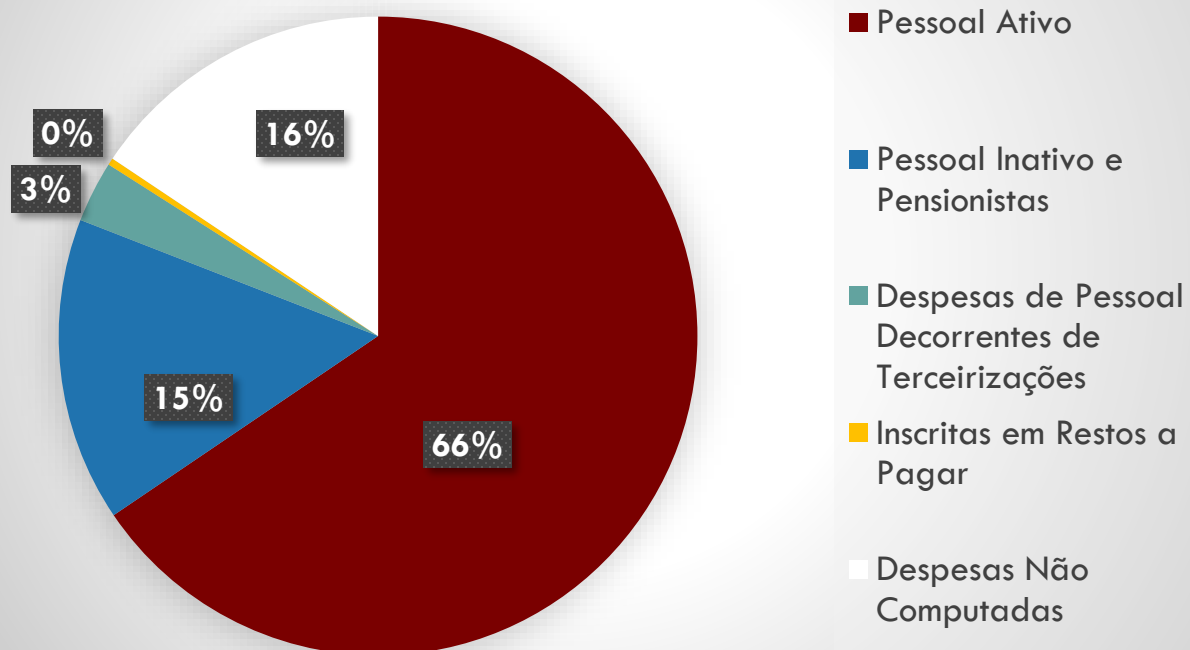
* Limite apurado conforme o disposto no §3º do artigo 14 da Lei 101/2017 - LRFM



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

COMPOSIÇÃO DOS GASTOS COM PESSOAL

Gráfico 13 - Composição da Despesa Bruta com Pessoal





AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

LIMITE COM PESSOAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - JANEIRO/2019 À DEZEMBRO/2019 ORÇAMENTO FISCAL + ORÇAMENTO DO FAPEN (EM R\$)

TOTAL DE DESPESAS COM PESSOAL	182.888.088,09
Pessoal Ativo	142.019.380,76
Pessoal Inativo e Pensionistas	33.375.364,93
Despesas de Pessoal Decorrentes de Terceirizações	6.723.947,27
Inscritas em Restos a Pagar	768.914,54
DESPESAS NÃO COMPUTADAS	33.874.963,65
Decorrentes de Decisão Judicial	1.441.656,62
Despesas de Exercícios Anteriores	1.247,87
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (FAPEN)	32.432.059,16
Pensionistas - (12,5%)	-
Imposto de Renda s/ folha (12,5%)	-
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	149.013.124,44
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	295.024.887,10
ÍNDICE DE GASTOS COM PESSOAL	50,51%



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE - 2019

CORRENTES

DE CAPITAL

DEDUÇÕES

TOTAL

COMPARATIVO RECEITAS x DESPESAS

Receitas

Despesas

	Previsão Inicial	Realizada	Previsão Inicial	Realizada	
	R\$ 332.360.000,00	R\$ 324.103.471,38	R\$ 278.981.000,00	R\$ 263.916.796,42	CORRENTES
	R\$ 47.274.000,00	R\$ 13.203.998,42	R\$ 69.657.000,00	R\$ 37.941.713,62	DE CAPITAL
	R\$ 29.806.000,00	R\$ 29.679.746,51	R\$ 500.000,00		RESERVA DE CONTINGÊNCIA
TOTAL	R\$ 349.818.000,00	R\$ 307.627.723,29	R\$ 322.366.000,00	R\$ 301.408.510,04	TOTAL





AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE - 2019

ÍNDICES CONSTITUCIONAIS





AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

ÍNDICES CONSTITUCIONAIS



Educação

Mínimo de 25% da Receita Líquida

26,16%



Saúde

Mínimo de 15% da Receita Líquida

24,33%



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE - 2019

ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

Educação

Receita Líquida de Impostos –
R\$ 204.815.368,58

Total Líquido de Gastos
Empenhados –

R\$ 53.586.888,44

Saúde

Receita Líquida de Impostos –
R\$ 200.005.425,13

Total Líquido de Gastos
Empenhados –

R\$ 48.662.761,05



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE - 2019

OBRIGADO!

<https://campolargo.atende.net/?pg=transparencia>