

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2010



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIA STN Nº 462/09

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 13.378/09 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 13.243/09; 13.349/09 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 13.408/09 (LOA)



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

OBJETIVO GERAL

**DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DO
EXERCÍCIO DE 2010**



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 2010

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

EXECUÇÃO DA RECEITA



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS	4.428.000	1.497.401	34
. CORRENTES	3.959.229	1.369.427	35
. DE CAPITAL	96.771	18.244	19
. INTRA-ORÇAM	372.000	109.730	30
RECEITAS (exceto intra-orçamentária)	4.056.000	1.387.671	34

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	3.959.229	1.369.427	35
TRIBUTÁRIA	1.177.642	449.374	38
CONTRIBUIÇÕES	175.536	53.654	31
PATRIMONIAL	83.598	22.416	27
SERVIÇOS	<u>825.389</u>	<u>251.762</u>	31
. Transporte	740.000	227.646	31
. Outros	85.389	24.116	28
TRANSF. CORRENTES	1.484.553	520.101	35
OUTRAS RECEITAS	212.511	72.120	34

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	96.771	18.244	19
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	72.671	2.836	4
ALIENAÇÃO DE BENS	17	78	459
TRANSF. DE CAPITAL	24.083	15.329	64

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	372.000	109.730	29
RECEITA TRIBUTÁRIA	40.000	0,0	0,0
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	270.920	79.666	29
RECEITA PATRIMONIAL	3.480	363	10
RECEITA DE SERVIÇOS	97.110	29.617	30
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	450	84	19

PRINCIPAIS RECEITAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	1.177.642	449.374	38
IPTU	310.000	162.860	53
IR-FONTE	92.000	23.960	26
ITBI	131.000	46.959	36
ISS	572.000	178.676	31
TAXAS	72.635	36.325	50
CONT. DE MELHORIA	7	594	8.486

PRINCIPAIS RECEITAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	ARRECADADA	%
TRANSF. CORRENTES	1.484.553	520.101	35
COTA-PARTE FPM	191.000	54.108	28
SUS	433.100	153.061	35
FNDE	39.444	9.627	24
COTA-PARTE ICMS	440.000	153.648	35
COTA-PARTE IPVA	253.000	119.412	47
CONVÊNIOS	1.920	625	33
FUNDEB	248.000	82.915	33
OUTRAS TRANSF.	59.580	13.217	22
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(181.491)	(66.512)	(37)

PRINCIPAIS RECEITAS

Comparativo 1º Quadr./09 – 1º Quadr./10

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr./09	1º Quadr/10	Δ%
TRIBUTÁRIA	394.033	449.374	14,04
IPTU	153.327	162.860	6,22
IR-FONTE	20.349	23.960	17.75
ITBI	30.973	46.959	51,61
ISS	154.660	178.676	15,53
TAXAS	34.722	36.325	4,62
CONT. DE MELHORIA	3	594	19.700

PRINCIPAIS RECEITAS

Comparativo 1º Quadr./09 – 1º Quadr./10

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr/09	1º Quadr/10	Δ %
TRANSF.CORRENTES	499.031	520.101	4,22
COTA-PARTE FPM	50.248	54.108	7,68
SUS	160.826	153.061	(4,83)
FNDE	7.764	9.627	24,0
COTA-PARTE ICMS	129.770	153.648	18,4
COTA-PARTE IPVA	128.653	119.412	(7,2)
CONVÊNIOS	3.082	625	(79,72)
FUNDEB	71.373	82.915	16,17
OUTRAS TRANSF.	10.036	13.217	31,7
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(62.719)	(66.512)	6,05

EXECUÇÃO DA DESPESA



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS	4.428.000	1.394.881	32
. Correntes	3.577.749	1.179.749	33
. De Capital	426.047	96.296	23
. Reserva de Contingência	30.204	0,0	0,0
. Reserva do RPPS	22.000	0,0	0,0
. Intra-orçamentária	372.000	118.836	32
DESPESAS (exceto intra-orçamentária)	4.056.000	1.276.045	31

DESPESAS CORRENTES

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	3.577.749	1.179.749	33
. Pessoal	1.095.410	336.529	31
. Juros e Encargos da Dívida	26.100	8.574	33
. Outras Despesas Correntes	2.456.239	834.646	34

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS DE CAPITAL

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	426.047	96.296	23
. Investimentos	377.105	73.438	19
. Inversões Financeiras	3.472	0,0	0,0
. Amortização da Dívida	45.470	22.858	50

