

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2011



BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIA STN Nº 249/10

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 13.378/09 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 13.546/10; 13.639/10 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 13.667/10 (LOA)



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

OBJETIVO GERAL

**DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DO
EXERCÍCIO DE 2011**

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



PREFEITURA DA CIDADE

IV- AVALIAÇÃO PARCIAL DAS METAS FISCAIS

a- Resultado Primário

b- Resultado Nominal

V - OUTRAS INFORMAÇÕES

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



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

The coat of arms of Curitiba is positioned in the background. It features a red shield with a green tree in the center. Above the shield is a golden crown. To the left of the shield are three golden wheat stalks, and to the right is a bunch of purple grapes. A red ribbon at the bottom of the shield contains the text 'CURITIBA' and the year '1693'.

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1º QUADRIMESTRE 2011

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

EXECUÇÃO DA RECEITA

The coat of arms of Curitiba is centered in the background. It features a red shield with a white tree in the center. Above the shield is a golden crown. To the left of the shield are three golden wheat stalks, and to the right is a bunch of purple grapes with green leaves. A red ribbon at the bottom of the shield contains the year '1693' on the left and '1693' on the right, with the word 'CURITIBA' in the center.

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS	5.078.000	1.683.371	33
. CORRENTES	4.453.298	1.539.696	35
. DE CAPITAL	206.702	7.928	4
. INTRA-ORÇAM	418.000	135.747	32
RECEITAS (exceto intra-orçamentária)	4.660.000	1.547.560	33

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	4.453.298	1.539.696	35
TRIBUTÁRIA	1.397.580	520.796	37
CONTRIBUIÇÕES	189.956	60.083	32
PATRIMONIAL	93.649	28.694	31
SERVIÇOS	<u>869.335</u>	<u>270.701</u>	31
. Transporte	774.050	241.961	31
. Outros	95.285	28.740	30
TRANSF. CORRENTES	1.655.289	582.738	35
OUTRAS RECEITAS	247.489	76.685	31

RECEITAS

FONTES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	206.702	7.928	4
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	199.180	5.708	3
ALIENAÇÃO DE BENS	80	0,0	0,0
TRANSF. DE CAPITAL	7.442	2.219	30

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS PRÓPRIAS

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	1.397.580	520.796	37
IPTU	328.000	178.956	55
IR-FONTE	102.000	28.624	28
ITBI	194.500	56.857	29
ISS	695.000	215.528	31
TAXAS	78.070	40.830	52
CONT. DE MELHORIA	10	0,7	7

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	ARRECADADA	%
		Em R\$ 1000	
TRANSF. CORRENTES	1.655.289	582.738	35
COTA-PARTE FPM	191.000	63.780	33
SUS	486.297	161.275	33
FNDE	36.019	11.014	31
COTA-PARTE ICMS	546.000	163.117	30
COTA-PARTE IPVA	267.000	143.410	54
CONVÊNIOS	15.531	4.901	32
FUNDEB	276.000	96.963	35
OUTRAS TRANSF.	62.194	13.583	22
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(224.752)	(75.306)	(34)
TRANSF.DE CAPITAL (Convênios)	7.442.	531	7

RECEITAS PRÓPRIAS

Comparativo 1º Quadr./10 – 1º Quadr./11

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr./10	1º Quadr/11	Δ%
TRIBUTÁRIA	449.374	520.796	15,89
IPTU	162.860	178.956	9,88
IR-FONTE	23.960	28.624	19,47
ITBI	46.959	56.857	21,34
ISS	178.676	215.528	20,63
TAXAS	36.325	40.830	12,40
CONT. DE MELHORIA	0,8	0,7	(12,5)

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

Comparativo 1º Quadr./10 – 1º Quadr./11

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr/10	1º Quadr/11	Δ %
TRANSF.CORRENTES	520.092	582.738	12,05
COTA-PARTE FPM	54.108	63.780	17,88
SUS	153.061	161.275	5,37
FNDE	9.627	11.014	14,41
COTA-PARTE ICMS	153.648	163.117	6,16
COTA-PARTE IPVA	119.412	143.410	20,10
CONVÊNIOS	616	4.901	695,62
FUNDEB	82.915	96.963	16,94
OUTRAS TRANSF.	13.217	13.583	2,77
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(66.512)	(75.306)	13,22

EXECUÇÃO DA DESPESA



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS	5.078.000	1.662.028	33
. Correntes	4.011.764	1.340.370	33
. De Capital	572.168	178.996	31
. Reserva de Contingência	39.158	0,0	0,0
. Reserva do RPPS	36.910	0,0	0,0
. Intra-orçamentária	418.000	142.663	34
DESPESAS (exceto intra-orçamentária)	4.660.000	1.519.365	33

DESPESAS CORRENTES

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	4.011.764	1.340.370	33
. Pessoal	1.211.733	367.747	30
. Juros e Encargos da Dívida	23.268	7.657	33
. Outras Despesas Correntes	2.776.763	964.966	35

