

An aerial photograph of a city square. In the center is a large, white, Gothic-style church with two tall spires and a red-tiled roof. The square is paved with cobblestones and surrounded by green trees. In the background, there are various buildings with red-tiled roofs and some modern structures. The text is overlaid on the left side of the image.

**AUDIÊNCIA
PÚBLICA**

**Avaliação das
Metas Fiscais**

**3º Quadrimestre
2015**



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 2.494/13 (PPA 2014/2017) e Alterações

LEI MUNICIPAL Nº 2.618/14 (LDO 2015) e Alterações

LEI MUNICIPAL Nº 2.645/14 (LOA 2015) e Alterações



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

OBJETIVO:

**Demonstrar e Avaliar o
Cumprimento das Metas Fiscais
Exercício 2015
(LRF arts. 9º § 4º; 54; 55)**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITA – 2015
ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

RECEITAS ORÇAMENTO FISCAL 2015

CATEGORIAS ECONÔMICAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Receitas Correntes	252.867.050	232.902.463	92,10 %
Receitas de Capital	40.475.000	12.570.853	31,06 %
Deduções da Receita	- 24.239.000	- 22.401.663	92,42 %
TOTAIS	269.103.050	223.071.653	82,89 %



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Orçamento Fiscal – Origem dos Recursos

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
ICMS	59.000.000	53.648.107	24,05%	Estado
FUNDEB	41.000.000	42.027.373	18,84%	União/ Estado
FPM	48.000.000	41.488.180	18,60%	União
ISS	16.800.000	15.692.217	7,03%	Própria
IPVA	12.600.000	15.016.542	6,73%	Estado
TRANSF. P/ SAÚDE	13.002.000	9.238.651	4,14%	União
OPERAÇÕES CRÉDITO	13.000.000	8.860.398	3,97%	Estado
TAXAS	7.914.000	7.642.628	3,43%	Própria
IPTU	6.600.000	6.602.159	2,96%	Própria
TRANSF. P/ EDUCAÇÃO	6.085.000	6.007.233	2,69%	União



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Orçamento Fiscal – Origem dos Recursos

Realizado - 2015

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
IR - FONTE	5.430.000	5.612.217	2,52%	Própria
CONTR. ILUM. PÚBLICA	4.285.000	5.288.277	2,37%	Própria
ITBI	6.200.000	4.434.739	1,99%	Própria
DÍVIDA ATIVA TRIBUT.	2.930.000	3.476.021	1,56%	Própria
CONVÊNIOS	28.093.000	3.186.069	1,43%	União/ Estado
RENDIM. APLICAÇÕES	2.545.000	2.454.935	1,10%	Própria
ADICIONAIS FPM	1.900.000	2.310.032	1,04%	União
TRANSPORTE ESCOLAR	2.000.000	1.938.083	0,87%	Estado
ESTAR	600.050	1.490.337	0,67%	Própria
ROYALTIES REC MINER	1.555.000	1.182.722	0,53%	União
DIVIDENDOS COCEL	6.000.000	995.173	0,45%	Própria



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orçamento Fiscal – Origem dos Recursos

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
IPI EXPORTAÇÃO	810.000	797.946	0,36%	Estado
INSCR. CONCURSO	0	647.860	0,29%	Própria
ALIENAÇÃO DE BENS	140.000	608.700	0,27%	Própria
SERVIÇOS P/ SUS	530.000	511.986	0,23%	União
SERVIÇO FUNERÁRIO	1.040.000	489.750	0,22%	Própria
LEI KANDIR	400.000	421.171	0,19%	União
TRANS P/ ASS SOCIAL	1.474.000	378.167	0,17%	União
DEDUÇÕES RECEITA	-24.239.000	-22.401.663		União/ Estado/ Própria
OUTRAS RECEITAS	3.409.000	3.025.643	1,36%	Própria
TOTAIS	269.103.050	223.071.653	100,00%	