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS DE RESERVAS E INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
RESERVA DE CONT.	30.204	0,0	0,0
RESERVA RPPS	22.000	0,0	0,0
INTRA-ORÇAMENTÁRIA	<u>372.000</u>	<u>118.836</u>	32
. PESSOAL E ENC. SOCIAIS	260.671	77.038	30
. OUTRAS DESP. COR.	111.329	41.798	38

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS

Comparativo 1º Quadr./09 – 1º Quadr./10

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr.09	1º Quadr. 10	Δ %
DESPESAS	1.263.380	1.394.881	10,4
. Correntes	1.089.263	1.179.749	8,3
. De Capital	64.981	96.296	48,2
. Reserva de Cont.	0,0	0,0	-0-
. Reserva do RPPS	0,0	0,0	-0-
. Intra-orçamentária	109.106	118.836	8,9

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	94.000	27.188	29
ESSENCIAL À JUSTIÇA	27.492	6.793	25
ADMINISTRAÇÃO	574.142	183.579	32
DEFESA NACIONAL	640	172	27
SEGURANÇA PÚBLICA	54.213	17.126	32
ASSISTÊNCIA SOCIAL	103.888	30.138	29
PREV. SOCIAL	332.726	86.317	26
SAÚDE	827.324	269.089	33
TRABALHO	38.684	10.033	26
EDUCAÇÃO	664.609	220.191	33
CULTURA	47.183	11.116	24

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
URBANISMO	1.181.397	356.905	30
HABITAÇÃO	70.111	36.084	51
SANEAMENTO	88.971	54.803	62
GESTÃO AMBIENTAL	56.454	13.690	24
INDUSTRIA	890	0,0	0,0
COM. E SERVIÇOS	49.901	18.745	38
DESPORTO E LAZER	22.463	7.041	31
ENCARGOS ESPECIAIS	142.528	45.872	32
RES. CONTINGÊNCIA	30.204	0,0	0,0
RES. DO RPPS	22.000	0,0	0,0
TOTAL	4.428.000	1.394.881	32

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA SOCIAL

Em R\$ 1000

FUNÇÃO	PREVISÃO INICIAL	EMPENHADA	%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	103.888	30.138	29
SAÚDE	827.324	269.089	33
TRABALHO	38.684	10.033	26
EDUCAÇÃO	664.609	220.191	33
CULTURA	47.183	11.116	24
HABITAÇÃO	70.111	36.084	51
SANEAMENTO	88.971	54.803	62
COM. E SERVIÇOS	49.901	18.745	38
DESPORTO E LAZER	22.463	7.041	31
TOTAL	1.913.134	657.250^(*)	34

(*) 47 % da despesa total

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

(Despesas Empenhadas)

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	1.497.401
DESPESAS EMPENHADAS	1.394.881
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	102.520

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

(Despesas Liquidadas)

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	1.497.401
DESPEAS LIQUIDADAS	1.216.959
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	280.442

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO ADM.DIRETA

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	903.258
DESPEAS EMPENHADAS (*)	858.579
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	44.679

(*) Com Transf. Financ

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	Orçamento Inicial	Execução	%
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	342.560	108.335	32
DESPEAS PREVIDENCIÁRIAS	342.560	87.886	26
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO		20.449	



II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(MAIO/09 – ABRIL/10)

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/09 – Abril/10

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	3.443.539
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.114.209
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	165.978
RECEITA PATRIMONIAL	57.464
RECEITA DE SERVIÇOS	759.202
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.095.468
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	251.218
<u>DEDUÇÕES</u>	<u>269.449</u>
CONTRIB. PREVID. DOS SERVIDORES	85.814
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	15.396
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	168.240
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	3.174.090

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/09 – Abril/10 - S/Fundo de Urbanização

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	3.443.539
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.114.209
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	165.978
RECEITA PATRIMONIAL	57.464
RECEITA DE SERVIÇOS	759.202
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.095.468
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	251.218
<u>DEDUÇÕES</u>	<u>1.010.270</u>
CONTRIB. PREVID. DOS SERVIDORES	85.814
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	15.396
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	168.240
Fundo de Urbanização de Curitiba	740.820
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.433.270

III – OS LIMITES



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM PESSOAL

Maio/09 – Abril/10

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		1.506.047
PESSOAL ATIVO		1.232.022
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		273.903
OUTRAS DESP.CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO		122
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		274.074
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE		1.231.972
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		3.174.090
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.714.008	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.628.308	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		38.81 %

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM PESSOAL

Maio/09 – Abril/10 - S/ Fundo de Urbanização

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		1.506.047
PESSOAL ATIVO		1.232.022
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		273.903
OUTRAS DESP.CONTRA.TERCEIR.		122
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		274.074
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE		1.231.972
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		2.433.270
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.313.966	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.248.267	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		50,63 %

