

PARABÉNS, AUDIÊNCIA PÚBLICA

CURITIBA!

AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2013

ANOS

CURITIBA

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIA STN Nº 637/12

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 13.378/09 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 14.054/12; 14.154/12 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 14.218/12 (LOA)

OBJETIVO GERAL

**DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DO
EXERCÍCIO DE 2013**

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

b- Resultado Nominal

V - OUTRAS INFORMAÇÕES

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

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1º QUADRIMESTRE 2013

EXECUÇÃO DA RECEITA

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS	6.380.000	2.099.208	32,9
. CORRENTES	5.554.524	1.907.564	34,3
. DE CAPITAL	425.476	74.682	17,5
. INTRA-ORÇAM	400.000	116.962	29,2
RECEITAS (exceto intra-orçamentária)	5.980.000	1.982.246	33,1

RECEITAS

FONTES

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	5.554.524	1.907.564	34,3
TRIBUTÁRIA	1.891.170	670.155	35,4
CONTRIBUIÇÕES	220.444	67.075	30,4
PATRIMONIAL	154.432	33.064	21,4
SERVIÇOS	<u>932.619</u>	<u>292.139</u>	<u>31,3</u>
. Transporte	856.615	279.427	32,6
. Outros	76.004	12.712	16,7
TRANSF. CORRENTES	2.074.899	758.616	36,6
OUTRAS RECEITAS	280.960	86.514	30,8

RECEITAS

FONTES

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	425.476	74.682	17,5
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	242.572	38.657	15,9
ALIENAÇÃO DE BENS	80	0,0	0,0
TRANSF. DE CAPITAL	182.824	36.025	19,7

RECEITAS PRÓPRIAS

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	1.891.170	670.155	35,4
IPTU	404.000	216.249	53,5
IR-FONTE	149.000	46.775	31,4
ITBI	262.000	79.594	30,4
ISS	985.002	278.377	28,3
TAXAS	91.160	49.161	53,9
CONT. DE MELHORIA	8	0,07	0,85

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	ARRECADADA	%
TRANSF. CORRENTES	2.074.899	758.616	36,6
COTA-PARTE FPM	254.000	72.681	28,6
SUS	534.805	210.599	39,4
FNDE	39.368	14.869	37,8
COTA-PARTE ICMS	730.000	226.801	31,1
COTA-PARTE IPVA	298.000	163.362	54,8
CONVÊNIOS	40.081	27.866	69,5
FUNDEB	385.000	122.170	31,7
OUTRAS TRANSF.	53.935	14.032	26,0
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(260.290)	(93.763)	(36,0)
TRANSF.DE CAPITAL	182.824	35.670	19,5

EXECUÇÃO DA DESPESA

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS	6.380.000	1.844.999	28,9
. Correntes	5.013.131	1.556.255	31,0
. De Capital	811.713	169.625	20,9
. Reserva de Contingência	53.356	0,0	0,0
. Reserva do RPPS	101.800	0,0	0,0
. Intra-orçamentária	400.000	119.119	29,8
DESPESAS (exceto intra-orçamentária)	5.980.000	1.725.880	28,9

DESPESAS CORRENTES

NATUREZA

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	5.013.131	1.556.255	31,0
. Pessoal	2.244.277	644.976	28,7
. Juros e Encargos da Dívida	30.633	8.694	28,4
. Outras Despesas Correntes	2.738.221	902.585	33,0

DESPESAS DE CAPITAL

NATUREZA

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	811.713	169.625	20,9
. Investimentos	749.128	145.315	19,4
. Inversões Financeiras	2.900	1.000	34,5
. Amortização da Dívida	59.685	23.310	39,0

DESPESAS POR FUNÇÕES

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	127.989	34.539	26,9
ESSENCIAL À JUSTIÇA	29.433	8.681	29,5
ADMINISTRAÇÃO	593.811	176.447	29,7
DEFESA NACIONAL	993	217	21,8
SEGURANÇA PÚBLICA	86.260	24.827	28,7
ASSISTÊNCIA SOCIAL	140.968	45.048	31,9
PREV. SOCIAL	561.350	137.288	24,4
SAÚDE	1.135.158	367.761	32,4
TRABALHO	45.462	9.483	20,8
EDUCAÇÃO	1.022.864	340.798	33,3
CULTURA	53.323	14.487	27,1

DESPESAS POR FUNÇÕES

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DIREITO DA CIDADANIA	1.334	1,5	0,11
URBANISMO	1.684.974	487.474	28,9
HABITAÇÃO	117.149	23.679	20,2
SANEAMENTO	212.522	62.727	29,5
GESTÃO AMBIENTAL	134.613	31.562	23,5
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	320	278	86,9
INDUSTRIA	934	0,0	0,0
COM. E SERVIÇOS	65.027	19.810	30,4
DESPORTO E LAZER	45.842	8.249	18,0
ENCARGOS ESPECIAIS	164.518	51.641	31,4
RESERVAS	155.156	0,0	0,0
TOTAL	6.380.000	1.844.999	28,9

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

(Despesas Empenhadas)

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	2.099.208
DESPEAS EMPENHADAS	1.844.999
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	254.209

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	Orçamento Inicial	Execução	%
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	641.233	181.010	28,2
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	641.233	137.463	21,4
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO		43.547	

II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(MAIO/12 – ABRIL/13)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Maio/12 – Abril/13

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	5.602.739
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.685.680
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	242.877
RECEITA PATRIMONIAL	219.314
RECEITA DE SERVIÇOS	890.777
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.292.479
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	271.613
<u>DEDUÇÕES</u>	<u>389.558</u>
CONTRIB. PREVID. DOS SERVIDORES	144.777
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	12.288
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	232.494
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	5.213.181

III – OS LIMITES

LIMITES COM PESSOAL

Maio/12 – Abril/13

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		2.358.806
PESSOAL ATIVO		1.935.972
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		422.680
OUTRAS DESP.CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO		154
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		299.694
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE		2.059.112
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		5.213.181
LIMITE MÁXIMO	R\$ 2.815.118	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 2.674.362	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		39,50 %

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
31 / 12 / 2012	698.120	309.531
30 / 04 / 2013	693.151	292.159
Receita Corrente líquida - RCL		5.213.181
Limite Res. nº 40/01 SF - 120 % s/ a RCL		6.255.817
Limite de alerta LRF art. 59, § 1º, 108 % s/RCL		5.630.235
% da Dívida Consolidada/ RCL		13,3 %
% da Dívida Consolidada Líquida/ RCL		5,6 %

PERFIL DA DÍVIDA

EM R\$ 1000

DÍVIDA CONSOLIDADA

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/12	POSIÇÃO EM 30/4/13
FUNDADA INTERNA		
AG. FOMENTO PR.	45.806	55.457
CAIXA ECONÔMICA	70.416	96.187
BCO DO BRASIL - PROUCA	7.539	6.534
REC. FED.(PASEP)	122.158	122.485
PRECATÓRIOS	98.033	98.033
SUBTOTAL	343.951	378.696
FUNDADA EXTERNA		
BID	278.529	240.455
FONPLATA	18.617	18.236
AG. FRANCESA	57.022	55.774
SUBTOTAL	354.168	314.455
DÍVIDA CONSOLIDADA	698.120	693.151

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	5.213.181
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal – 22 %	1.146.900
Limite de Alerta (inc. III § 1º art. 59 LRF) 19,8 %	1.032.210
Garantias 4,6 % s/ RCL	239.865
Contragarantias -	-0-

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Resultantes de operações contratadas no período*

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	5.213.181
Limites definidos pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	834.109
. Limite de Alerta: 14,4 % (Inc. III § 1º. Art. 59 LRF)	750.698
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 0,0 %	0,0
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	364.923
% Utilizado em Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 0 %	0,0

(*) Portaria STN 637/12 STN – LRF, art. 55, inc. I “d” e inc. III “c”

QUADRO GERAL DOS LIMITES

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	LIMITES	% SOBRE A RCL
PESSOAL	54% (Máximo) 51,30%(Prudencial)	39,5 %
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	120% s/ RCL (SF)	5,6 %
DÍVIDA CONSOLIDADA	108% s/RCL –alerta LRF	13,3 %
GARANTIA DE VALORES	<ul style="list-style-type: none"> • Limite Res. SF 43/01: 22% • Limite de Alerta LRF: 19,8 % 	4,6 %
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Internas e Externas	16%	0,0
Antecip. da Receita	7%	0,0

IV – AVALIAÇÃO (PARCIAL) DAS METAS FISCAIS

RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITAS PRIMÁRIAS

LDO 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/13	REALIZADA	%
RECEITA TOTAL	6.380.000	2.099.208	32,9
(-) Aplicação Financeira	145.724	30.131	20,6
(-) Operação de Crédito	242.572	38.657	15,9
(-) Alienação de Bens	80	0,0	0,0
Receita Primária Líquida	5.991.624	2.030.420	33,9

DESPESAS PRIMÁRIAS

LDO 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/13	LIQUIDADA	%
Despesa Total	6.380.000	1.556.588	24,4
(-) Juros e Enc. da Dívida	30.633	8.694	28,4
(-) Amortização da Dívida	59.685	23.310	39,0
Despesa Primária Líquida	6.289.682	1.524.583	24,2

RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receita Primária Líquida	2.030.420
(-) Despesa Primária Líquida	1.524.583
Resultado Primário	505.836
Resultado Primário Previsto na LDO/13	(298.058)

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

RESULTADO PRIMÁRIO	505.836
(-) Serviços da Dívida	<u>32.004</u>
. Juros e Encargos da Dívida	8.694
. Amortização	23.310
SUPERÁVIT PRIMÁRIO	473.832

RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.12	31.04.13
DÍVIDA CONSOLIDADA	698.120	693.151
DEDUÇÕES	388.589	400.992
. Disponibilidade de Caixa Bruta	416.248	432.236
. Demais Haveres Financeiros	275	138
(-) Restos à Pagar Processados	(27.934)	(31.382)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	309.531	292.159
Passivos Reconhecidos	122.158	122.485
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	187.373	169.674
Resultado Nominal Realizado	(17.700)	
Meta Fixada na LDO/13	158.075	

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

LDO 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/13	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	6.380.000	2.099.208	32,9
Despesa Total	6.380.000	1.556.588	24,4
Receitas Primárias Líquidas	5.991.624	2.030.420	33,9
Despesas Primárias Líquidas	6.289.682	1.524.583	24,2
Resultado Primário	(298.058)	505.837	269,7
Resultado Nominal	158.075	(17.700)	(11,2)

V – OUTRAS INFORMAÇÕES

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE



EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	1.128.458
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO - 15%	169.269
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	159.963
% APLICADO NO PERÍODO	14,18 %

Aplicação na Função Saúde: R\$ 367.761

. Sobre a Despesa Empenhada – 19,9 %

. Sobre a Base de Cálculo Constitucional – 32,5 %

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO



EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA	1.128.458
% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO – 25%	282.114
VALOR APLICADO (despesa liquidada)	243.933
% APLICADO	21,62 %

Aplicação na Função Educação: R\$ 340.798

. Sobre a Despesa Empenhada – 18,47%

. Sobre a Base de Cálculo Constitucional – 30,2 %

PARABÉNS, AUDIÊNCIA PÚBLICA

CURITIBA!

**AVALIAÇÃO DAS METAS
FISCAIS**

1º QUADRIMESTRE DE 2013

ANOS

CURITIBA