

AUDIÊNCIA PÚBLICA

GESTÃO FISCAL



CURITIBA



FINANÇAS



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA



FINANÇAS

OBJETIVO GERAL

APRESENTAR O RESULTADO PARCIAL DA GESTÃO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2015 2º QUADRIMESTRE 2015

- LRF. § 4º, art. 9º, final dos meses de maio, setembro e fevereiro;
- LRF art. 48, 55
- CRFB. § 1º, art. 166



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIA STN Nº 553/2014

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 14.371/13 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 14.485/14; 14.575/143 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 14.585/14 (LOA)



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

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



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA



FINANÇAS

IV- AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

a- Resultado Primário

b- Resultado Nominal

V - OUTRAS INFORMAÇÕES

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



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2º QUADRIMESTRE 2015



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

EXECUÇÃO DA RECEITA

Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS	7.873.000	4.727.361	60,0
. CORRENTES	6.705.295	4.291.277	64,0
. DE CAPITAL	652.705	77.915	11,9
. INTRA-ORÇAM	515.000	358.169	69,5
RECEITAS (exceto intra-orçamentária)	7.358.000	4.369.192	59,4



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

RECEITAS

FONTES / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	6.705.295	4.291.277	64,0
TRIBUTÁRIA	2.266.540	1.509.271	66,5
CONTRIBUIÇÕES	275.607	175.690	63,8
PATRIMONIAL	195.960	180.693	92,2
SERVIÇOS	<u>992.696</u>	<u>504.037</u>	<u>50,8</u>
. Transporte	969.746	488.553	50,4
. Outros	22.950	15.484	67,5
TRANSF. CORRENTES	2.692.370	1.744.445	64,8
OUT. REC. CORRENTES	282.122	177.141	62,8

Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

RECEITAS

FONTES LOA / 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	652.705	77.915	11,9
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	120.279	57.923	48,2
ALIENAÇÃO DE BENS	1.000	6.169	616,9
TRANSF. DE CAPITAL	531.426	13.822	2,6



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

RECEITAS

RECEITAS PRÓPRIAS / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	2.266.540	1.509.271	66,5
IPTU	437.000	371.855	85,1
IR-FONTE	292.000	169.298	57,9
ITBI	310.000	207.159	66,8
ISS	1.120.000	676.938	60,4
TAXAS	107.530	84.022	78,1



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

RECEITAS

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS / LOA 2015 (12 meses) Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	ARRECADADA	%
TRANSF. CORRENTES	2.692.370	1.744.445	64,8
COTA-PARTE FPM	222.900	134.339	60,3
SUS	779.659	511.760	65,6
FNDE	72.911	45.978	63,1
COTA-PARTE ICMS	712.000	399.721	56,1
COTA-PARTE IPVA	269.600	301.331	111,8
CONVÊNIOS	103.023	7.935	7,7
FUNDEB	482.000	313.264	65,0
OUTRAS TRANSF.	50.277	30.117	59,9
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	302.546	211.286	69,8
TRANSF. de CAPITAL	531.426	13.822	2,6
CONVÊNIOS	520.032	7.330	1,4
TRANSF. INTERG. (e outras)	11.394	6.492	57,0

Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

CURITIBA

EXECUÇÃO DA DESPESA

Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS	7.873.000	4.284.150	54,4
. Correntes	6.173.850	3.704.193	60,0
. De Capital	1.024.472	251.662	24,6
. Reserva de Contingência	31.878	0,0	0,0
. Reserva do RPPS	127.800	0,0	0,0
. Intra-orçamentária	515.000	328.295	63,8
DESPESAS (exceto intra-orçamentária)	7.358.000	3.955.855	53,8



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

DESPESAS

DESPESAS CORRENTES / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	6.688.850	4.032.488	60,3
. Pessoal	3.451.000	2.104.781.	60,9
. Juros e Encargos da Dívida	56.231	35.905	63,4
. Outras Despesas Correntes	3.181.619	1.891.802	59,5



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

DESPESAS

DESPESAS DE CAPITAL NATUREZA / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	1.024.472	251.662	24,6
. Investimentos	859.401	119.850	14,0
. Inversões Financeiras	7.900	4.700	59,5
. Amortização da Dívida	157.171	127.112	80,9



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

Parque dos Tropeiros

DESPESAS

DESPESAS POR FUNÇÕES / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	140.599	71.587	50,1
ESSENCIAL À JUSTIÇA	40.377	26.678	66,1
ADMINISTRAÇÃO	721.297	447.958	62,1
SEGURANÇA PÚBLICA	111.523	68.793	61,7
ASSISTÊNCIA SOCIAL	169.243	104.484	61,7
PREV. SOCIAL	722.569	418.501	57,9
SAÚDE	1.525.979	1.005.037	65,7
TRABALHO	10.715	4.081	38,1
EDUCAÇÃO	1.327.706	816.941	61,5
CULTURA	62.351	31.066	49,8

Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

DESPESAS

DESPESAS POR FUNÇÕES / LOA 2015 (12 meses)

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DIREITO DA CIDADANIA	821	144	17,5
URBANISMO	1.815.672	738.786	40,7
HABITAÇÃO	67.879	21.495	31,7
SANEAMENTO	240.724	158.123	65,7
GESTÃO AMBIENTAL	320.243	118.411	37,0
INDUSTRIA	700	0,0	0,0
COM. E SERVIÇOS	106.121	40.495	38,2
DESPORTO E LAZER	57.786	29.402	50,9
ENCARGOS ESPECIAIS	271.017	182.167	67,2
RESERVAS	159.678	0,0	0,0
TOTAL	7.873.000	4.284.150	54,4

Gestão Fiscal 2015

CURITIBA



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RESULTADO CONSOLIDADO

(Despesas Empenhadas: 31.8.15)

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	4.727.361
DESPESAS EMPENHADAS	4.284.150
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	443.211



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

(LOA 2015 - 12 meses)

Em R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	Orçamento Inicial	Execução	%
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	839.742	597.853	71,2
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	839.742	421.141	50,2
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO		176.711	



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(Setembro/14 – Agosto/15)



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA



RECEITA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Setembro/14 – Agosto/15

EM R\$1000

RECEITAS CORRENTES	6.583.388
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.129.095
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	268.689
RECEITA PATRIMONIAL	246.225
RECEITA DE SERVIÇOS	800.725
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.861.355
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	277.298
<u>DEDUÇÕES</u>	<u>502.273</u>
CONTRIB. PREVID. DOS SERVIDORES	191.658
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	12.057
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	298.558
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	6.081.115

Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS



III – OS LIMITES

Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

CURITIBA

LIMITES

LIMITES COM PESSOAL - Setembro/14 – Agosto/15

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL	3.141.536	
PESSOAL ATIVO	2.550.015	
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS	621.515	
OUTRAS DESP.CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO	6	
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	625.455	
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE	2.516.082	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	6.081.115	
LIMITE MÁXIMO	R\$ 3.283.802	54 %
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 3.119.612	51,3 %
LIMITE DE ALERTA	R\$ 2.955.422	48,6 %
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		41,38 %



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

LIMITES

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
31 / 12 / 2014	953.817	674.042
31/ 8 / 2015	1.045.546	493.210
Receita Corrente líquida - RCL		6.081.115
Limite Res. nº 40/01 SF - 120 % s/ a RCL		7.297.338
Limite de alerta LRF art. 59, § 1º, 108 % s/RCL		6.567.604
% da Dívida Consolidada/ RCL		17,19 %
% da Dívida Consolidada Líquida/ RCL		8,11 %



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

Parque dos Tropeiros

PERFIL DA DÍVIDA CONSOLIDADA

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/14	POSIÇÃO EM 31/8/15	Δ%
FUNDADA INTERNA			
AG. FOMENTO PR.	56.636	48.384	(14,6)
CAIXA ECONÔMICA	297.435	308.972	3,9
BB - PROUCA	1.507	0,0	(100,0)
REC. FED. - PASEP	85.944	88.547	3,0
REC. FED. - INSS	8.744	9.037	3,4
PRECATÓRIOS	33.804	38.498	13,9
NOVAÇÃO	128.124	82.879	(35,3)
SUBTOTAL	612.193	576.317	(5,9)
FUNDADA EXTERNA			
BID	252.780	319.450	26,4
FONPLATA	20.580	22.609	9,9
AG. FRANCESA	68.263	127.170	86,3
SUBTOTAL	341.623	469.229	37,4
DÍVIDA CONSOLIDADA	953.817	1.045.546	9,6

LIMITES

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente Líquida - RCL	6.081.115
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal – 22 %	1.337.845
Limite de Alerta (inc. III § 1º art. 59 LRF) 19,8 %	1.204.061
Garantias 3,94 % s/ RCL	239.865
Contragarantias - -0-	-0-



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

LIMITES

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Resultantes de operações contratadas no período*

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	6.081.115
Limites definidos pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	972.978
. Limite de Alerta: 14,4 % (Inc. III § 1º. Art. 59 LRF)	875.681
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 0,0 %	0,0
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	425.678
% Utilizado em Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 0 %	0,0

(*Portaria STN 553/14 STN – LRF, art. 55, inc. I “d” e inc. III “c”



