



**AUDIÊNCIA
PÚBLICA**

**Avaliação das
Metas Fiscais**

**3º Quadrimestre
2012**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIAS DA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

LEI MUNICIPAL Nº 2.133/09 (PPA 2010/2013) e Alterações

LEI MUNICIPAL Nº 2.314/11 (LDO 2012) e Alterações

LEI MUNICIPAL Nº 2.343/11 (LOA 2012) e Alterações



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

OBJETIVO:

**Demonstrar e Avaliar o
Cumprimento das Metas Fiscais
Exercício 2012
(LRF arts. 9º § 4º; 54; 55)**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

LRF Art. 4º, § 1º

METAS FISCAIS

- **Receita Total**
- **Receitas Não Financeiras**
- **Despesa Total**
- **Despesas Não Financeiras**
- **Resultado Primário**
- **Resultado Nominal**
- **Dívida Pública Consolidada**
- **Dívida Consolidada Líquida**



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

➤ **Receita Total**

➤ **Receita Orçamentária Total**

➤ **Receitas Não Financeiras**

➤ **Receita Total deduzidos as Operações de Crédito, Aplic. Financ. e Emprést. Recebidos**

➤ **Despesa Total**

➤ **Despesa Orçamentária Total**

➤ **Despesas Não Financeiras**

➤ **Despesa Total deduzidos Despesas de Juros e Amortização da Dívida Pública**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

- **Resultado Primário - Diferença**
 - **Receitas Não Financeiras**
 - **Despesas Não Financeiras**

- **Resultado Nominal**
 - **Saldo da Dívida Líquida entre Dois Exercícios**

- **Dívida Pública Consolidada**
 - **Total de Obrigações Financeiras**

- **Dívida Consolidada Líquida**
 - **Dívida Consolidada - Haveres**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA – 2012

ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE RECEITAS ORÇAMENTO FISCAL

CATEGORIAS ECONÔMICAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO

PREV. INICIAL

REALIZADA

%

Receitas Correntes

Tributária, Contribuições,
Patrimonial, Agropecuária,
Serviços, Transferências
Correntes ,Outras Receitas
Correntes

164.655.000

149.855.804

91,01 %

Receitas de Capital

Operações de Crédito,
Alienação de Bens,
Transferências de Capital

2.450.000

6.468.500

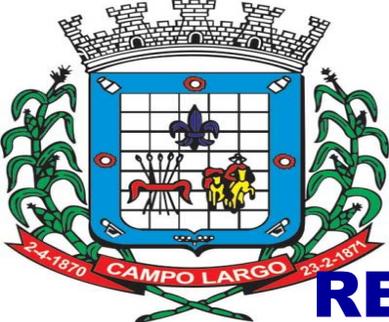
264,02 %

TOTAIS

167.105.000

156.324.304

93,55 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orç. Fiscal – Origem dos Recursos Realizado - 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
FUNDEB	30.000.000	28.504.523	18,23%	União / Estado
ICMS	28.000.000	27.914.069	17,86%	Estado
FPM	30.750.000	27.283.357	17,45%	União
ISS	13.000.000	12.139.752	7,77%	Próprios
IPVA	8.000.000	6.902.458	4,42%	Estado
TRANSF. DO SUS	10.177.000	6.704.332	4,29%	União
APLIC. FINANCEIRA	8.708.000	5.716.149	3,66%	Próprios
IPTU	5.600.000	4.720.380	3,02%	Próprios
FNDE – EDUCAÇÃO	5.100.000	4.382.174	2,80%	União
TAXAS	5.489.000	4.050.713	2,59%	Próprios



