



AUDIÊNCIA PÚBLICA
MUNICÍPIO DE CAMPO
LARGO

Avaliação das Metas
Fiscais - 1º Quadrimestre
2018

AUDIÊNCIA PÚBLICA
CAMPO LARGO 25/05/2018

OBJETIVO:

***DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS REFERENTE AO***

1º QUADRIMESTRE DE 2018

LRF ARTIGOS 9º § 4; 54º E 55º

BASE LEGAL

- **CONSTITUIÇÃO FEDERAL**
- **LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO**
- **LEI COMPLEMENTAR 101/00 *LEI RESPONSABILIDADE FISCAL***
- **PORTARIAS DA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**
- **LEI 2882/2017 *PPA 2018/2021***
- **LEI 2890/2017 *LDO 2018***
- **LEI 2912/2017 *LOA 2018***

AVALIAÇÃO DE METAS FISCAIS

1º QUAD 2018

COMPARATIVO

**RECEITAS ORÇADAS X RECEITAS
REALIZADAS**

1º QUADRIMESTRE DO ANO DE 2018

COMPARATIVO RECEITAS CATEGORIA ECONÔMICA

1º QUAD 2018

	ORÇADA 2018	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	309.191.000	114.016.041	36,88
RECEITAS DE CAPITAL	41.674.000	3.333.058	8,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-27.824.000	-11.095.777	39,88
TOTAL	323.041.000	106.253.323	32,89

COMPARATIVO RECEITAS ORIGEM RECURSOS

1º QUAD 2018

	ORÇADA 2018	REALIZADA	%
LIVRES	140.734.200	49.709.599	35,32
VINC EDUCAÇÃO	88.790.250	29.438.158	33,15
VINC SAÚDE	44.477.550	15.758.003	35,43
VINC ASS SOCIAL	1.591.000	242.975	15,27
OP DE CRÉDITO	25.000.000	917.113	3,67
CONVÊNIOS	6.686.000	1.886.715	28,22
OUTRAS VINC	15.762.000	8.300.757	52,66
TOTAL	323.041.000	106.253.323	32,89

COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS

1º QUAD 2018

	ORÇADA 2018	REALIZADA	%
	84.579.000	33.535.296	39,65
IPTU	12.101.000	8.419.663	69,58
IR	9.120.000	2.890.931	31,70
ITBI	4.694.000	1.918.695	40,88
ISS	22.927.000	6.540.833	28,53
TAXAS	12.066.000	4.862.449	40,3
COSIP	10.064.000	3.541.628	35,19
DIVIDENDOS	3.501.000	-	0,00
RENDIMENTOS APLIC	2.321.000	593.589	25,57
OUTRAS PRÓPRIAS	7.785.000	4.767.504	61,24

COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERÊNCIAS

1º QUAD 2018

	196.788.000	69.384.967	35,26
ICMS	65.880.000	21.199.382	32,18
FPM	53.260.000	17.119.668	32,14
GANHO DO FUNDEB	25.178.000	8.721.422	34,64
TRANSF SAÚDE	13.213.000	4.545.058	34,40
TRANSF ASS SOCIAL	1.332.000	224.861	16,88
TRANSF EDUCAÇÃO	7.649.000	2.035.834	26,62
IPVA	17.500.000	13.208.060	75,47
OUTRAS TRANSF	12.776.000	2.330.678	18,24

COMPARATIVO RECEITAS

RECEITAS DE CAPITAL

1º QUAD 2018

	41.674.000	3.333.058	8,00
OPERERAÇÕES CRÉDITO	25.000.000	915.195	3,66
ALIENAÇÃO DE BENS	4.229.000	-	0,00
CONVÊNIOS	12.445.000	2.417.862	19,43
TOTAL	323.041.000	106.253.323	32,89

AVALIAÇÃO DE METAS FISCAIS

1º QUAD 2018

COMPARATIVO

***DESPESAS FIXADAS X DESPESAS
EMPENHADAS***

1º QUADRIMESTRE DO ANO DE 2018

COMPARATIVO DESPESAS CATEGORIA ECONÔMICA

1º QUAD 2018

	FIXADA 2018	EMPENHADA	LIQUIDADADA	% L/F
DESP CORRENTES	265.806.000	97.452.223	58.326.544	21,94
DESP DE CAPITAL	56.060.000	7.382.822	5.542.115	9,89
RESERVA CONTINGÊNCIA	500.000	-	-	0,00
TOTAL	322.366.000	104.835.045	63.868.659	19,81

COMPARATIVO DESPESAS GRUPOS DE NATUREZA

1º QUAD 2018

	FIXADA 2018	EMPENHADA	LIQUIDADA	% L/F
DESPESAS CORRENTES	265.806.000	97.452.223	58.326.544	21,94
PESSOAL E ENCARGOS	150.768.000	39.384.873	39.384.873	26,12
JUROS/ENC DÍVIDA	3.792.000	1.575.028	1.257.522	33,16
OUTRAS DESP CORR	111.246.000	56.492.321	17.684.148	15,90
DESPESAS DE CAPITAL	56.060.000	7.382.822	5.542.115	9,89
INVESTIMENTOS	48.401.000	1.269.519	440.194	0,91
INVERSÕES FINANC	-	-	-	0
AMORTIZAÇÃO DÍVIDA	7.659.000	6.113.303	5.101.920	66,61
RESERVA CONTINGÊNCIA	500.000	-	-	0,00
TOTAL	322.366.000	104.835.045	63.868.659	19,81

TRANSFERÊNCIAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS

1º QUAD 2018

	Valores Enviados	Valores Recebidos
TRANSFERÊNCIAS CÂMARA MUNICIPAL	3.732.000	114.418
TRANSFERÊNCIAS FAPEN (TAXA ADMINISTRATIVA)	184.249	

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

1º QUAD 2018

ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS

	VALOR
ANULAÇÃO DE DOTAÇÕES	13.748.645
SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	6.474.696
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO/TENDÊNCIA	10.844.240
TOTAL	31.067.582

DÍVIDA FUNDADA

1º QUAD 2018

Receita Corrente Líquida Acumulada - 12 meses

R\$ 266.706.745,80 (Res 40/2001 Senado Federal)

DISCRIMINAÇÃO	LIMITE LEGAL	REALIZADO
DÍVIDA TOTAL	120 % RCL	9,65% RCL
	R\$ 320.048.094	R\$ 25.745.128
PAGTO DE JUROS E AMORTIZAÇÕES	11,5% RCL	1,20% RCL
	R\$ 30.671.275	R\$ 3.201.338
EMPRÉSTIMOS NO EXERCÍCIO	16% RCL	0,34% RCL
	R\$ 42.673.079	R\$ 915.195
ARO's (art 38 LRF) NO EXERCÍCIO	7% RCL	0% RCL
	R\$ 18.669.472	R\$

LIMITES LEGAIS

DISCRIMINAÇÃO	LIMITE LEGAL	REALIZADO
GASTOS COM PESSOAL EXERCÍCIO MÓVEL MAIO/17 A ABRIL/18	MÁXIMO 54% RCL	48,49% RCL
	PRUDENCIAL 51,3% RCL	
	ALERTA 48,6% RCL	
GASTOS COM EDUCAÇÃO	MÍNIMO 25% RECEITAS DE IMPOSTOS	12,42%
GASTOS COM REMUNERAÇÃO PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	MÍNIMO 60% RECEITAS DO FUNDEB	62,06%
GASTOS COM SAÚDE	MÍNIMO 15% RECEITAS DE IMPOSTOS	20,27%

DEMOSTRATIVO DA DESPESA

COM PESSOAL MAIO/2017 A ABRIL/2018

TOTAL DE DESPESAS COM PESSOAL	132.999.714
Pessoal Ativo	129.768.128
Pessoal Inativo e Pensionistas	910.486
Despesas Pessoal Terceirizações	2.321.098
DESPESAS NÃO COMPUTADAS	3.672.261
Decorrentes de Decisão Judicial	33.366
Despesas de Exercícios Anteriores	2.852.884
Pensionistas (12,5%)	14.818
Imposto de Renda Folha (12,5%)	771.192
TOTAL DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	129.327.452
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	266.706.745
ÍNDICE DE GASTOS COM PESSOAL	48,49%

DEMOSTRATIVO DA DESPESA

COM PESSOAL MAIO/2017 A ABRIL/2018

DEDUZIDOS IPTU 2017 E CONCESSÃO SANEPAR

TOTAL DE DESPESAS COM PESSOAL	132.999.714
Pessoal Ativo	129.768.128
Pessoal Inativo e Pensionistas	910.486
Despesas Pessoal Decorrentes Terceirizações	2.321.098
DESPESAS NÃO COMPUTADAS	3.672.261
Decorrentes de Decisão Judicial	33.366
Despesas de Exercícios Anteriores	2.852.884
Pensionistas (12,5%)	14.818
Imposto de Renda Folha (12,5%)	771.192
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	129.327.452
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	257.988.925
ÍNDICE DE GASTOS COM PESSOAL	50,13%

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

1º QUAD 2018

Mínimo de 25% da Receita Líquida de Impostos	
Total líquido de gastos (liquidado)	8.920.575
Receita Líquida de Impostos	71.838.230
Índice	12,42%

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

1º QUAD 2018

Mínimo de 15% da Receita Líquida de Impostos

Total líquido de gastos (liquidado)	14.558.709
Receita Líquida de Impostos	71.838.230
Índice	20,27%



CAMPO LARGO

PREFEITURA DA CIDADE



Avenida Padre Natal Pigatto, 925 - CEP 83607 240
Fone 41 3291 5099
www.campolargo.pr.gov.br