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

LIMITES

QUADRO GERAL DOS LIMITES

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	LIMITES	% SOBRE A RCL
PESSOAL	54% (Máximo) 51,30%(Prudencial)	41,38 %
DÍVIDA CONSOLIDADA	120% s/ RCL (SF) 108% s/RCL –alerta LRF	17,19 %
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		8,11 %
GARANTIA DE VALORES	• Limite Res. SF 43/01: 22% • Limite de Alerta LRF: 19,8 %	3,94 %
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Internas e Externas	16%	0,0
Antecip. da Receita	7%	0,0



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

Parque dos Tropeiros

IV – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Gestão Fiscal 2015



CURITIBA



FINANÇAS



RESULTADO PRIMÁRIO

Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

RESULTADOS

RECEITAS PRIMÁRIAS - LDO 2015 (12 meses)

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/15	REALIZADA	%
RECEITA TOTAL	7.873.000	4.727.361	60,0
(-) Aplicação Financeira	185.794	173.393	93,3
(-) Operação de Crédito	120.279	57.923	48,2
(-) Alienação de Bens	1.000	6.129	612,9
Receita Primária Líquida	7.565.927	4.489.876	59,3



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

RESULTADOS

DESPESAS PRIMÁRIAS - LDO 2015 (12 meses)

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/15	EXECUTADA	%
Despesa Total	7.873.000	4.284.150	54,4
(-) Juros e Enc. da Dívida	56.231	35.904	63,9
(-) Amortização da Dívida	157.171	127.112	80,9
Despesa Primária Líquida	7.659.598	4.121.134	53,8



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

RESULTADOS

RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receita Primária Líquida	4.489.876
(-) Despesa Primária Líquida	4.121.134
Resultado Primário	368.742
	(393,7 %)
Resultado Primário Previsto na LDO/15	(93.671)



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

RESULTADO NOMINAL

Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

RESULTADOS**RESULTADO NOMINAL**

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.14	31.8.15
DÍVIDA CONSOLIDADA	953.817	1.045.546
DEDUÇÕES	279.775	552.337
. Disponibilidade de Caixa Bruta	515.338	615.095
. Demais Haveres Financeiros	5.223	133
(-) Compromissos à Pagar Processados	(240.786)	(62.891)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	674.042	493.210
Passivos Reconhecidos	94.688	97.584
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	579.353	395.625
Resultado Nominal Realizado (7.627%)	(183.728)	
Meta Fixada na LDO/15	2.409	

Gestão Fiscal 2015

FINANÇAS

CURITIBA



RESULTADOS

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS - LDO 2015 (12 meses)

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/15	REALIZADA	%
Receita Total	7.873.000	4.727.361	60,0
Despesa Total	7.873.000	4.284.150	54,4
Receitas Primárias Líquidas	7.565.927	4.489.876	59,3
Despesas Primárias Líquidas	7.659.598	4.121.134	53,8
Resultado Primário	(93.671)	368.742	(393,7)
Resultado Nominal	2.409	(183.728)	(7.626)
Dívida Consolidada	946.491	1.045.546	110,5
Dívida Consolidada Líquida	483.259	493.210	102,1



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

Parque dos Tropeiros

V – OUTRAS INFORMAÇÕES



Gestão Fiscal 2015



FINANÇAS

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE 31.8.15

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA		2.566.580
Exigência Constitucional	%	Valor
	15	384.987
APLICADO		
Despesa Empenhada	443.081	17,26
Despesa Liquidada	438.195	17,07

Aplicação na Função Saúde: R\$ 1.005.037

- Sobre a Despesa Empenhada – 23,46 %
- Sobre a Base de Cálculo Constitucional – 39,16 %



Gestão Fiscal 2015



DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO 31.8.15

EM R\$ 1000



RECEITA REALIZADA		2.566.580
Exigência Constitucional	%	Valor
	25	641.645
APLICADO		
Despesa Empenhada	625.682	24,38 %
Despesa Liquidada	612.625	23,87 %

Aplicação na Função Educação: R\$ 816.941

- . Sobre a Despesa Empenhada – 19,07 %
- . Sobre a Base de Cálculo Constitucional – 31,8 %



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS

Parque dos Tropeiros

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA SOCIAL - 2015

Em R\$ 1000

FUNÇÃO	PREVISÃO INICIAL	EMPENHADA	%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	169.243	104.485	61,7
SAÚDE	1.525.979	1.005.037	65,9
EDUCAÇÃO	1.327.706	816.941	61,5
TOTAL	3.022.928	1.926. 463 (*)	63,7

***44,9 % da despesa total**

Gestão Fiscal 2015



CURITIBA

FINANÇAS



AUDIÊNCIA PÚBLICA

GESTÃO FISCAL



CURITIBA



FINANÇAS



Gestão Fiscal 2015



CURITIBA



FINANÇAS