

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS

2º QUADRIMESTRE

2008



CURITIBA

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

OBJETIVO GERAL

**DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS**

2º QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2008

CURITIBA



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 PARCIAL DAS METAS FISCAIS

a- Resultado Primário

- . Receitas Primárias Líquidas**
- . Despesas Primárias Líquidas**

b- Resultado Nominal

- . Dívida Consolidada Líquida**

V - OUTRAS INFORMAÇÕES



I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2º QUADRIMESTRE 2008



CURITIBA

EXECUÇÃO DA RECEITA



CURITIBA

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS	3.639.505	2.520.682	69
CORRENTES	3.155.436	2.214.060	70
DE CAPITAL	175.469	96.446	55
INTRA-ORÇ.	308.599	210.177	68

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	3.155.436	2.214.060	70
TRIBUTÁRIA	930.441	680.986	73
CONTRIBUIÇÕES	127.725	83.371	65
PATRIMONIAL	79.215	46.113	58
SERVIÇOS	669.400	434.527	65
Transporte	647.900	417.704	64
Outros	21.500	16.823	78
TRANSF. CORRENTES	1.176.996	854.395	73
OUTRAS RECEITAS	171.658	114.668	67

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	175.469	96.446	55
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	80.354	61.408	76
ALIENAÇÃO DE BENS	264	128	49
TRANSF. DE CAPITAL	94.851	34.910	37

CURITIBA

PRINCIPAIS RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	930.441	680.986	73
IPTU	275.000	211.074	77
IR-FONTE	74.000	42.553	58
ITBI	100.000	74.086	74
ISS	420.000	304.719	73
TAXAS	61.406	48.549	79
CONT. DE MELHORIA	35	5	14

PRINCIPAIS RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADA	%
TRANSF.CORRENTES	1.176.996	854.395	73
COTA-PARTE FPM	152.000	101.950	67
SUS	369.432	228.136	62
FNDE	26.242	21.033	80
COTA-PARTE ICMS	350.000	261.505	75
COTA-PARTE IPVA	195.000	174.526	90
CONVÊNIOS	6.152	6.767	110
FUNDEB	152.000	129.218	85
OUTRAS TRANSF.	47.482	23.251	49
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(121.311)	(91.991)	76

EXECUÇÃO DA DESPESA



CURITIBA

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
DESPESAS	3.711.150	2.411.618	65
Correntes	2.926.058	1.986.633	68
De Capital	466.146	218.606	47
Reserva de Contig.	8.330	0	0
Reserva do RPPS	5.500	0	0
Intra-orçamentária	305.116	206.379	68

DESPESAS CORRENTES

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	2.926.058	1.986.633	68
Pessoal	818.143	568.801	70
Juros e Encargos da Dívida	10.476	5.568	53
Outras Despesas Correntes	2.097.438	1.412.264	67

DESPESAS DE CAPITAL

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	466.146	218.606	47
Investimentos	419.488	182.425	43
Inversões Financeiras	6.339	5.795	91
Amortização da Dívida	40.319	30.386	75

DESPESAS DE RESERVAS E INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
Reserva Contingência	8.330	0	0
Reserva RPPS	5.500	0	0
Intra-orçamentária	305.116	206.379	68

CURITIBA

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	70.050	44.232	63
ESSENCIAL À JUSTIÇA	16.446	11.149	68
ADMINISTRAÇÃO	401.844	254.036	63
DEFESA NACIONAL	396	293	74
SEGURANÇA PÚBLICA	35.609	23.669	66
ASSISTÊNCIA SOCIAL	87.277	51.476	59
PREV. SOCIAL	230.982	140.434	61
SAÚDE	628.142	439.343	70
TRABALHO	15.331	8.104	53
EDUCAÇÃO	425.601	309.872	73

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
CULTURA	28.752	17.073	59
URBANISMO	1.110.410	727.879	66
HABITAÇÃO	133.667	62.540	47
GESTÃO AMBIENTAL	40.304	21.960	54
INDUSTRIA	6.320	5.795	92
COM. E SERVIÇOS	41.099	21.106	51
DESPORTO E LAZER	13.654	9.640	71
ENCARGOS ESPECIAIS	106.320	56.639	53
RES. CONTINGÊNCIA	8.330	0	0
RES. DO RPPS	5.500	0	0
DESP. INTRA-ORÇAM.	305.116	206.379	68
TOTAL	3.711.150	2.411.618	65

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA SOCIAL

Em R\$ 1000

FUNÇÃO	PREVISÃO INICIAL	EMPENHADA	%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	87.277	51.476	59
SAÚDE	628.142	439.343	70
TRABALHO	15.331	8.104	53
EDUCAÇÃO	425.601	309.872	73
CULTURA	28.752	17.073	59
HABITAÇÃO	133.667	62.540	47
COM. E SERVIÇOS	41.099	21.106	51
DESPORTO E LAZER	13.654	9.640	71
TOTAL	1.373.523	919.154 (*)	67

(*) 38 % da despesa total

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	2.520.682
DESPESAS EMPENHADAS	2.411.618
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	109.064

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	Orçamento Inicial	Execução	%
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	258.842	174.708	68
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	258.118	148.110	57
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO		26.598	

II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(SETEMBRO/07 – AGOSTO/08)



CURITIBA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Setembro/07 – Agosto/08

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	2.975.552
RECEITA TRIBUTÁRIA	955.346
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	127.834
RECEITA PATRIMONIAL	62.491
RECEITA DE SERVIÇOS	645.914
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	942.314
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	241.654
DEDUÇÕES	194.347
CONTRIB.PREVID. DOS SERVIDORES	69.285
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	1.675
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	123.387
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.781.205

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Setembro/07 – Agosto/08 – S/ Fundo de Urbanização EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	2.975.552
RECEITA TRIBUTÁRIA	955.346
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	127.834
RECEITA PATRIMONIAL	62.491
RECEITA DE SERVIÇOS	645.914
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	942.314
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	241.654
DEDUÇÕES	866.551
CONTRIB.PREVID. DOS SERVIDORES	69.285
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	1.675
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEF/FUNDEB	123.387
Fundo de Urbanização de Curitiba	672.203
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.109.002

III – OS LIMITES



CURITIBA

LIMITES COM PESSOAL

Setembro/07 – Agosto/08

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		1.218.294
PESSOAL ATIVO		1.000.882
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		217.303
OUTRAS DESP.CONTR.TERCEIR.		109
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		200.063
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL		1.018.232
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		2.781.205
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.501.851	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.426.758	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		36,61%

LIMITES COM PESSOAL

Setembro/07 – Agosto/08 – Sem Fundo de Urbanização

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL	1.218.294
PESSOAL ATIVO	1.000.882
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS	217.303
OUTRAS DESP.CONTR.TERCEIR.	109
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	200.063
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	1.018.232
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.109.002
LIMITE MÁXIMO	R\$1.138.861 54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.081.918 51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	48,28%

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL: R\$ 2.781.205	
Limite definido pela Resolução do Senado Federal nº 40/01 – 120% da RCL	3.337.446
Dívida Consolidada 13.77 %	382.883
Dívida Consolidada Líquida (2,55) %	(70.935)

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
31 / 12 / 2007	355.738	(7.184)
31 / 08 / 2008	382.883	(70.935)
Receita Corrente Líquida - RCL		2.781.205
Limite definido pela Resolução nº 40/01 do Senado Federal - 120% sobre a RCL		3.337.446
% da Dívida Consolidada/ RCL		13,77
% da Dívida Consolidada Líquida/ RCL		(2,55)

QUADRO EVOLUTIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Em R\$ 1000

2004	2005	2006	2007	2008
517.617	415.360	363.869	355.738	382.883

CURITIBA

PERFIL DA DÍVIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/07	POSIÇÃO EM 31/08/08
FUNDADA INTERNA		
BANESTADO	14.540	9.745
AG. FOMENTO PR.	904	844
CAIXA ECONÔMICA	14.513	18.955
BANCO DO BRASIL	-	1.952
BRDE	1.791	1.465
COPEL	22.790	17.468
REC.FED.(PASEP)	108.022	110.125
INSS	9.563	8.917
SUBTOTAL	172.123	169.471
BID	183.615	211.877
FONPLATA	-	1.534
SUBTOTAL	183.615	213.411
DÍVIDA CONSOLIDADA	355.738	382.883
DÍVIDA PREVIDÊNCIA	8.045	8.021
TOTAL GERAL	363.783	390.903

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL	2.781.205
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal: 22%	611.865
Garantias: 8,62%	239.865
Contragarantias: 0 %	0,00

CURITIBA

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL	2.781.205
Limite def. pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	444.993
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 2,21 %	61.408
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	194.684
% 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)	36,61
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	120% s/ RCL	(2,55)
GARANTIA DE VALORES	22%	8,62
OPERAÇÕES DE CRÉDITO Internas e Externas Antecip. da Receita	16% 7%	2,21 0

IV – AVALIAÇÃO (PARCIAL) DAS METAS FISCAIS



CURITIBA

RESULTADO PRIMÁRIO



CURITIBA

RECEITAS PRIMÁRIAS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO LDO/08	REALIZADA	%
Receita Total	3.204.000	2.520.682	79
(-) Aplicação Financeira	71.280	40.644	57
(-) Operação de Crédito	52.000	61.408	118
(-) Alienação de Bens	264	128	48
Receitas Primárias Líquidas	3.080.456	2.418.503	79

DESPESAS PRIMÁRIAS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/08	LIQUIDADADA	%
Despesa Total	3.204.000	2.150.275	67
(-) Juros e Enc. da Dívida	20.310	4.178	21
(-) Amortização da Dívida	40.319	22.650	56
Despesas Primárias Líquidas	3.143.371	2.123.447	68

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receitas Primárias Líquidas	2.418.503
(-) Despesas Primárias Líquidas	2.123.447
Resultado Primário Realizado	295.056
Resultado Primário Previsto na LDO/08	(62.915)

CURITIBA

RESULTADO NOMINAL



CURITIBA

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.07	31.08.08
DÍVIDA CONSOLIDADA	355.738	382.883
DEDUÇÕES	362.922	453.817
Ativo Disponível	373.512	455.706
Haveres Financeiros	10.023	116
(-) Restos à Pagar	20.613	2.005
DIV. CONSOL. LÍQ.	(7.184)	(70.935)
PASSIVOS RECONHECIDOS	140.375	136.511
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	(147.559)	(207.446)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NOMINAL

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	SITUAÇÃO
Dívida Fiscal Líquida em 31.12.07	(147.559)
Dívida Fiscal Líquida em 31.08.08	(207.446)
Resultado Nominal Realizado	(59.887)
Resultado Nominal Previsto na LDO/08	4.441

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO LDO/08	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	3.204.000	2.520.682	79
Despesa Total	3.204.000	2.150.275	67
Receitas Primárias Líquidas	3.080.456	2.418.503	79
Despesas Primárias Líquidas	3.143.371	2.123.447	68
Resultado Primário	(62.915)	295.056	(469)
Resultado Nominal	4.441	(59.887)	(1.349)
Dívida Consolidada	510.456	382.883	75
Dívida Consolidada Líquida	309.625	(207.446)	(67)

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

2º Quadrimestre

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO LDO/08	REALIZADA/LIQUIDADADA	%
Receita Total	2.136.000	2.520.682	118
Despesa Total	2.136.000	2.150.275	101
Receitas Fiscais Líquidas	2.053.638	2.418.503	118
Despesas Fiscais Líquidas	2.095.580	2.123.447	101
Resultado Primário	(41.943)	295.056	(703)
Resultado Nominal	2.961	(59.887)	(2.023)
Dívida Pública Consolidada	340.304	382.883	113
Dívida Consolidada Líquida	206.417	(207.446)	(100)

V – OUTRAS INFORMAÇÕES



CURITIBA

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	1.238.542
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO - 15%	185.781
VALOR APLICADO (*)	181.840
% APLICADO NO PERÍODO	14,68

*EMPENHADO

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	1.238.542
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO - 15%	185.781
VALOR APLICADO (*)	178.390
% APLICADO NO PERÍODO	14,40

*LIQUIDADO

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	1.238.542
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO – 25%	309.636
VALOR APLICADO (*)	293.507
% APLICADO	23,70

*EMPENHADO

CURITIBA

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	1.238.542
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO – 25%	309.636
VALOR APLICADO (*)	274.976
% APLICADO	22,20

*LIQUIDADO

CURITIBA

PREFEITURA DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS



CURITIBA