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
31 / 12 / 2009	514.452	289.167
30 / 04 / 2010	497.525	182.567
Receita Corrente líquida - RCL		3.174.090
Limite definido pela Resolução nº 40/01 do Senado Federal - 120% sobre a RCL		3.808.908
% da Dívida Consolidada/ RCL		15.67 %
% da Dívida Consolidada Líquida/ RCL		5,75 %

PERFIL DA DÍVIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/09	POSIÇÃO EM 30/04/10
FUNDADA INTERNA		
AG. FOMENTO PR.	708	671
CAIXA ECONÔMICA	41.497	41.866
BANCO DO BRASIL	1.824	0,0
BRDE	838	680
COPEL	7.573	5.818
REC. FED.(PASEP)	114.776	115.376
REC. FED. (INSS)	2.225	1.889
PRECATÓRIOS	89.240	89.240
COHAB - garantia		768
SUBTOTAL	258.681	256.308
FUNDADA EXTERNA		
BID	249.667	233.542
FONPLATA	6.104	7.675
SUBTOTAL	255.771	241.217
DÍVIDA CONSOLIDADA	514.452	497.525

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL		3.174.090
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal –	22%	698.300
Garantias -	7,56%	239.865
Contragarantias -	-0-	-0-

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	3.174.090
Limites definidos pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	507.854
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 0,09 %	2.836
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	222.186
% Utilizado em Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 0 %	0,0

PREFEITURA DA CIDADE

QUADRO GERAL DOS LIMITES

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	LIMITES	% SOBRE A RCL
PESSOAL	54% (Máximo) 51,30%(Prudencial)	38,81 %
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	120% s/ RCL	8,70 %
GARANTIA DE VALORES	22%	7,56 %
OPERAÇÕES DE CRÉDITO Internas e Externas Antecip. da Receita	16% 7%	0,09 0,0

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/10	REALIZADA	%
RECEITA TOTAL	4.428.000	1.497.401	34
(-) Aplicação Financeira	74.561	19.928	27
(-) Operação de Crédito	72.671	2.836	4
(-) Alienação de Bens	17	78	459
Receita Primária Líquida	4.280.751	1.474.558	34

DESPESAS PRIMÁRIAS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/10	LIQUIDADADA	%
Despesa Total	4.428.000	1.216.959	27
(-) Juros e Enc. da Dívida	26.100	8.574	33
(-) Amortização da Dívida	45.470	22.849	50
Despesa Primária Líquida	4.356.430	1.185.536	27

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receita Primária Líquida	1.474.558
(-) Despesa Primária Líquida	1.185.536
Resultado Primário	289.023
Resultado Primário Previsto na LDO/10	(75.679)

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

RESULTADO NOMINAL



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RESULTADO NOMINAL

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.09	30.04.10
DÍVIDA CONSOLIDADA	514.452	497.525
DEDUÇÕES	225.285	314.958
. Disponibilidade de Caixa Bruta	238.833	318.570
. Demais Haveres Financeiros	956	634
(-) Restos à Pagar Processados	(14.503)	(4.246)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	289.167	182.567
Passivos Reconhecidos	124.574	123.851
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	164.593	58.716
Resultado Nominal Realizado	(105.877)	
Meta Fixada na LDO/10	25.484	

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/10	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	4.428.000	1.497.401	34
Despesa Total	4.428.000	1.216.959	27
Receitas Primárias Líquidas	4.280.751	1.474.558	34
Despesas Primárias Líquidas	4.356.430	1.185.536	27
Resultado Primário	(75.679)	289.023	(382)
Resultado Nominal	25.484	(105.877)	(415)
Dívida Consolidada	664.816	497.525	75
Dívida Consolidada Líquida	347.577	182.567	53

PREFEITURA DA CIDADE

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

(Fixação proporcional ao 1º quadrimestre)

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO	REALIZADA/ LIQUIDADADA	%
Receita Total	1.476.000	1.497.401	101
Despesa Total	1.476.000	1.216.959	82
Receitas Primárias Líquidas	1.426.917	1.474.558	103
Despesas Primárias Líquidas	1.452.143	1.185.536	82
Resultado Primário	(25.226)	289.023	(1.146)
Resultado Nominal	8.495	(105.877)	(1.246)

V – OUTRAS INFORMAÇÕES



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	781.450
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO - 15%	117.218
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	100.747
% APLICADO NO PERÍODO	12,88 %

Aplicação na Função Saúde:
· R\$ 269.089 (despesa empenhada)

PREFEITURA DA CIDADE

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	781.450
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO – 25%	195.363
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	178.931
% APLICADO	22,90 %

Aplicação na Função Educação:
. R\$ 220.191 (despesa empenhada)

CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE

PREFEITURA DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE