

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS

1º QUADRIMESTRE

2008



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIAS STN Nºs 574/07 e 575/07

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 11.652/05 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 12.319/07, 12.528/07 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 12.592/07 (LOA)



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

OBJETIVO GERAL

DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2008

The coat of arms of Curitiba features a central shield with a green tree. Above the shield is a golden crown with three towers. To the left are three golden wheat stalks, and to the right is a bunch of purple grapes with green leaves. A red banner at the bottom contains the text 'CURITIBA 1633'.

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

SUMÁRIO DA APRESENTAÇÃO

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA;

II- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA;

III- LIMITES:

a- de Pessoal

b- da Dívida Consolidada e Mobiliária

c- de Concessão de Garantias

d- de Operações de Crédito



IV- AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

a- Resultado Primário

- . Receita Fiscal Líquida**
- . Despesa Fiscal Líquida**

b- Resultado Nominal

- . Dívida Consolidada Líquida**

V - OUTRAS INFORMAÇÕES



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1º QUADRIMESTRE 2008



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

EXECUÇÃO DA RECEITA



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS	3.607.072	1.267.657	35
CORRENTES	3.150.791	1.123.981	36
DE CAPITAL	154.867	46.457	30
INTRA-ORÇAM	301.414	97.220	32

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	3.150.791	1.123.981	36
TRIBUTÁRIA	930.441	366.529	39
CONTRIBUIÇÕES	127.725	36.751	29
PATRIMONIAL	79.201	21.015	27
SERVIÇOS	669.400	212.360	32
Transporte	647.900	201.588	31
Outros	21.500	10.772	50
TRANSF. CORRENTES	1.172.405	430.864	36
OUTRAS RECEITAS	171.618	56.461	33

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	154.867	46.457	30
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	68.479	31.491	46
ALIENAÇÃO DE BENS	264	121	46
TRANSF. DE CAPITAL	86.123	14.845	17

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

PRINCIPAIS RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	930.441	366.529	39
IPTU	275.000	140.456	51
IR-FONTE	74.000	18.562	25
ITBI	100.000	33.092	33
ISS	420.000	143.428	34
TAXAS	61.406	30.989	50
CONT. DE MELHORIA	35	2	6

A CIDADE DA GENTE

PRINCIPAIS RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADA	%
TRANSF.CORRENTES	1.172.405	430.864	37
COTA-PARTE FPM	152.000	48.304	32
SUS	362.619	98.940	27
FNDE	23.201	10.870	47
COTA-PARTE ICMS	350.000	124.635	36
COTA-PARTE IPVA	195.000	115.415	59
CONVÊNIOS	5.299	1.979	37
FUNDEB	152.000	64.407	42
OUTRAS TRANSF.	53.598	14.373	27
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(121.311)	(48.059)	40

EXECUÇÃO DA DESPESA



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
DESPESAS	3.657.301	1.135.714	31
Correntes	2.896.341	974.667	34
De Capital	439.438	50.740	12
Reserva de Contig.	14.360	0	0
Reserva do RPPS	5.500	0	0
Intra-orçamentária	301.662	110.307	37

DESPESAS CORRENTES

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	2.896.341	974.667	34
Pessoal	833.484	264.986	32
Juros e Encargos da Dívida	20.310	3.038	15
Outras Despesas Correntes	2.042.547	706.643	35

CURITIBA
A CIDADE DA GENTE

DESPESAS DE CAPITAL

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	439.438	50.740	12
Investimentos	387.486	29.761	8
Inversões Financeiras	11.633	3.750	32
Amortização da Dívida	40.319	17.229	43

A CIDADE DA GENTE

DESPESAS DE RESERVAS E INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
Reserva Contingência	14.360	0	0
Reserva RPPS	5.500	0	0
Intra-orçamentária	301.662	110.307	37

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	70.050	20.572	29
ESSENCIAL À JUSTIÇA	15.871	5.094	32
ADMINISTRAÇÃO	382.399	115.567	30
DEFESA NACIONAL	382	127	33
SEGURANÇA PÚBLICA	34.759	10.484	30
ASSISTÊNCIA SOCIAL	86.055	23.698	28
PREV. SOCIAL	230.855	63.377	27
SAÚDE	615.168	211.395	34
TRABALHO	15.191	4.842	32
EDUCAÇÃO	418.516	158.866	38

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
CULTURA	28.433	7.990	28
URBANISMO	1.100.588	345.777	31
HABITAÇÃO	119.330	827	0,7
GESTÃO AMBIENTAL	41.724	10.511	25
INDUSTRIA	6.320	3.750	59
COM. E SERVIÇOS	40.387	8.719	22
DESPORTO E LAZER	13.594	3.438	25
ENCARGOS ESPECIAIS	116.157	30.371	26
RES. CONTINGÊNCIA	14.360	0	0
RES. DO RPPS	5.500	0	0
DESP. INTRA-ORÇAM.	301.662	110.307	37
TOTAL	3.657.301	1.135.714	31

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	1.267.657
DESPESAS EMPENHADAS	1.135.714
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	131.943

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	Orçamento Inicial	Execução	%
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	258.592	79.674	31
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	258.592	66.612	26
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO		13.062	

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(MAIO/07 – ABRIL/08)



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/07 – Abril/08

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	2.907.397
RECEITA TRIBUTÁRIA	911.619
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	115.251
RECEITA PATRIMONIAL	58.002
RECEITA DE SERVIÇOS	644.629
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	869.643
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	308.252
DEDUÇÕES	176.731
CONTRIB.PREVID. DOS SERVIDORES	65.672
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	2.441
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	108.618
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.730.666

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/07 – Abril/08 – S/ Fundo de Urbanização

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	2.907.397
RECEITA TRIBUTÁRIA	911.619
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	115.251
RECEITA PATRIMONIAL	58.002
RECEITA DE SERVIÇOS	644.629
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	869.643
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	308.252
DEDUÇÕES	851.043
CONTRIB.PREVID. DOS SERVIDORES	65.672
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	2.441
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEF/FUNDEB	108.618
Fundo de Urbanização de Curitiba	674.312
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.056.354

III – OS LIMITES



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

LIMITES COM PESSOAL

Maio/07 – Abril/08

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		1.156.943
PESSOAL ATIVO		949.439
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		207.307
OUTRAS DESP.CONTRA.TERCEIR.		198
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		(193.591)
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL		963.352
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		2.730.666
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.474.560	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.400.832	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		35,28%

A CIDADE DA GENTE

LIMITES COM PESSOAL

Maio/07 – Abril/08 – S/ Fundo de Urbanização

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL	1.156.943
PESSOAL ATIVO	949.439
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS	207.307
OUTRAS DESP.CONTRA.TERCEIR.	198
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	(193.591)
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	963.352
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.056.354
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.110.431 54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.054.909 51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	46,85%

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL: R\$ 2.730.666	
Limite definido pela Resolução do Senado Federal nº 40/01 – 120% da RCL	R\$ 3.276.799
Dívida Consolidada – 13,72 %	R\$ 374.680
Dívida Consolidada Líquida – (5,62 %)	R\$ (153.526)

CURITIBA
A CIDADE DA GENTE

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
31 / 12 / 2007	355.738	(7.184)
30 / 04 / 2008	374.680	(153.526)
Receita Corrente Líquida - RCL		2.730.666
Limite definido pela Resolução nº 40/01 do Senado Federal - 120% sobre a RCL		3.276.799
% da Dívida Consolidada/ RCL		13,72
% da Dívida Consolidada Líquida/ RCL		(5,62)

QUADRO EVOLUTIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Em R\$ 1000

2004	2005	2006	2007	2008
517.617	415.360	363.869	355.738	374.680

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

PERFIL DA DÍVIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/07	POSIÇÃO EM 30/04/08
FUNDADA INTERNA		
BANESTADO	14.540	12.169
AG. FOMENTO PR.	904	875
CAIXA ECONÔMICA	14.513	13.507
BRDE	1.791	1.639
COPEL	22.790	21.434
REC.FED.(PASEP)	108.022	109.060
INSS	9.563	9.227
SUBTOTAL	172.123	167.911
BID	183.615	206.768
DÍVIDA CONSOLIDADA	355.738	374.679
DÍVIDA PREVIDÊNCIA	8.045	8.189
TOTAL GERAL	363.783	382.868

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL	2.730.666
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal – 22%	600.747
Garantias	0%
Contragarantias	0%

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL	2.730.666
Limite def. pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	436.907
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 1,15 %	31.491
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	191.147
% Utilizado em Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 0 %	0

QUADRO GERAL DOS LIMITES

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	LIMITES	% SOBRE A RCL
PESSOAL	54% (Máximo) 51,30% (Prudencial)	35,28
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	120% s/ RCL	(5,62)
GARANTIA DE VALORES	22%	0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Internas e Externas	16%	1,15
Antecip. da Receita	7%	0

A CIDADE DA GENTE

IV – AVALIAÇÃO (PARCIAL) DAS METAS FISCAIS



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

RESULTADO PRIMÁRIO



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

RECEITA FISCAL LÍQUIDA

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO LDO/08	REALIZADA	%
Receita Total	3.204.000	1.267.657	40
(-) Aplicação Financeira	71.280	18.387	26
(-) Operação de Crédito	52.000	31.491	61
(-) Alienação de Bens	264	121	46
Receita Fiscal Líquida	3.080.456	1.217.658	40

A CIDADE DA GENTE

DESPESA FISCAL LÍQUIDA

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/08	REALIZADA/ LIQUIDADADA	%
Despesa Total	3.204.000	945.531	30
(-) Juros e Enc. da Dívida	20.310	3.038	15
(-) Amortização da Dívida	40.319	12.703	32
Despesa Fiscal Líquida	3.143.371	929.790	30

A CIDADE DA GENTE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receita Fiscal Líquida	1.217.658
(-) Despesa Fiscal Líquida	929.790
Resultado Primário Realizado	287.869
Resultado Primário Previsto na LDO/08	(62.915)

CURITIBA
A CIDADE DA GENTE

RESULTADO NOMINAL



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.07	30.04.08
DÍVIDA CONSOLIDADA	355.738	374.680
DEDUÇÕES	362.922	528.206
Ativo Disponível	373.512	531.762
Haveres Financeiros	10.023	170
(-) Restos à Pagar	20.613	3.725
DIV. CONSOL. LÍQ.	(7.184)	(153.526)
PASSIVOS RECONHECIDOS	140.375	139.722
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	(147.559)	(293.248)
Resultado Nominal Realizado	(145.689)	

A CIDADE DA GENTE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NOMINAL

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	SITUAÇÃO
Dívida Fiscal Líquida em 31.12.07	(147.559)
Dívida Fiscal Líquida em 30.04.08	(293.248)
Resultado Nominal	(145.689)
Resultado Nominal Previsto na LDO/08	4.441

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO LDO/08	REALIZADA/ LIQUIDADADA	%
Receita Total	3.204.000	1.267.657	40
Despesa Total	3.204.000	945.531	30
Receitas Fiscais Líquidas	3.080.456	1.217.658	40
Despesas Fiscais Líquidas	3.143.371	929.790	30
Resultado Primário	(62.915)	287.869	(458)
Resultado Nominal	4.441	(145.689)	(3.281)
Dívida Consolidada	510.456	374.680	73
Dívida Consolidada Líquida	309.625	(153.526)	(50)

A CIDADE DA GENTE

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

(1º quadrimestre)

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO LDO	REALIZADA	%
Receita Total	1.068.000	1.267.657	119
Despesa Total	1.068.000	945.531	89
Receitas Fiscais Líquidas	1.026.819	1.217.658	119
Despesas Fiscais Líquidas	1.047.790	929.790	89
Resultado Primário	(20.972)	287.869	(1.373)
Resultado Nominal	1.480	(145.689)	(9.844)

A CIDADE DA GENTE

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

1º Quadrimestre

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO LDO/08	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	1.068.000	1.267.657	119
Despesa Total	1.068.000	945.531	89
Receitas Fiscais Líquidas	1.026.819	1.217.658	119
Despesas Fiscais Líquidas	1.047.790	929.790	89
Resultado Primário	(20.972)	287.869	(1.373)
Resultado Nominal	1.480	(145.689)	(9.844)
Dívida Pública Consolidada	170.152	374.680	220
Dívida Consolidada Líquida	103.208	(153.526)	(149)

V – OUTRAS INFORMAÇÕES



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	657.041
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO - 15%	98.556
VALOR APLICADO	92.846
% APLICADO NO PERÍODO	14,13

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	657.041
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO – 25%	164.260
VALOR APLICADO	118.272
% APLICADO	18,00

CURITIBA

A CIDADE DA GENTE

PREFEITURA DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS



CURITIBA

A CIDADE DA GENTE