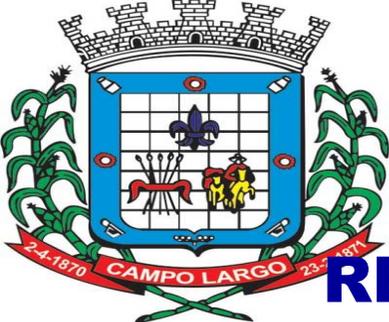
CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orç. Fiscal – Origem dos Recursos Realizado - 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
ITBI	4.400.000	3.862.211	2,47%	Próprios
OP. DE CRÉDITO	0	3.774.464	2,41%	União
IR – FONTE	2.250.000	3.368.392	2,15%	Próprios
COSIP	2.790.000	2.920.010	1,87%	Próprios
TRANSF. DE CAPITAL	2.250.000	2.639.926	1,69%	União
CONV. ESTADO	1.585.000	1.679.722	1,07%	Estado
DÍVIDA ATIVA	974.000	1.633.002	1,04%	Próprios
COMP. FINANCEIRA	860.000	1.128.308	0,72%	União
INDENIZ. E RESTIT.	317.000	920.669	0,59%	Próprios
REC. SERVIÇOS	825.000	793.105	0,51%	Próprios
FNAS - ASSIST. SOCIAL	774.000	788.196	0,50%	União



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orç. Fiscal – Origem dos Recursos Realizado - 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
FUNDO EXPORT.	680.000	498.031	0,32%	União
LEI LANDIR	320.000	305.158	0,20%	União
CONV. UNIÃO	821.000	291.725	0,19%	União
FUNDO DE TRÂNSITO	400.000	316.844	0,20%	Próprios
MULTAS E JUROS	235.000	234.582	0,15%	Próprios
CIDE	300.000	159.599	0,10%	União
ITR	288.000	145.946	0,09%	União
ALIEN. DE BENS	200.000	54.110	0,03%	Próprios
OUTRAS RECEITAS	2.871.000	2.492.395	1,59%	Próprios
TOTAIS	167.105.000	156.324.304	100,00%	



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado - 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS	113.101.988	72,35 %
RECURSOS PRÓPRIOS	43.222.316	27,65 %
TOTAIS	156.324.304	100,00 %