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado - 2015

Em R\$ 1,00

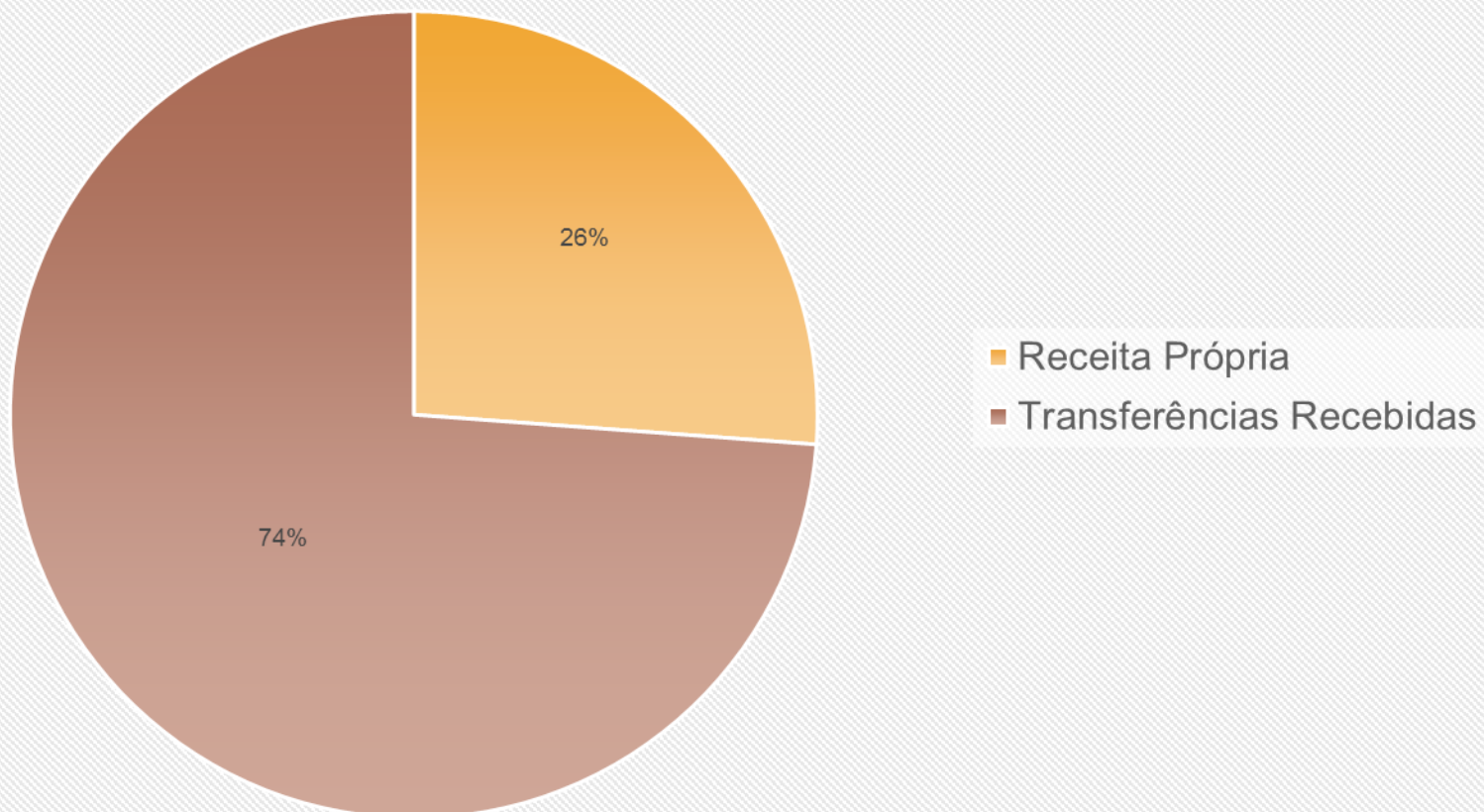
Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS	164.682.389	74 %
RECURSOS PRÓPRIOS	58.389.264	26 %
TOTAIS	223.071.653	100,00 %



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado - 2015





CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado - 2015

Em R\$ 1,00

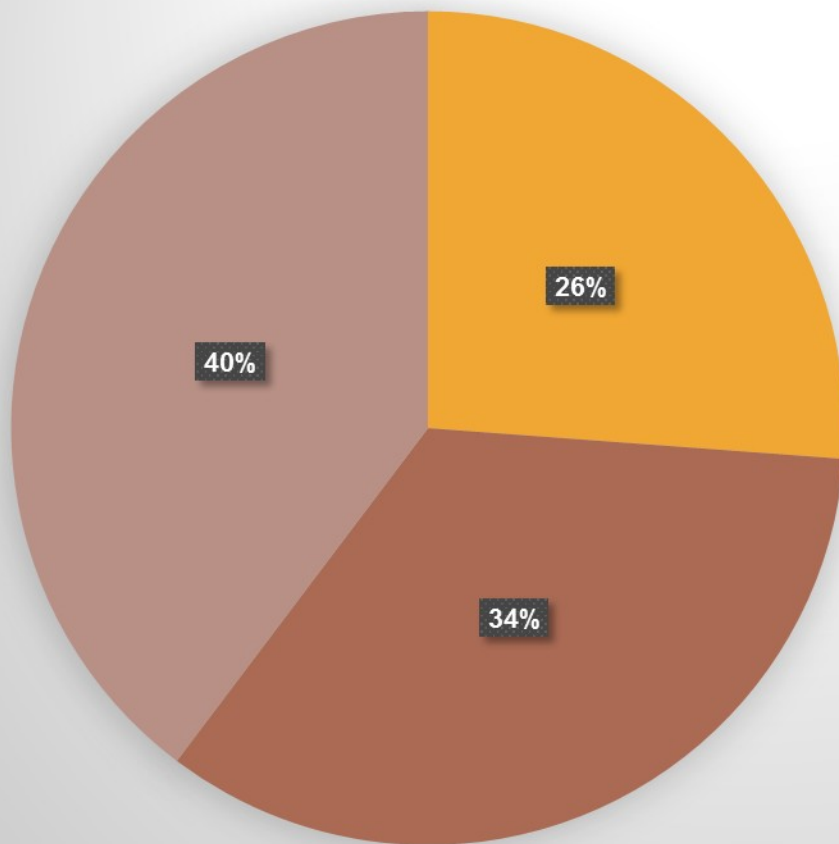
Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS UNIÃO	76.106.741	34 %
RECURSOS TRANSFERIDOS ESTADO	88.575.648	40 %
RECEITA PRÓPRIA	58.389.264	26 %
TOTAIS	223.071.653	100 %



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado - 2015



Receita Própria

Transferências da União

Transferências do
Estado



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

RECEITAS – Orç. Fiscal – Efetividade Arrecadação

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%
ICMS	59.000.000	53.648.107	90,93 %
FUNDEB	41.000.000	42.027.373	102,51 %
FPM	48.000.000	41.488.180	86,43 %
ISS	16.800.000	15.692.217	93,41 %
IPVA	12.600.000	15.016.542	119,18 %
TRANSF. P/ SAÚDE	13.002.000	9.238.651	71,06 %
OP. DE CRÉDITO	13.000.000	8.860.398	68,16 %
TAXAS	7.914.000	7.642.628	96,57 %
IPTU	6.600.000	6.602.159	100,03 %
TRANSF. EDUCAÇÃO	6.085.000	6.007.233	98,72 %
CONT ILUM PÚBLICA	4.285.000	5.288.277	123,41 %
ITBI	6.200.000	4.434.739	71,53 %
DÍVIDA ATIVA TRIBU	2.930.000	3.476.021	118,64 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DESPESA – 2015
ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL 2015

GRUPOS DE DESPESAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Pessoal e Encargos	111.877.000	105.764.538	50,61 %
Juros da Dívida	2.385.000	2.039.857	0,98 %
Outras Desp. Correntes	91.767.050	83.952.882	40,17 %
Investimentos	48.329.000	12.281.126	5,88 %
Inversões Financeiras	110.000	0	0,00 %
Amortização Dívida	5.025.000	4.960.653	2,36 %
Res. de Contingência	500.000	0	0,00 %
TOTAL	259.993.050	208.999.056	100,00 %

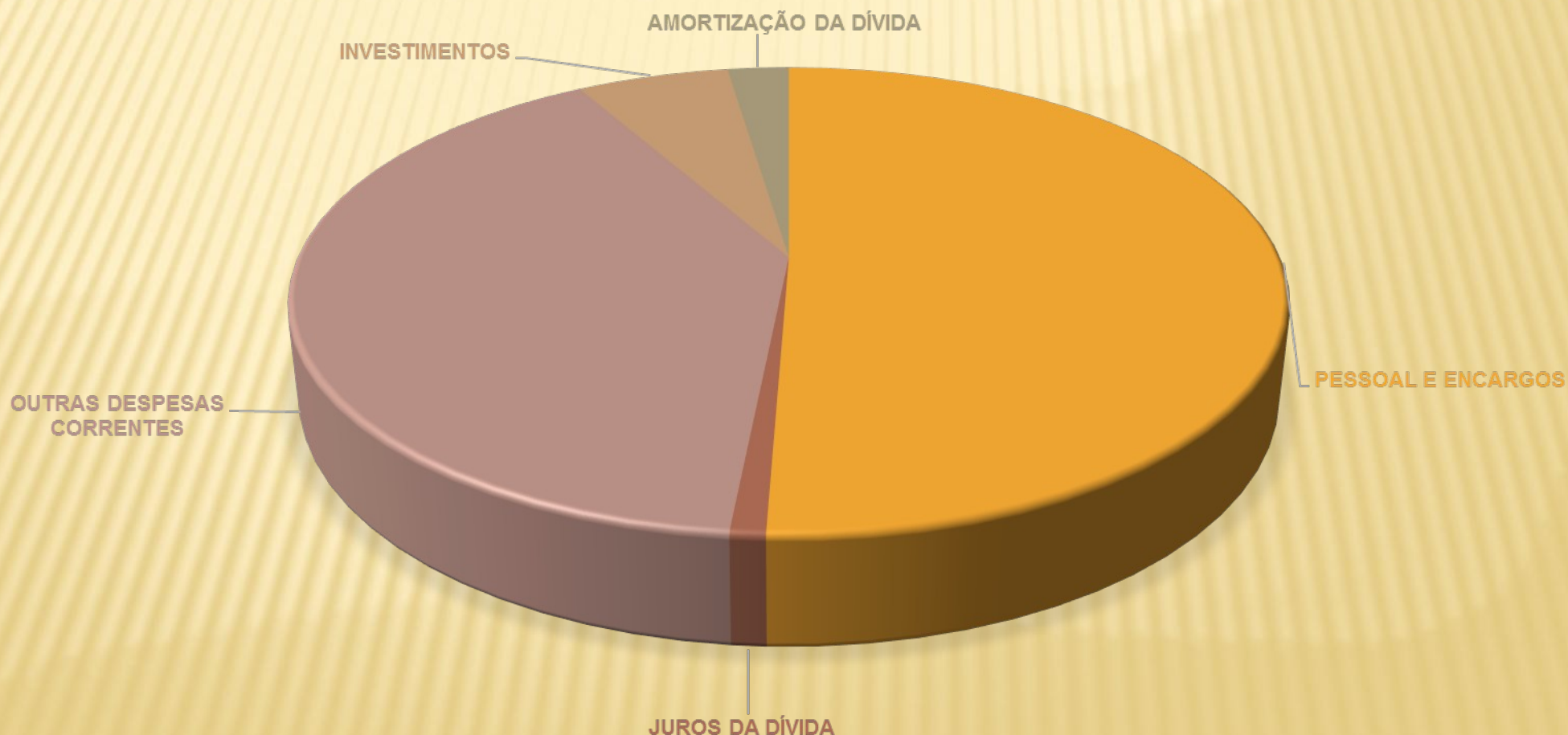


CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL 2015

GRUPOS DE DESPESAS





CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL 2015

RESUMO

Em R\$ 1,00

RESUMO DA DESPESA – EXERCÍCIO DE 2015

ORÇAMENTO – 2015

Orçado Original	Orçado Atualizado	Diferença
259.993.050	271.821.858	11.828.808

Orçado Original = Valor Inicial da Proposta Orçamentária Aprovada

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

Suplementares = R\$ 6.933.808 Especiais = R\$ 4.895.000



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL 2015

RESUMO

Em R\$ 1,00

RESUMO DA DESPESA – EXERCÍCIO DE 2015

ORÇAMENTO – 2015 – Valores Empenhados

Orçado Total (atualizado)	Valor Empenhado	Saldo
271.821.858	208.999.056	62.822.802

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 76,89 % do total da Despesa autorizada.



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESAS PODER EXECUTIVO 2015

Em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	208.999.056
DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
1) REPASSES P/ CÂMARA MUNICIPAL	8.250.000
DEVOLUÇÃO CÂMARA MUNICIPAL	<u>(-) 1.685.043</u>
REPASSE LÍQUIDO P/ CÂMARA	6.564.957
2) TAXA ADMINISTRATIVA P/ FAPEN	<u>1.035.604</u>
TOTAL DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	7.600.561
TOTAL GERAL DA DESPESA	216.599.617



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

SUPERÁVIT FINANCEIRO 2015

Em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	VALORES
RECURSOS DE FONTE LIVRE	471.642
RECURSOS VINCULADOS (Destinação Específica)	<u>4.788.322</u>
TOTAL	5.259.964



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITES

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



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITES DA DESPESA COM PESSAO

Exercício de 2015

Janeiro a Dezembro

Percentual sobre Receita Corrente Líquida

Em R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA APURADA	211.333.765
Limite Máximo = 54 %	114.120.233
Limite Prudencial = 95% de 54% = 51,3 %	108.414.221
Limite de Alerta = 90 % de 54 % = 48,6%	102.708.210
Despesa c/ Pessoal Consid. para o Limite	109.047.014
Limite Alcançado	51,6 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESA COM EDUCAÇÃO

Exercício de 2015

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	146.794.507
Limite Mínimo = 25 % (CF/88 – Art. 212)	36.698.627
Valor Aplicado	39.621.325
<i>Diferença Monetária de Aplicação</i>	<i>2.922.698</i>
Limite Alcançado	26,99 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

DESPESA COM EDUCAÇÃO - FUNDEB

Exercício de 2015

Demonstrativo das Despesas do FUNDEB

Em R\$ 1,00

RECEITA DO FUNDEB	42.027.373
RENDIMENTO DE APLICAÇÕES DO FUNDEB	360.697
Limite Mínimo de Aplicação = 60 %	25.432.842
Gastos com Profissionais do Magistério	29.543.013

Limite Alcançado = 69,69 %



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LIMITE ALCANÇADO NA SAÚDE

Exercício de 2015

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	146.794.507
Limite Mínimo = 15 % (EC 29/2000)	22.019.176
Valor Aplicado	39.085.062
<i>Diferença Monetária de Aplicação</i>	<i>17.065.886</i>
Limite Alcançado	26,63 %



CAMPO LARGO

**~~PREFEITURA DA
CIDADE~~**

DÍVIDA PÚBLICA LIMITES

Resolução 40/01 – Senado Federal

- Limite Máximo até 120% da RCL**
- Gastar no Exercício até 11,5% da RCL com Juros e Amortizações**
- Emprestar no Exercício até 16% da RCL**
- Realizar ARO'S até 7 % da RCL**

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



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

Limites Legais - Dívida 2015

Em R\$ 1,00

Discriminação	Limite Legal	Valores 2015
Dívida Total	120 % – RCL 253.600.518	13,69 % - RCL 28.940.553
Pagamento Juros e Amortizações	11,5 % - RCL 24.303.383	3,31 % - RCL 7.000.510
Empréstimos no Exercício	16 % - RCL 33.813.402	4,19 % - RCL 8.860.398
ARO'S (art. 38 – LRF) no Exercício	7 % - RCL 14.793.364	0 % - RCL 0,00



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

LRF Art. 4º, § 1º

METAS FISCAIS A SEREM AVALIADAS NA AUDIÊNCIA:

- 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 – Operações de Crédito – Aplicações Financeiras – Dividendos – Alienação de Ativos**

- **Despesa Total = Despesa Orçamentária Total**

- **Despesas Não Financeiras =**
 - **Despesa Total – Juros e Encargos da Dívida – Amortização da Dívida**



CAMPO LARGO

**PREFEITURA DA
CIDADE**

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

- **Resultado Primário é a Diferença entre:**
 - **Receitas Não Financeiras**
 - **Despesas Não Financeiras**
- **Resultado Nominal é:**
 - **Saldo da Dívida Líquida dos dois últimos Exercícios – mede se houve redução ou aumento do endividamento do ente**
- **Dívida Pública Consolidada é:**
 - **Total de Obrigações Financeiras assumidas cujo prazo de pagamento é superior a 12 meses**
- **Dívida Consolidada Líquida é:**
 - **Dívida Consolidada + Restos a Pagar Processados – Haveres Financeiros**
obs. Haveres Financeiros = saldo em caixa em 31/12/2015



CAMPO LARGO

~~PREFEITURA DA~~ CIDADE

METAS FISCAIS – LDO 2015

Resultados Estimados / Resultados Alcançados **Em R\$ 1,00**

Especificação	Valores LDO 2015	Valores Alcançados
- Receita Total	269.103.050	223.071.653
- Receitas Não Financeiras	253.418.050	210.151.086
- Despesa Total (Executivo+Legislativo)	268.243.050	215.564.013
- Despesas Não Financeiras	260.833.050	208.563.503
- Resultado Primário	(-) 7.415.000	1.587.583
- Resultado Nominal	6.904.353	(-) 2.953.764
- Dívida Pública Consolidada	25.307.550	28.940.553
- Dívida Consolidada Líquida	8.045.344	9.828.173



**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 - CEP 83607-240
Fone: (41) 3291-5000
www.campolargo.pr.gov.br