

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2009



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIA STN Nº 577/08

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 11.652/05 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 12.837/08; 13.023/08 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 13.073/08 (LOA)



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

OBJETIVO GERAL

**DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DO
EXERCÍCIO DE 2009**

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

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



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

IV- AVALIAÇÃO PARCIAL DAS METAS FISCAIS

a- Resultado Primário

- . Receita Primária Líquida**
- . Despesa Primária Líquida**

b- Resultado Nominal

- . Dívida Consolidada Líquida**

V - OUTRAS INFORMAÇÕES

- . Investimentos na área da Saúde**
- . Investimentos na área da Educação**



CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE



I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1º QUADRIMESTRE 2009

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

EXECUÇÃO DA RECEITA



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS	4.063.000	1.355.472	33
. CORRENTES	3.650.909	1.246.611	34
. DE CAPITAL	79.091	22.180	28
. INTRA-ORÇAM	333.000	86.680	26
RECEITAS (exceto intra-orçamentária)	3.730.000	1.268.791	34

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	3.650.909	1.246.611	34
TRIBUTÁRIA	1.110.030	394.033	36
CONTRIBUIÇÕES	146.000	50.268	34
PATRIMONIAL	74.163	23.625	32
SERVIÇOS	<u>734.349</u>	<u>229.076</u>	31
. Transporte	695.500	219.747	32
. Outros	38.849	9.329	24
TRANSF. CORRENTES	1.383.798	498.949	36
OUTRAS RECEITAS	202.569	50.660	25

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	79.091	22.180	28
. OPERAÇÃO DE CRÉDITO	52.503	11.349	22
. ALIENAÇÃO DE BENS	244	10	4
. TRANSF. DE CAPITAL	26.344	10.821	41

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	333.000	86.680	26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	234.377	74.653	32
RECEITA PATRIMONIAL	3.336	232	7
RECEITA DE SERVIÇOS	94.837	11.701	12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	450	94	21

PREFEITURA DA CIDADE

PRINCIPAIS RECEITAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	1.110.030	394.033	36
IPTU	289.000	153.327	53
IR-FONTE	90.000	20.349	23
ITBI	127.000	30.973	24
ISS	536.000	154.660	29
TAXAS	68.001	34.722	51
CONT. DE MELHORIA	29	3	10

PRINCIPAIS RECEITAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	ARRECADADA	%
TRANSF.CORRENTES	1.383.798	498.949	36
COTA-PARTE FPM	186.000	50.248	27
SUS	381.768	160.826	42
FNDE	38.931	7.764	20
COTA-PARTE ICMS	435.000	129.770	30
COTA-PARTE IPVA	241.000	128.653	53
CONVÊNIOS	2.050	3.000	146
FUNDEB	225.000	71.373	32
OUTRAS TRANSF.	52.030	10.036	19
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(177.981)	(62.719)	35

PRINCIPAIS RECEITAS

Comparativo 1º Quadr./09 – 1º Quadr./08

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr./08	1º Quadr/09	Δ%
TRIBUTÁRIA	366.529	394.033	7,5
IPTU	140.456	153.327	9,2
IR-FONTE	18.562	20.349	9,6
ITBI	33.092	30.973	(6,4)
ISS	143.428	154.660	7,8
TAXAS	30.989	34.722	12,0
CONT. DE MELHORIA	2	3	50,0

PRINCIPAIS RECEITAS

Comparativo 1º Quadr./09 – 1º Quadr./08

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr/08	1º Quadr/09	Δ %
TRANSF.CORRENTES	452.204	498.949	10,3
COTA-PARTE FPM	48.304	50.248	4,0
SUS	122.371	160.826	31,4
FNDE	10.834	7.764	(28,3)
COTA-PARTE ICMS	124.616	129.770	4,1
COTA-PARTE IPVA	115.415	128.653	11,5
CONVÊNIOS	2.519	3.000	19,0
FUNDEB	64.407	71.373	10,8
OUTRAS TRANSF.	11.797	10.036	(14,9)
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(48.059)	(62.719)	30,5

EXECUÇÃO DA DESPESA



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS	4.063.000	1.263.396	31
. Correntes	3.312.223	1.089.309	33
. De Capital	372.690	64.981	17
. Reserva de Cont.	36.687	-0-	-0-
. Reserva do RPPS	8.400	-0-	-0-
. Intra-orçamentária	333.000	109.106	33
DESPESAS (exceto intra-orçamentária)	3.730.000	1.154.290	31

DESPESAS CORRENTES

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	3.312.223	1.089.309	33
. Pessoal	1.008.084	299.044	30
. Juros e Encargos da Dívida	21.260	9.468	45
. Outras Despesas Correntes	2.282.879	780.796	34

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS DE CAPITAL

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	372.690	64.981	17
. Investimentos	325.571	42.769	13
. Inversões Financeiras	3.400	880	26
. Amortização da Dívida	43.719	21.332	49

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS

Comparativo 1º Quadr./09 – 1º Quadr./08

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr.08	1º Quadr. 09	Δ %
DESPESAS	1.135.714	1.263.396	11,2
. Correntes	974.667	1.089.309	11,8
. De Capital	50.740	64.981	28,7
. Reserva de Cont.	-0-	-0-	-0-
. Reserva do RPPS	-0-	-0-	-0-
. Intra-orçamentária	110.307	109.106	(1,0)

DESPESAS DE RESERVAS E INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
RESERVA DE CONT.	36.687	-0-	-0-
RESERVA RPPS	8.400	-0-	-0-
INTRA-ORÇAMENTÁRIA	<u>333.000</u>	<u>109.106</u>	33
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	227.837	70.163	31
OUTRAS DESP. COR.	105.163	38.943	37

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	84.000	24.925	30
ESSENCIAL À JUSTIÇA	21.370	8.232	39
ADMINISTRAÇÃO	550.872	160.930	29
DEFESA NACIONAL	603	181	30
SEGURANÇA PÚBLICA	50.397	13.222	26
ASSISTÊNCIA SOCIAL	104.051	31.490	30
PREV. SOCIAL	288.657	77.121	27
SAÚDE	727.684	261.889	36
TRABALHO	23.584	7.364	31
EDUCAÇÃO	611.581	193.537	32
CULTURA	41.057	9.538	23

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
URBANISMO	1.074.869	353.690	33
HABITAÇÃO	94.270	15.256	16
SANEAMENTO	85.699	39.828	46
GESTÃO AMBIENTAL	59.710	8.981	15
INDUSTRIA	740	380	51
COM. E SERVIÇOS	48.850	10.332	21
DESPORTO E LAZER	21.128	5.073	24
ENCARGOS ESPECIAIS	128.791	41.428	32
RES. CONTINGÊNCIA	36.687	-0-	-0-
RES. DO RPPS	8.400	-0-	-0-
TOTAL	4.063.000	1.263.396	31

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA SOCIAL

Em R\$ 1000

FUNÇÃO	PREVISÃO INICIAL	EMPENHADA	%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	104.051	31.490	30
SAÚDE	727.684	261.889	36
TRABALHO	23.584	7.364	31
EDUCAÇÃO	611.581	193.537	32
CULTURA	41.057	9.538	23
HABITAÇÃO	94.270	15.256	16
SANEAMENTO	85.699	39.828	46
COM. E SERVIÇOS	48.850	10.332	21
DESPORTO E LAZER	21.128	5.073	24
TOTAL	1.757.904	574.307^(*)	32

(*) 45 % da despesa total

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	1.355.472
DESPESAS EMPENHADAS	1.263.396
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	92.076

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	1.355.472
DESPESAS LIQUIDADAS	1.067.328
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	288.144

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO ADM.DIRETA

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	812.525
DESPEAS EMPENHADAS	728.267
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	84.258

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	Orçamento Inicial	Execução	%
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	300.115	93.086	31
DESpesas PREVIDENCIÁRIAS	300.115	77.372	26
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO		15.714	



II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(MAIO/08 – ABRIL/09)

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/08 – Abril/09

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	3.107.185
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.014.903
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	151.996
RECEITA PATRIMONIAL	61.659
RECEITA DE SERVIÇOS	671.107
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.037.138
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	170.381
DEDUÇÕES	227.523
CONTRIB.PREVID. DOS SERVIDORES	76.289
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	2.170
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	149.064
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.879.662

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/08 – Abril/09 – S/ Fundo de Urbanização

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	3.107.185
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.014.903
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	151.996
RECEITA PATRIMONIAL	61.659
RECEITA DE SERVIÇOS	671.107
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.037.138
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	170.381
DEDUÇÕES	923.312
CONTRIB.PREVID. DOS SERVIDORES	76.289
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	2.170
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEF/FUNDEB	149.064
Fundo de Urbanização de Curitiba	695.789
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.183.873

III – OS LIMITES



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM PESSOAL

Maio/08 – Abril/09

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		1.328.359
PESSOAL ATIVO		1.090.269
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		237.993
OUTRAS DESP.CONTRA.TERCEIR.		97
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		216.048
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE		1.112.311
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		2.879.662
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.555.017	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.477.266	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		38,63%

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM PESSOAL

Maio/08 – Abril/09 – S/ Fundo de Urbanização

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		1.328.359
PESSOAL ATIVO		1.090.269
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		237.993
OUTRAS DESP.CONTRA.TERCEIR.		97
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		216.048
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL		1.112.311
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		2.183.873
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.179.291	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.120.327	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		50,93%

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
31 / 12 / 2008	593.371	318.473
30 / 04 / 2009	584.993	268.030
Receita Corrente líquida - RCL		2.879.662
Limite definido pela Resolução nº 40/01 do Senado Federal - 120% sobre a RCL		3.455.594
% da Dívida Consolidada/ RCL		20,31%
% da Dívida Consolidada Líquida/ RCL		9,31%

PERFIL DA DÍVIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/08	POSIÇÃO EM 30/04/09
FUNDADA INTERNA		
BANESTADO	7.242	4.612
AG. FOMENTO PR.	820	779
CAIXA ECONÔMICA	20.777	28.468
BANCO DO BRASIL	1.629	2.715
BRDE	1.314	1.156
COPEL	15.477	13.930
REC. FED.(PASEP)	111.731	110.565
REC. FED. (INSS)	8.632	4.815
PRECATÓRIOS	52.953	95.397
SUBTOTAL	220.575	262.437
FUNDADA EXTERNA		
BID	368.864	318.891
FONPLATA	3.932	3.665
SUBTOTAL	372.796	322.556
DÍVIDA CONSOLIDADA	593.371	584.993

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL		2.879.662
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal –	22%	633.526
Garantias -	8,33%	239.865
Contragarantias -	-0-	-0-

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	2.879.662
Limite def. pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	460.746
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 0,39 %	11.349
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	201.576
% Utilizado em Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 0 %	-0-

PREFEITURA DA CIDADE

QUADRO GERAL DOS LIMITES

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	LIMITES	% SOBRE A RCL
PESSOAL	54% (Máximo) 51,30%(Prudencial)	38,63
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	120% s/ RCL	9,31
GARANTIA DE VALORES	22%	8,33
OPERAÇÕES DE CRÉDITO Internas e Externas Antecip. da Receita	16% 7%	0,39 0

PREFEITURA DA CIDADE

IV – AVALIAÇÃO (PARCIAL) DAS METAS FISCAIS



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE



RESULTADO PRIMÁRIO

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS PRIMÁRIAS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/09	REALIZADA	%
RECEITA TOTAL	4.063.000	1.355.472	33
(-) Aplicação Financeira	65.557*	21.003	32
(-) Operação de Crédito	52.503	11.349	22
(-) Alienação de Bens	244	10	4
Receita Primária Líquida	3.944.696	1.323.109	34

* Incluso aplicação financeira cod 13.28 conforme IT 20/03 TCE versão out.08

DESPESAS PRIMÁRIAS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/09	LIQUIDADADA	%
Despesa Total	4.063.000	1.067.328	26
(-) Juros e Enc. da Dívida	21.260	9.206	43
(-) Amortização da Dívida	43.719	20.140	46
Despesa Primária Líquida	3.998.021	1.037.983	26

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receita Primária Líquida	1.323.109
(-) Despesa Primária Líquida	1.037.983
Resultado Primário	285.126
Resultado Primário Previsto na LDO/09	(45.125)

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

RESULTADO NOMINAL



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.08	30.04.09
DÍVIDA CONSOLIDADA	593.371	584.993
DEDUÇÕES	274.897	316.963
Ativo Disponível	281.795	319.101
Haveres Financeiros	13.101	1.940
(-) Restos à Pagar Proc.	(19.998)	(4.078)
DIV. CONSOL. LÍQ.	318.473	268.030
PASSIVOS RECONHECIDOS	135.840	130.008
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	182.634	138.023
Resultado Nominal Realizado	(44.611)	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NOMINAL

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	SITUAÇÃO
Dívida Fiscal Líquida em 31.12.08	182.634
Dívida Fiscal Líquida em 30.04.09	138.023
Resultado Nominal	(44.611)
Resultado Nominal Previsto na LDO/09	48.576

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/09	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	4.063.000	1.355.472	33
Despesa Total	4.063.000	1.067.328	26
Receitas Primárias Líquidas	3.944.696	1.323.109	34
Despesas Primárias Líquidas	3.998.021	1.037.983	26
Resultado Primário	(45.125)	285.126	(632)
Resultado Nominal	48.576	(44.611)	(92)
Dívida Consolidada	495.414	584.993	118
Dívida Consolidada Líquida	103.404	268.030	259

PREFEITURA DA CIDADE

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

(1º quadrimestre)

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO	REALIZADA/ LIQUIDADADA	%
Receita Total	1.354.333	1.355.472	100
Despesa Total	1.354.333	1.067.328	79
Receitas Primárias Líquidas	1.314.899	1.323.109	101
Despesas Primárias Líquidas	1.332.674	1.037.983	78
Resultado Primário	(15.042)	285.126	(1.895)
Resultado Nominal	16.192	(44.611)	(276)

V – OUTRAS INFORMAÇÕES



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	697.961
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO - 15%	104.694
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	95.838
% APLICADO NO PERÍODO	13,72

Aplicação na Função Saúde:
. R\$ 261.889 empenhada

PREFEITURA DA CIDADE

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	697.995
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO – 25%	174.499
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	138.355
% APLICADO	19,82

Aplicação na Função Educação:
. R\$ 193.537 empenhada

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

PREFEITURA DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE