



MUNICÍPIO DE CAMPO LARGO

AUDIÊNCIA PÚBLICA
Avaliação das Metas
Fiscais

1º Quadrimestre 2016



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 2.724/15 (LDO 2016) e Alterações

LEI MUNICIPAL Nº 2.752/15 (LOA 2016) e Alterações



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

OBJETIVO:

**Demonstrar e Avaliar o
Cumprimento das Metas Fiscais
1º Quadrimestre de 2016
(LRF arts. 9º § 4º; 54; 55)**



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA
1º QUADRIMESTRE DE 2016
ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS ORÇAMENTO FISCAL – 1º QUADR. 2016

CATEGORIAS ECONÔMICAS

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Receitas Correntes	280.703.000	86.412.983	30,78 %
Receitas de Capital	33.822.000	2.000.715	5,92 %
Deduções da Receita	- 26.200.000	- 8.964.406	34,22 %
TOTAIS	288.325.000	79.449.292	27,56 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orçamento Fiscal – Origem dos Recursos Realizado – 1º Quadrimestre 2016 Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
ICMS	64.000.000	17.542.119	27,41%	Estado
FUNDEB	46.000.000	16.208.640	35,24%	União/ Estado
FPM	48.700.000	14.384.322	29,54%	União
ISS	17.600.000	5.184.983	29,46%	Própria
IPVA	16.500.000	12.478.888	75,63%	Estado
TRANSF. P/ SAÚDE	11.949.000	3.457.476	28,94%	União
OPERAÇÕES CRÉDITO	16.000.000	291.284	1,82%	Estado
TAXAS	9.754.000	3.590.325	36,81%	Própria
IPTU	7.400.000	661.452	8,94%	Própria
TRANSF. P/ EDUCAÇÃO	7.136.000	2.072.801	29,05%	União



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orçamento Fiscal – Origem dos Recursos Realizado – 1º Quadrimestre 2016

Em R\$ 1,00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
IR - FONTE	6.750.000	2.084.453	30,88%	Própria
CONTR. ILUM. PÚBLICA	9.488.000	2.527.797	26,64%	Própria
ITBI	4.400.000	1.121.550	25,49%	Própria
DÍVIDA ATIVA TRIBUT.	2.065.000	634.484	30,73%	Própria
CONVÊNIOS	17.585.000	542.156	3,08%	União/ Estado
RENDIM. APLICAÇÕES	3.407.000	904.676	26,55%	Própria
ADICIONAIS FPM	2.000.000	0	0%	União
TRANSPORTE ESCOLAR	1.880.000	528.568	28,12%	Estado
ESTAR	3.600.000	544.227	15,12%	Própria
ROYALTIES REC MINER	1.270.000	328.489	25,87%	União
DIVIDENDOS COCEL	8.300.000	0	0%	Própria



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Orçamento Fiscal – Origem dos Recursos Realizado – 1º Quadrimestre 2016

Em R\$ 1.00

Discriminação	Previsão Inicial	Realizado	%	Origem
IPI EXPORTAÇÃO	850.000	259.633	30,55%	Estado
INSCR. CONCURSO	0	0	0%	Própria
ALIENAÇÃO DE BENS	163.000	0	0%	Própria
SERVIÇOS P/ SUS	550.000	151.829	27,61%	União
SERVIÇO FUNERÁRIO	500.000	109.011	21,80%	Própria
LEI KANDIR	440.000	137.086	31,16%	União
TRANS P/ ASS SOCIAL	1.369.000	97.571	7,13%	União
DEDUÇÕES RECEITA	-26.200.000	-8.964.406	34,22%	União/ Estado/ Própria
OUTRAS RECEITAS	4.869.000	2.569.878	52,78%	Própria
TOTAIS	288.325.000	79.449.292	27,56%	



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado – 1º Quadrimestre 2016

Em R\$ 1,00

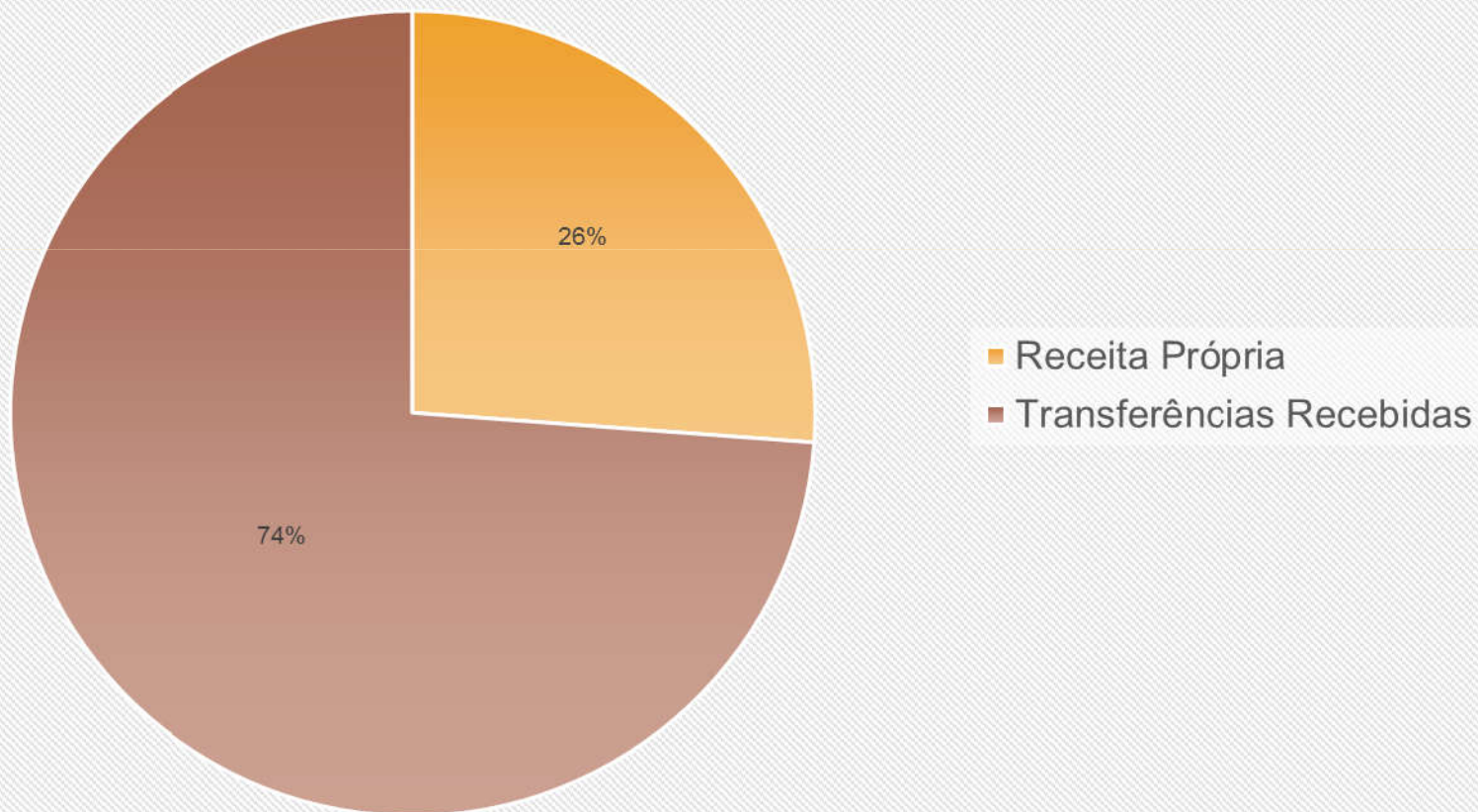
Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS	59.050.471	74 %
RECURSOS PRÓPRIOS	20.398.821	26 %
TOTAIS	79.449.292	100 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado – 1º Quadrimestre 2016





CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado – 1º Quadrimestre 2016

Em R\$ 1,00

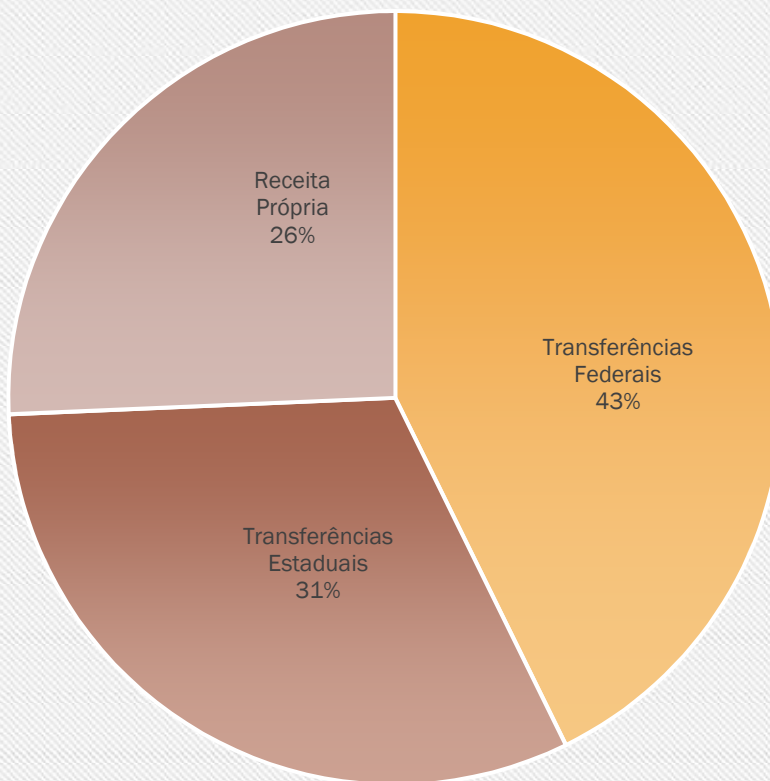
Discriminação	Realizado	%
RECURSOS TRANSFERIDOS PELA UNIÃO	33.950.463	43 %
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO ESTADO	25.100.008	31 %
RECEITA PRÓPRIA	20.398.821	26 %
TOTAIS	79.449.292	100 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS – Origem dos Recursos Realizado – 1º Quadrimestre 2016





CAMPO LARGO
PREFEITURA DA CIDADE

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESA – 1º QUADRIMESTRE 2016

ORÇAMENTO FISCAL



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS 1º QUADRIMESTRE 2016

GRUPOS DE DESPESAS – DESPESA EMPENHADA

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
Pessoal e Encargos	130.061.000	35.228.690	27,09%
Juros da Dívida	3.150.000	830.590	26,37%
Outras Desp. Correntes	105.046.000	56.753.798	54,03%
Investimentos	40.918.000	2.099.272	5,13%
Inversões Financeiras	300.000	300.000	100,00%
Amortização Dívida	7.150.000	2.210.689	30,92%
Res. de Contingência	500.000	0	0,00%
TOTAL	287.125.000	97.423.039	33,93%



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS 1º QUADRIMESTRE 2016

RESUMO

Em R\$ 1,00

RESUMO DA DESPESA 1º QUADRIMESTRE – 2016

Orçado Original	Orçado Atualizado	Diferença
287.125.000	293.484.962	6.359.962

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\$ 6.110.212 Especiais = R\$ 249.750



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS 1º QUADRIMESTRE 2016

RESUMO

Em R\$ 1,00

RESUMO DA DESPESA

1º QUADRIMESTRE 2016 – Valores Empenhados

Orçado Atualizado	Valor Empenhado	Saldo
293.484.962	97.423.039	196.061.923

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 33,20 % do total da despesa autorizada.



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS PODER EXECUTIVO

Em R\$ 1,00

1º QUADRIMESTRE 2016

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
DESPEZA ORÇAMENTÁRIA	97.423.039
DESPEZA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
1) REPASSES PARA CÂMARA MUNICIPAL	3.020.000
2) TAXA ADMINISTRATIVA PARA O FAPEN	<u>345.907</u>
TOTAL DESPEZA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.365.907
TOTAL GERAL DA DESPEZA	100.788.946



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES

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



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL **Exercício Móvel**

Maió/2015 a Abril/2016

Percentual sobre Receita Corrente Líquida

Em R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA APURADA	217.467.881
Limite Máximo = 54 %	117.432.656
Limite Prudencial = 95% de 54% = 51,3 %	111.561.023
Limite de Alerta = 90 % de 54 % = 48,6%	105.689.390
Despesa c/ Pessoal Consid. para o Limite	111.735.394
Limite Alcançado	51,38 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESA COM EDUCAÇÃO

1º Quadrimestre de 2016

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	54.714.881
Limite Mínimo = 25 % (CF/88 – Art. 212)	13.678.720
Valor Aplicado	11.021.139
Diferença Monetária de Aplicação	0
Limite Alcançado	20,14 %



CAMPO LARGO
PREFEITURA DA CIDADE

DESPESA COM EDUCAÇÃO - FUNDEB

1º Quadrimestre de 2016

Demonstrativo das Despesas do FUNDEB

Em R\$ 1,00

RECEITA DO FUNDEB	16.208.640
RENDIMENTO DE APLICAÇÕES DO FUNDEB	94.018
Limite Mínimo de Aplicação = 60 %	9.781.595
Gastos com Profissionais do Magistério	10.421.170

Limite Alcançado = 63,92 %



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITE ALCANÇADO NA SAÚDE 1º Quadrimestre de 2016

Percentual sobre Receita de Impostos Próprios e Transferidos

Em R\$ 1,00

RECEITA APURADA PARA FINS DO LIMITE	54.714.881
Limite Mínimo = 15 % (EC 29/2000)	8.207.232
Valor Aplicado	10.858.438
Diferença Monetária de Aplicação	2.651.206
Limite Alcançado	19,85 %



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

Dívida Fundada 1º Quadrimestre 2016 Em R\$ 1,00

Discriminação	Limite Legal	Realizado
Dívida Total	120 % – RCL 260.961.457	12,49 % - RCL 27.160.902
Pagamento Juros e Amortizações	11,5 % - RCL 25.008.806	1,40 % - RCL 3.041.279
Empréstimos no Exercício	16 % - RCL 34.794.861	0,13 % - RCL 291.284
ARO'S (art. 38 – LRF) no Exercício	7 % - RCL 15.222.752	0 % - RCL 0



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:**
 - **Comparação entre o Saldo da Dívida Fiscal Líquida dos dois últimos Exercícios ou Quadrimestres – 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 30/04/2016**



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE

METAS FISCAIS – LDO 2016

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

Especificação	Valores LDO 2016	Valores Alcançados
- Receita Total	288.325.000	79.449.292
- Receitas Não Financeiras	268.755.000	78.253.333
- Despesa Total (Executivo+Legislativo)	287.125.000	99.734.682
- Despesas Não Financeiras	276.825.000	96.693.403
- Resultado Primário	(-) 8.070.000	(-) 18.440.070
- Resultado Nominal	9.255.126	(-) 12.432.499
- Dívida Pública Consolidada	36.325.011	27.160.902
- Dívida Consolidada Líquida	16.194.674	(-) 2.978.415



**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) 3291-5099

www.campolargo.pr.gov.br