



**AUDIÊNCIA
PÚBLICA**

**Avaliação das
Metas Fiscais**

**1º Quadrimestre
2013**



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 2.409/12 (LDO 2013) e Alterações



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

OBJETIVO:

**Demonstrar e Avaliar o
Cumprimento das Metas
Fiscais do 1º Quadrimestre de
2013**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
1º QUADRIMESTRE 2013
ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA

RECEITA CIDADADE

**Orçamento Geral = Fiscal +
Previdência**

Discrimina ção	Previsto	Arrecadado até	%
	2013	1º quadrimestre 2013	
Executivo	R\$ 184.506.300	R\$ 56.719.345	30,74
Fapen	R\$ 32.430.000	R\$ 6.548.186	20,17
TOTAL	R\$ 216.936.300	R\$ 63.267.532	29,16



CAMPO LARGO

**~~PREFEITURA DA~~
CIDADE**

DESPESA

**Orçamento Geral = Fiscal +
Previdência**

Discrimina ção	Fixada 2013	Empenhada até 1º quadrimestre 2013	%
Executivo	R\$ 183.906.300	R\$ 63.656.528	34,61
Fapen	R\$ 33.030.000	R\$ 3.432.838	10,39
TOTAL	R\$ 216.936.300	R\$ 67.089.366	30,92



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, (-) Deduções	178.354.300	54.713.925	30,67 %
Receitas de Capital Operações de Crédito,			



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA CIDADE~~

RECEITAS - Orç. Fiscal - Origem dos Recursos Realizado 1º Quadrimestre- 2013 **Em R\$ 1,00**

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
FUNDEB	33.800.000	10.344.659	30,60%	União / Estado
ICMS	45.000.000	12.746.611	28,32%	Estado
FPM	39.000.000	11.944.139	30,62%	União
ISS	13.800.000	4.272.775	30,96%	Próprios
IPVA	10.500.000	5.176.882	49,30%	Estado
TRANSF. DO SUS	9.640.000	2.690.170	27,90%	União
APLIC. FINANC.	3.145.300	199.229	6,33%	Próprios
IPTU	5.460.000	1.120.030	20,51%	Próprios
FNDE - EDUCAÇÃO	4.650.000	1.260.752	27,11%	União
TAXAS	4.347.000	1.321.408	30,39%	Próprios



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS - Orç. Fiscal - Origem dos Recursos Realizado 1º Quadrimestre - 2013

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
ITBI	5.250.000	1.553.604	29,59%	Próprios
OP. DE CRÉDITO	5.000.000	525.076	10,50%	União
IR - FONTE	3.350.000	1.107.619	33,06%	Próprios
COSIP	3.245.000	968.613	29,84%	Próprios
TRANSF. DE CAPITAL	912.000	1.480.343	162,31%	União
CONV. ESTADO	2.075.000	480.516	23,15%	Estado
DÍVIDA ATIVA	2.179.000	441.306	20,25%	Próprios
ROYALTIES	1.340.000	456.902	33,82%	União
INDENIZ. E RESTIT.	275.000	120.617	43,86%	Próprios
REC. SERVIÇOS	615.000	128.749	20,93%	Próprios
FNAS - ASSIST. SOCIAL	819.000	267.546	32,66%	União



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS - Orç. Fiscal - Origem dos Recursos

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Em R\$ 1,00 Origem
FUNDO EXPORT.	650.000	204.524	31,46%	Estado
L.C. 87/96	400.000	132.246	33,06%	União
CONV. UNIÃO	161.000	150.000	93,16%	União
FUNDO TRÂNSITO	685.000	79.093	11,54%	Próprios
MULTAS E JUROS	1.923.000	375.484	23,63%	Próprios
CIDE	150.000	8.184	5,45%	União
ITR	310.000	43.383	13,99%	União
ALIEN. DE BENS	240.000	-	0,00%	Próprios
OUTRAS RECEITAS	6.134.000	3.171.679	1,59%	Próprios
(-) Deduções	20.549.000	6.052.794	29,45%	Próprios/ Transf.
TOTAIS	184.506.300	56.719.345	30,74	



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS - Origem dos Recursos Realizado 1º Quadrimestre - 2013

Em R\$ 1,00

Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS	42.459.330	74,86 %
RECURSOS PRÓPRIOS	14.260.015	25,14 %
TOTAIS	56.719.345	100,00 %



CAMPO LARGO

~~**PREFEITURA DA
CIDADE**~~

ORIGEM DOS RECURSOS



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS - Origem das Transferências Realizado 1º Quadrimestre - 2013

Em R\$ 1,00

Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS UNIÃO	17.134.979	40,36 %
RECURSOS TRANSFERIDOS ESTADO	14.979.692	35,28 %
FUNDEB	10.344.659	24,36 %
TOTAIS	42.459.330	100,00 %