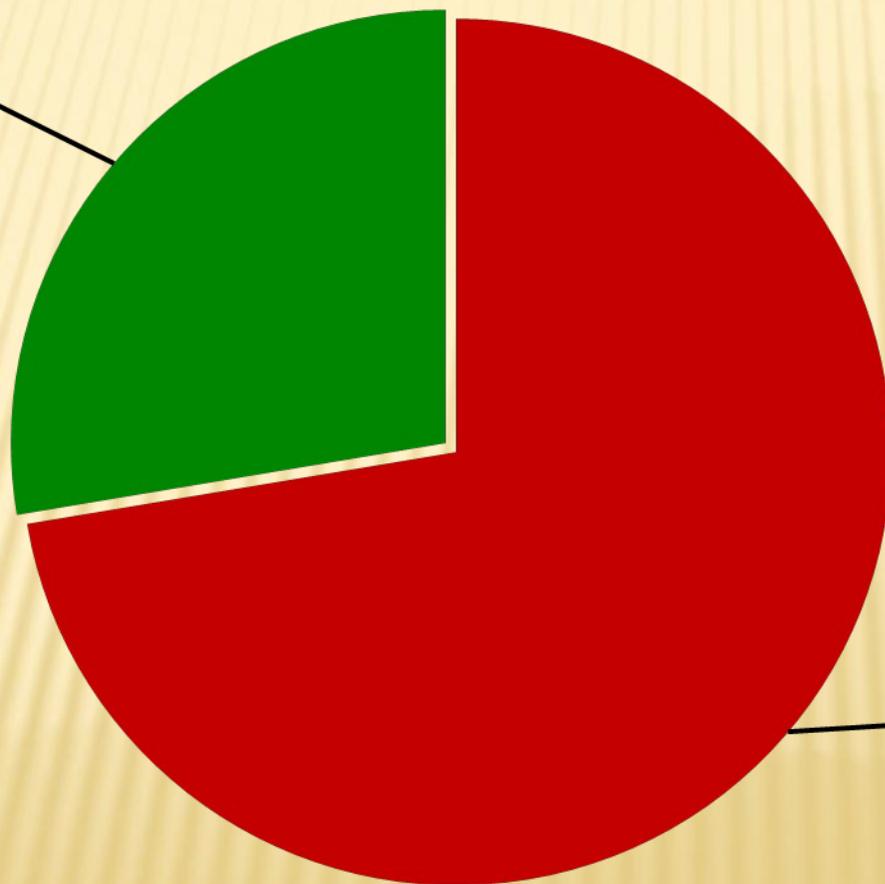


CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

**RECEITAS – Origem dos Recursos
Realizado - 2012**

**Próprios
27,65%**



**Transferidos
72,35%**



CAMPO LARGO

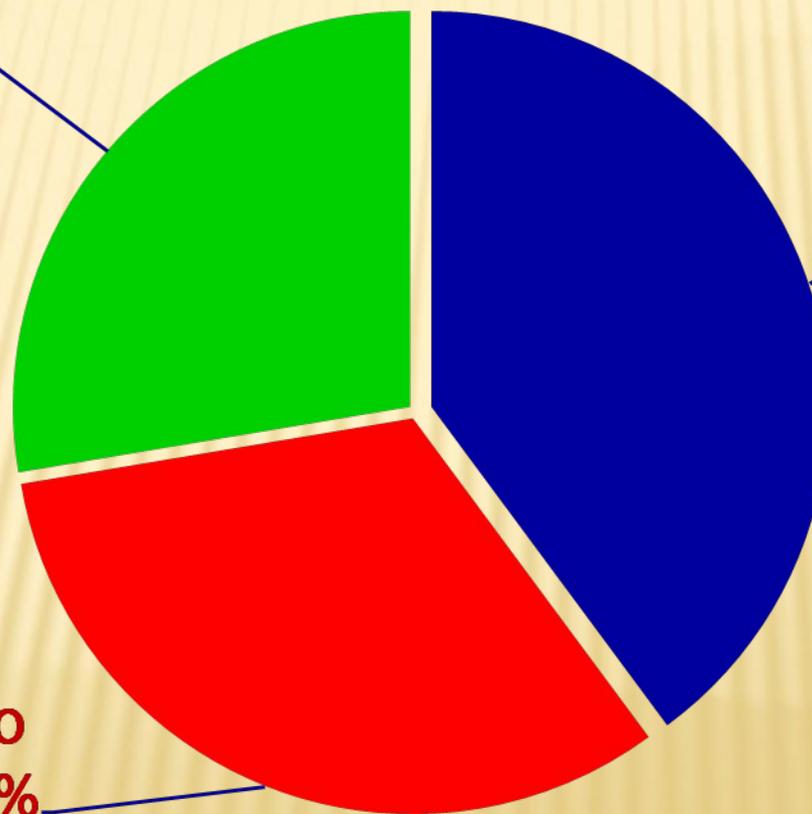
~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado - 2012

Próprios
27,65%

União
39,89%

Estado
32,46%





CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado - 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS UNIÃO	62.353.479	55,13 %
RECURSOS TRANSFERIDOS ESTADO	50.748.510	44,87 %
TOTAIS	113.101.988	100,00 %



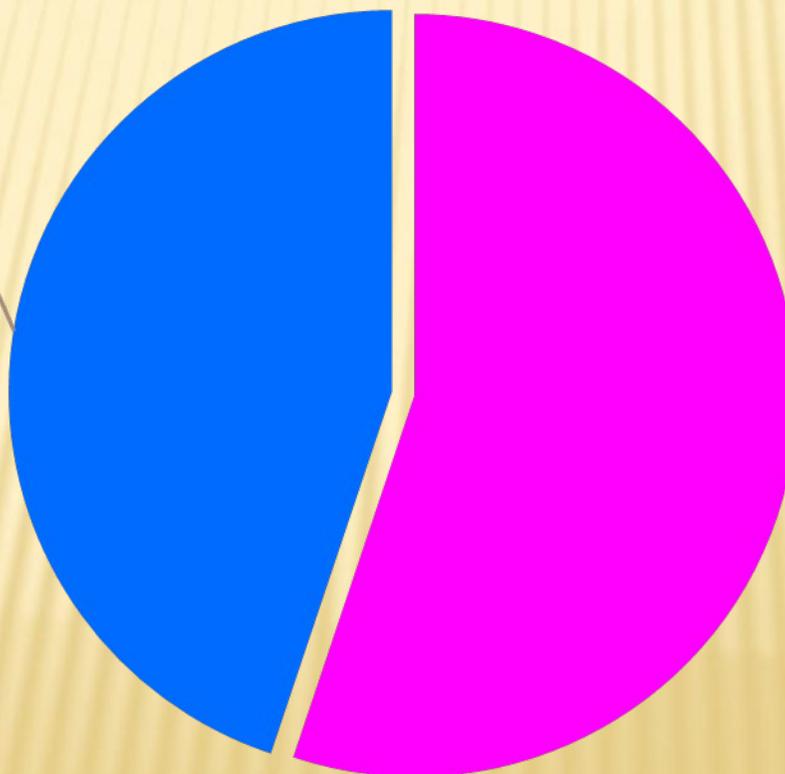
CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

RECEITAS – Recursos Transferidos

União / Estado Realizado - 2012

Estado
44,87%



União
55,13%



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE RECEITAS – Orç. Fiscal – Efetividade Arrecadação

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%
FUNDEB	30.000.000	28.504.523	95,02%
ICMS	28.000.000	27.914.069	99,69%
FPM	30.750.000	27.283.357	88,73%
ISS	13.000.000	12.139.752	93,38%
IPVA	8.000.000	6.902.458	86,28%
TRANSF. DO SUS	10.177.000	6.704.332	65,88%
APLIC. FINANCEIRA	8.708.000	5.716.149	65,64%
IPTU	5.600.000	4.720.380	84,29%
FNDE – EDUCAÇÃO	5.100.000	4.382.174	85,92%
TAXAS	5.489.000	4.050.713	73,80%
ITBI	4.400.000	3.862.211	87,78%
OP. DE CRÉDITO	0	3.774.464	
IR - FONTE	2.250.000	3.368.392	149,71%



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orç. Fiscal – Efetividade Arrecadação

Em R\$ 1,00

Realizado - 2012

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%
COSIP	2.790.000	2.920.010	104,66%
TRANSF. DE CAPITAL	2.250.000	2.639.926	117,33%
CONV. ESTADO	1.585.000	1.679.722	105,98%
DÍVIDA ATIVA	974.000	1.633.002	167,66%
COMP. FINANCEIRA	860.000	1.128.308	131,20%
INDENIZ. E RESTIT.	317.000	920.669	290,43%
REC. SERVIÇOS	825.000	793.105	96,13%
FNAS - ASSIST. SOCIAL	774.000	788.196	101,83%
FUNDO EXPORT.	680.000	498.031	73,24%
LEI LANDIR	320.000	305.158	95,36%
CONV. UNIÃO	821.000	291.725	35,53%



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE RECEITAS – Orç. Fiscal – Efetividade Arrecadação

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%
FUNDO DE TRÂNSITO	400.000	316.844	79,21%
MULTAS E JUROS	235.000	234.582	99,82%
CIDE	300.000	159.599	53,20%
ITR	288.000	145.946	50,68%
ALIEN. DE BENS	200.000	54.110	27,06%
OUTRAS RECEITAS	2.012.000	2.492.395	123,88%
TOTAIS	167.105.000	156.324.304	93,55%



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orç. Fiscal – Principais Fontes Realizado - 2012

Ordem	Fontes de Receitas	%
1	FUNDEB – União / Estado	18,23%
2	ICMS - Estado	17,86%
3	FPM - União	17,45%
4	ISS - Próprio	7,77%
5	IPVA - Estado	4,42%
6	Transf. do SUS - União	4,29%
7	Aplic. Financeira - Próprio	3,66%
8	IPTU - Próprio	3,02%
9	FNDE – Educação - União	2,80%
10	Taxas - Próprio	2,59%
	SUB-TOTAL	82,09 %
11	Outras Receitas	17,91%
	TOTAL	100,00 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orç. Fiscal – Principais Fontes Realizado - 2012





CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESA – 2012

ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL

GRUPOS DE DESPESAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Pessoal e Encargos	76.572.000	76.992.989	44,91 %
Juros da Dívida	2.601.000	1.290.777	0,75 %
Outras Desp. Correntes	70.253.000	63.855.713	37,24 %
Investimentos	13.014.000	25.778.466	15,04 %
Inversões Financeiras	10.000	10.880	0,01 %
Amortização Dívida	3.655.000	3.526.930	2,06 %
Res. de Contingência	500.000	0	-
TOTAL	166.605.000	171.455.754	100,00 %

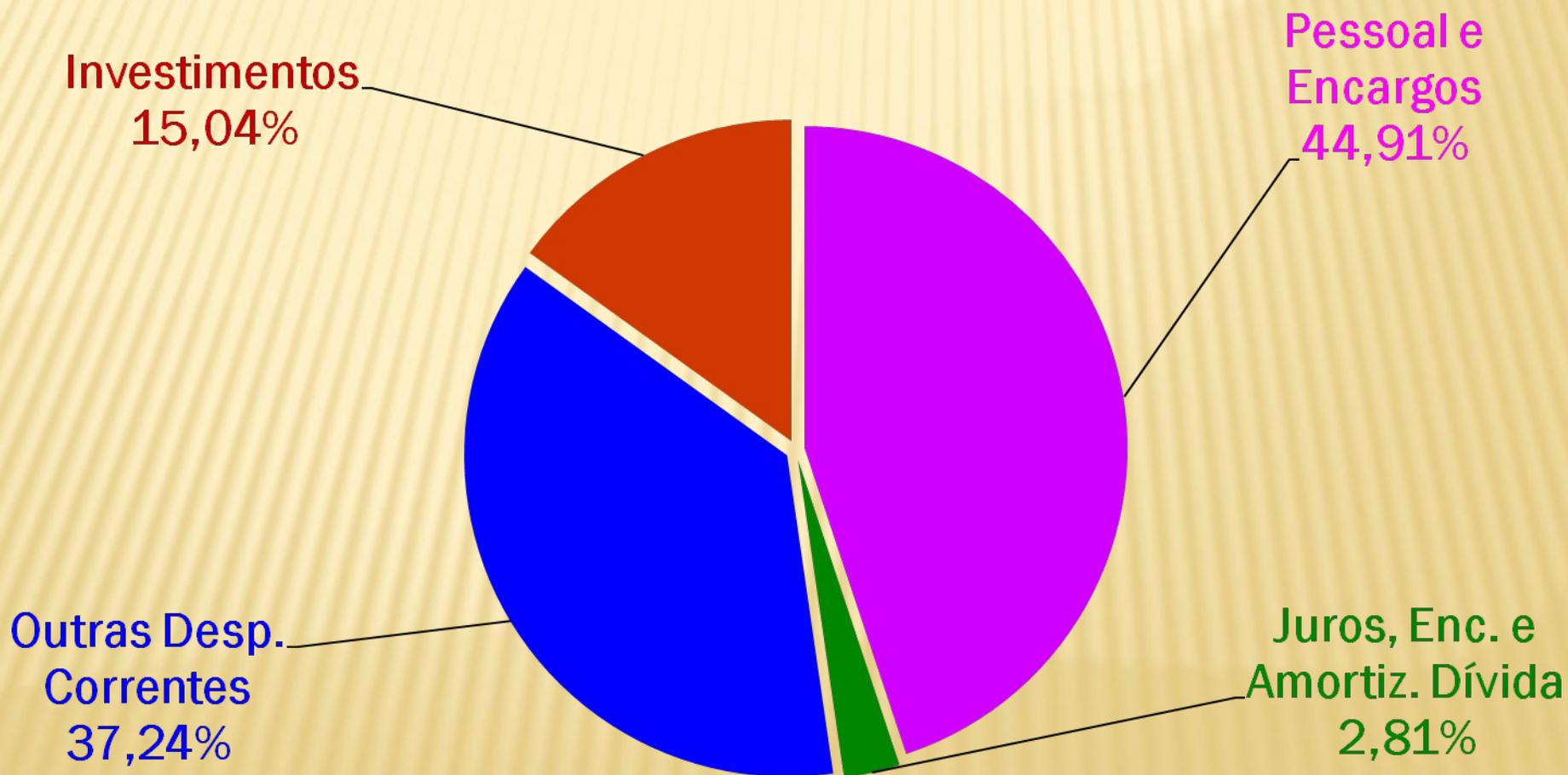


CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL

GRUPOS DE DESPESAS





CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

**DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL
RESUMO**

Em R\$ 1,00

**RESUMO DA DESPESA – EXERCÍCIO DE 2012
ORÇAMENTO – 2012**

Orçado Original	Orçado Atualizado	Diferença
166.605.000	196.030.707	24.574.953

Orçado Original = Valor Inicial da Proposta Orçamentária Aprovada

**Orçado Atualizado = Valor Inicial da Proposta Orçamentária Aprovada
somado aos Créditos Suplementares e Especiais Aberto no Exercício**

Suplementares = R\$ 18.260.893

Especiais = R\$ 11.164.814,



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL RESUMO

Em R\$ 1,00

RESUMO DA DESPESA – EXERCÍCIO DE 2012
ORÇAMENTO – 2012 – Valores Empenhados

Orçado Total (atualizado)

Valor Empenhado

Saldo

196.030.707

171.455.754

24.574.953

Orçado Atualizado = Valor Inicial da Proposta Orçamentária Aprovada somado aos Créditos Suplementares e Especiais

Valor Empenhado = Valor Comprometido em virtude de despesas assumidas no exercício

Saldo = Valor que deixou de ser empenhado. **Foram executados 87,46 % do total da Despesa autorizada.**



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA CIDADE~~

RECEITAS / DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL

Em R\$ 1,00

Discriminação	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA
<i>Receitas</i>	<i>167.105.000</i>	<i>156.324.304</i>
<i>Despesas</i>	<i>167.105.000</i>	<i>177.085.754</i>
Desp. Empenhadas	160.605.000	171.455.754
Interf. Financeiras	6.500.000	5.630.000

Diferença



Receitas / Despesas

Resultado Orçamentário - R\$ 20.761.450



CAMPO LARGO
PREFEITURA DA
CIDADE
SUPERÁVIT FINANCEIRO - 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação

VALORES

RECURSOS DE FONTE LIVRE

1.120.232

RECURSOS VINCULADOS

(Destinação Específica)

4.521.265

TOTAL

5.641.497



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITA / DESPESA – 2012
ORÇAMENTO PREVIDÊNCIA
FAPEN**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

RECEITAS ORÇAMENTO PREVIDÊNCIA - FAPEN

CATEGORIAS ECONÔMICAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Receitas Correntes	11.350.000	30.161.038	165,73 %
Receitas Intra- Orçamentárias	8.167.000	8.006.320	98,03 %
TOTAIS	19.517.000	38.167.358	195,56 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orç. Previdência - Fapen Efetividade Arrecadação - Realizado - 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%
Contribuições	5.620.000	5.704.155	101,50%
Patrimonial	5.330.000	23.102.400	433,44%
Outras Rec. Correntes	400.000	1.354.484	338,62%
Oper. IntraOrçament.	8.167.000	8.006.319	98,03%
TOTAL	19.517.000	38.167.358	195,56%



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS PREVIDÊNCIA - FAPEN

GRUPOS DE DESPESAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Pessoal e Encargos	108.500	51.065	47,06 %
Aposentadorias/Reformas	10.545.000	9.430.493	89,43 %
Outras Desp. Correntes	671.500	289.596	43,13 %
Investimentos	20.000	6.860	34,80 %
Reserva Orçamentária	8.672.000	0	-
TOTAL	20.017.000	9.778.015	48,85 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS / DESPESAS ORÇAMENTO PREVIDÊNCIA

Em R\$ 1,00

Discriminação	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
<i>Receitas</i>	<i>20.017.000</i>	<i>38.167.358</i>	<i>190,67 %</i>
Orçamentária	19.517.000	37.135.820	190,27 %
Interferência Financ.	500.000	1.031.538	206,31 %
<i>Despesas</i>	<i>20.017.000</i>	<i>9.778.015</i>	<i>48,85 %</i>
Desp. Empenhadas	11.345.000	9.778.015	86,19 %
Reserva Orçamentária	8.672.000	0	0

Diferença



Receitas / Despesas

Resultado Orçamentário + R\$ 28.389.343



CAMPO LARGO

**~~PREFEITURA DA
CIDADE~~**

DOS LIMITES

- DA DESPESA COM PESSAO**
- DA EDUCAÇÃO**
- DA SAÚDE**
- DA DÍVIDA**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

**LIMITES DA DESPESA COM PESSAO
Exercício de 2012
Janeiro a Dezembro**

Percentual sobre Receita Corrente Líquida

Em R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA APURADA	149.872.231
Limite Máximo = 54 %	80.931.005
Limite Prudencial = 95% de 54% = 51,3 %	76.884.455
Limite de Alerta = 90 % de 54 % = 48,6%	72.837.904
Despesa c/ Pessoal Consid. para o Limite	74.839.720
Limite Alcançado	49,94 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESA COM EDUCAÇÃO

Exercício de 2012

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	105.001.916
Limite Mínimo = 25 % (CF/88 – Art. 212)	26.250.479
Valor Aplicado	27.458.538
<i>Diferença Monetária de Aplicação</i>	<i>1.208.059</i>
Limite Alcançado	26,15 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

**DESPESA COM EDUCAÇÃO - FUNDEB
Exercício de 2012**

Demonstrativo das Despesas do FUNDEB

Em R\$ 1,00

Receita Destinada ao FUNDEB 15.411.769

Resultado Líquido do FUNDEB 13.092.754

Aplicações Financeiras do FUNDEB 161.636

Soma Receitas Recebidas do FUNDEB 28.666.159



Limite Mínimo de Aplicação = 60 % 17.199.695

Gastos com Profissionais do Magistério 19.312.977

Limite Alcançado = 67,37



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITE ALCANÇADO NA SAÚDE Exercício de 2012

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	105.567.837
Limite Mínimo = 15 % (EC 29/2000)	15.835.176
Valor Aplicado	28.246.212
<i>Diferença Monetária de Aplicação</i>	<i>12.411.036</i>
Limite Alcançado	26,76 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DÍVIDA PÚBLICA

LIMITES

Resolução 40/01 – Senado Federal

- 120% - Receita Corrente Líquida**
- Gastar no Exercício até 11,5% - RCL com Juros e Amortizações**
- Emprestar no Exercício até 16% - RCL**
- Realizar ARO'S - até 7 % - RCL**

(Art. 38 LRF – Vedado no último ano de mandato)



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

Limites Legais - Dívida 2012

Em R\$ 1,00

Discriminação	Limite Legal	Valores 2012
Dívida Total	120 % – RCL 179.846.678	15,29 % - RCL 22.916.209
Pagamento Juros e Amortizações	11,5 % - RCL 17.235.307	3,22 % - RCL 4.817.707
Empréstimos no Exercício	16 % - RCL 23.979.557	6,22 % - RCL 9.320.234
ARO'S (art. 38 – LRF) no Exercício	7 % - RCL Não Permitido	0 % - RCL 0,00



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

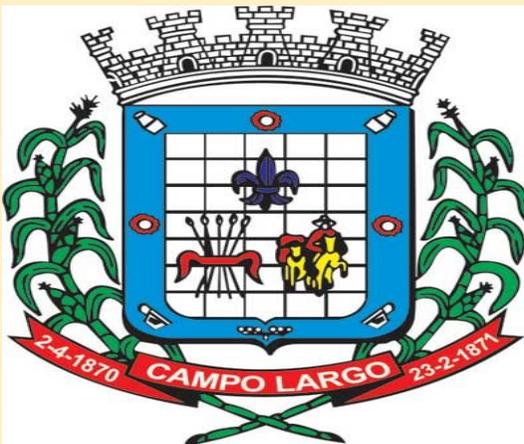
METAS FISCAIS – LDO 2012

Resultado Estimados / Resultados Alcançados

Em R\$ 1,00

Especificação

	Valores LDO 2012	Valores Alcançados
- Receita Total	167.105.000	183.223.136
- Receita Não Financeiras	162.799.000	179.394.562
- Despesa Total	166.605.000	194.321.564
- Desp. Não Financeiras	160.349.000	176.367.748
- Resultado Primário	2.450.000	3.026.815
- Resultado Nominal	(4.313.958)	22.390.680
- Dívida Pública Consolid.	21.690.407	22.457.747
- Dívida Consolid. Líquida	(11.220.619)	10.842.316



**O PREFEITO DO MUNICÍPIO
DE CAMPO LARGO, AGRADECE
A PRESENÇA E A PARTICIPAÇÃO
DE TODOS NESTA AUDIÊNCIA!!!**

PREFEITURA DE CAMPO LARGO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E ORÇAMENTO



Av. Padre Natal Pigatto nº 925 - Centro - CEP 83607-240

Fone: (41) 3291-5000 Fax: (41) 3291-5128

www.campolargo.pr.gov.br

E-mail: contato@campolargo.pr.gov.br