PREFEITURA DA CIDADE

DESPESAS DE CAPITAL

NATUREZA

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	572.168	178.996	31
. Investimentos	508.870	156.588	31
. Inversões Financeiras	5.200	2.800	54
. Amortização da Dívida	58.098	19.708	34

DESPESAS

Comparativo 1º Quadr./10 – 1º Quadr./11

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	1º Quadr.10	1º Quadr. 11	Δ %
DESPESAS	1.394.881	1.662.028	16,15
. Correntes	1.179.749	1.340.370	13,61
. De Capital	96.296	178.996	85,88
. Reserva de Cont.	0,0	0,0	-0-
. Reserva do RPPS	0,0	0,0	-0-
. Intra-orçamentária	118.836	142.663	20,05

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	100.872	29.474	29
ESSENCIAL À JUSTIÇA	26.443	7.201	27
ADMINISTRAÇÃO	653.097	191.995	29
DEFESA NACIONAL	669	201	30
SEGURANÇA PÚBLICA	63.324	19.406	31
ASSISTÊNCIA SOCIAL	117.404	38.249	33
PREV. SOCIAL	359.809	102.882	29
SAÚDE	936.516	323.213	35
TRABALHO	53.338	12.195	23
EDUCAÇÃO	748.850	253.903	34
CULTURA	49.853	12.689	25

DESPESAS POR FUNÇÕES

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
URBANISMO	1.357.859	405.604	30
HABITAÇÃO	39.459	23.658	60
SANEAMENTO	124.967	106.473	85
GESTÃO AMBIENTAL	82.688	18.774	23
INDUSTRIA	912	0,0	0,0
COM. E SERVIÇOS	57.202	17.011	30
DESPORTO E LAZER	32.950	18.843	57
ENCARGOS ESPECIAIS	155.720	80.257	52
RES. CONTINGÊNCIA	39.158	0,0	0,0
RES. DO RPPS	36.910	0,0	0,0
TOTAL	5.078.000	1.662.028	33

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA SOCIAL

Em R\$ 1000

FUNÇÃO	PREVISÃO INICIAL	EMPENHADA	%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	117.404	38.249	33
SAÚDE	936.516	323.213	35
TRABALHO	53.338	12.195	23
EDUCAÇÃO	748.850	253.903	34
CULTURA	49.853	12.689	25
HABITAÇÃO	39.459	23.658	60
SANEAMENTO	124.967	106.473	85
COM. E SERVIÇOS	57.202	17.011	30
DESPORTO E LAZER	32.950	18.843	57
TOTAL	2.160.539	806.234^(*)	37

(*) 48,51 % da despesa total

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

(Despesas Empenhadas)

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	1.683.371
DESPESAS EMPENHADAS	1.662.028
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	21.343

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	Orçamento Inicial	Execução	%
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	380.350	123.079	32
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	380.350	102.084	27
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO		20.995	

The coat of arms of Curitiba is positioned in the background. It features a red shield with a green tree in the center. Above the shield is a golden crown. To the left of the shield are three golden wheat stalks, and to the right is a bunch of purple grapes with green leaves. A red banner at the bottom of the shield contains the text 'CURITIBA' and the year '1693'.

II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(MAIO/10 – ABRIL/11)

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/10 – Abril/11

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	3.840.881
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.277.799
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	185.132
RECEITA PATRIMONIAL	68.310
RECEITA DE SERVIÇOS	860.225
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.216.349
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	233.067
<u>DEDUÇÕES</u>	<u>297.624</u>
CONTRIB. PREVID. DOS SERVIDORES	96.660
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	14.777
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	186.187
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	3.543.256

III – OS LIMITES



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM PESSOAL

Maio/10 – Abril/11

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		1.682.661
PESSOAL ATIVO		1.378.020
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		304.571
OUTRAS DESP.CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO		69
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		306.673
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE		1.375.988
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		3.543.256
LIMITE MÁXIMO	R\$ 1.913.359	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 1.817.691	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		38,83 %

LIMITES COM A DÍVIDA

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA
31.12.2010	R\$ 524.040
30.04.2011	R\$ 480.607
Receita Corrente Líquida R\$ 3.543.256	
Limite definido pela Res. N° 40/01 do Senado Federal: 120 % sobre a RCL	R\$ 4.251.908
% da Dívida Consolidada/RCL	13,56

PREFEITURA DA CIDADE

PERFIL DA DÍVIDA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/10	POSIÇÃO EM 30/04/11
FUNDADA INTERNA		
AG. FOMENTO PR.	590	548
CAIXA ECONÔMICA	47.248	47.772
BRDE	362	203
REC. FED.(PASEP)	117.095	118.166
REC. FED. (INSS)	1.380	992
PRECATÓRIOS	102.705	79.413
SUBTOTAL	269.380	247.095
FUNDADA EXTERNA		
BID	244.496	223.915
FONPLATA	10.164	9.598
SUBTOTAL	254.661	233.512
DÍVIDA CONSOLIDADA	524.040	480.607

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL		3.543.256
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal – 22%		779.516
Garantias -	6,77%	239.865
Contragarantias -	-0-	-0-

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Resultantes de operações contratadas no período*

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	3.543.256
Limites definidos pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	566.921
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 0,00 %	0,0
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	248.028
% Utilizado em Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 0 %	0,0

*Portaria STN 249/10 STN

QUADRO GERAL DOS LIMITES

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	LIMITES	% SOBRE A RCL
PESSOAL	54% (Máximo) 51,30%(Prudencial)	38,83 %
DÍVIDA CONSOLIDADA	120% s/ RCL	13.56 %
GARANTIA DE VALORES	22%	6,77 %
OPERAÇÕES DE CRÉDITO Internas e Externas Antecip. da Receita	16% 7%	0,0 0,0

PREFEITURA DA CIDADE

IV – AVALIAÇÃO (PARCIAL) DAS METAS FISCAIS



CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

The coat of arms of Curitiba is centered in the background. It features a red shield with a white tree in the center. Above the shield is a yellow crown. To the left of the shield are three yellow corn cobs on green stalks. To the right is a green vine with purple grapes. A red ribbon at the bottom of the shield contains the year '1933'.

RESULTADO PRIMÁRIO

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RECEITAS PRIMÁRIAS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/11	REALIZADA	%
RECEITA TOTAL	5.078.000	1.683.371	33
(-) Aplicação Financeira	85.808	26.054	30
(-) Operação de Crédito	199.180	5.708	3
(-) Alienação de Bens	80	0,0	0,0
Receita Primária Líquida	4.792.932	1.651.609	34

DESPESAS PRIMÁRIAS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/11	LIQUIDADA	%
Despesa Total	5.078.000	1.397.702	28
(-) Juros e Enc. da Dívida	23.268	7.657	33
(-) Amortização da Dívida	58.098	19.708	34
Despesa Primária Líquida	4.996.634	1.370.337	27

RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receita Primária Líquida	1.651.609
(-) Despesa Primária Líquida	1.370.337
Resultado Primário	281.272
Resultado Primário Previsto na LDO/11	(203.702)

PREFEITURA DA CIDADE

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

RESULTADO PRIMÁRIO	281.272
(-) Serviços da Dívida	<u>27.365</u>
. Juros e Encargos da Dívida	7.657
. Amortização	19.708
SUPERÁVIT PRIMÁRIO	253.907

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

The coat of arms of Curitiba is centered in the background. It features a red shield with a white tree in the center. Above the shield is a golden crown. To the left of the shield are three golden wheat stalks, and to the right is a bunch of purple grapes with green leaves. A red ribbon at the bottom of the shield contains the year '1693'.

RESULTADO NOMINAL

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

RESULTADO NOMINAL

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.10	30.04.11
DÍVIDA CONSOLIDADA	524.040	480.607
DEDUÇÕES	264.805	546.390
. Disponibilidade de Caixa Bruta	265.435	576.436
. Demais Haveres Financeiros	146	140
(-) Restos à Pagar Processados	(776)	(30.186)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	259.235	(65.782)
Passivos Reconhecidos	117.474	119.158
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	140.761	(184.940)
Resultado Nominal Realizado	(325.701)	
Meta Fixada na LDO/11	152.693	

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/11	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	5.078.000	1.683.371	33
Despesa Total	5.078.000	1.397.702	28
Receitas Primárias Líquidas	4.792.932	1.651.609	34
Despesas Primárias Líquidas	4.996.634	1.370.337	27
Resultado Primário	(203.702)	281.272	(138)
Resultado Nominal	152.693	(325.702)	(213)

PREFEITURA DA CIDADE

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

(Fixação proporcional ao 1º quadrimestre)

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	1.692.667	1.683.371	99
Despesa Total	1.692.667	1.397.702	83
Receitas Primárias Líquidas	1.597.644	1.651.609	103
Despesas Primárias Líquidas	1.665.545	1.370.337	82
Resultado Primário	(67.901)	281.272	(414)
Resultado Nominal	50.897	(325.702)	(640)

V – OUTRAS INFORMAÇÕES

CURITIBA

PREFEITURA DA CIDADE

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE



EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	886.878
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO - 15%	133.032
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	106.276
% APLICADO NO PERÍODO	11,98 %

Aplicação na Função Saúde:

. R\$ 323.213 (despesa empenhada – 36,44%)

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO



EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	886.878
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO – 25%	221.720
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	196.866
% APLICADO	22,20 %

Aplicação na Função Educação:

. R\$ 253.903 (despesa empenhada – 28,63%)

PREFEITURA DA CIDADE

PREFEITURA DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

**AUDIÊNCIA
PÚBLICA**

**AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS**

1º QUADRIMESTRE DE 2011



CURITIBA
PREFEITURA DA CIDADE