CAMPO LARGO

**~~PREFEITURA DA~~
CIDADE**

RECEITAS – Recursos

Transferidos

União / Estado / FUNDEB



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS - Principais Fontes

Ordem	Fontes de Receitas	%
1	ICMS - Estado	22%
2	FPM - União	21%
3	FUNDEB - União / Estado	18%
4	IPVA - Estado	9%
5	ISS - Próprio	8%
6	Transf. do SUS - União	5%
7	FNDE - Educação - União	3%
8	Transf, Capital - União	3%
9	Taxas - Próprio	3%
10	IPTU - Próprio	2%
	SUB-TOTAL	94%
11	Outras Receitas	6%
	TOTAL	100,00 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

**DESPESA - 1º Quadrimestre
2013**

ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL

GRUPOS DE DESPESAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Pessoal e Encargos	90.999.000	25.572.531	44,91 %
Juros da Dívida	2.000.000	506.603	0,75 %
Outras Correntes Desp.	71.090.300	36.194.321	37,24 %
Investimentos	15.909.000	400.936	15,04 %
Inversões Financeiras	8.000	-	-
Amortização Dívida	3.400.000	982.137	2,06 %
Res. de	500.000	0	-



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE
GRUPOS DE DESPESAS**



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA CIDADE~~

RESUMO DA DESPESA - 1º Quadrimestre 2013 ORÇAMENTO

Orçado Original

**Orçado
Atualizado**

Diferença

183.906.300

190.013.383

6.107.083

**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\$ 2.522.994

Especiais = R\$ 3.584.089



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA / DESPESA

1º QUADRIMESTRE 2013

ORÇAMENTO PREVIDÊNCIA

FAPEN



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

RECEITAS ORÇAMENTO PREVIDÊNCIA - FAPEN

CATEGORIAS ECONÔMICAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Receitas Correntes	22.433.000	4.716.528	21,02 %
Receitas Intra-Orçamentárias	9.997.000	1.831.657	18,32 %
TOTAIS	32.430.000	6.548.186	20,19 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESAS PREVIDÊNCIA - FAPEN

GRUPOS DE DESPESAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Pessoal e Encargos	120.000	15.712	13,09 %
Aposentadorias/Pensões	13.350.000	3.190.574	23,89 %
Outras Desp. Correntes	936.000	222.252	23,74 %
Investimentos	28.000	4.299	15,35%
Reserva Orçamentária	18.596.000	-	-
TOTAL	33.030.000	3.432.838	10,39 %



CAMPO LARGO

**~~PREFEITURA DA
CIDADE~~**

DOS LIMITES

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



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL

1º Quadrimestre - 2013

Maio / 2012 - Abril / 2013

Percentual sobre Receita Corrente Líquida

Em R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA APURADA	153.513.1 48
Limite Máximo = 54 %	82.897.09 9
Limite Prudencial = 95% de 54% = 51,3 %	78.752.24 4
Limite de Alerta = 90 % de 54 % = 48,6%	74.607.38 9



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITE DESPESA COM EDUCAÇÃO

1º Quadrimestre 2013

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	38.867.903
Limite Mínimo = 25 % (CF/88 - Art. 212)	9.716.975
Valor Aplicado	14.432.759
<i>Diferença Monetária de Aplicação</i>	<i>4.715.784</i>
Limite Alcançado	37,13 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITE DESPESA - FUNDEB

1º Quadrimestre 2013

Demonstrativo das Despesas do FUNDEB

Em R\$ 1,00

Receita Destinada ao FUNDEB	10.344.659
Aplicações Financeiras do FUNDEB	17.736
Soma	Receitas Recebidas do FUNDEB
	10.362.395
Limite Mínimo de Aplicação =	6.217.437
60 %	
Gastos com Profissionais do Magistério	6.970.619



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITE ALCANÇADO NA SAÚDE **1º Quadrimestre 2013**

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	38.867.903
Limite Mínimo = 15 % (EC 29/2000)	5.830.185
Valor Aplicado	9.790.674
<i>Diferença Monetária de Aplicação</i>	<i>3.960.489</i>
Limite Alcançado	25,19 %



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 Dívida

Em R\$ 1,00

Discriminação	Valores 1º Quadrimestre 2013
Dívida Total	22.000.685
Pagamento Juros e Amortizações	1.488.740
Empréstimos no Exercício	525.076
ARO'S (art. 38 – LRF) no Exercício	-



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA – 1º QUADRIMESTRE 2013

Especificação	Valores R\$
Dívida Contratual	12.391.060
Parcelamento Previdenciário	9.609.625
Total	22.000.685



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

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