



Município de BALNEÁRIO CAMBORIÚ – SC



Audiência Pública

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

**Demonstração e Avaliação do
Cumprimento das Metas Fiscais**

3º Quadrimestre de 2014

FUNDAMENTO LEGAL

Estabelecido na Lei Complementar nº 101/2000, art. 9º, § 4º ... Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública ...

OBJETIVOS DA AUDIÊNCIA

Maior transparência dos atos do Governo

Prestação de contas à população

Facilitar o acesso às informações públicas

Divulgação dos resultados de forma mais clara e simplificada



**PERMITIR QUE A SOCIEDADE
CONHEÇA, ACOMPANHE E
ANALISE O DESEMPENHO DOS
SEUS GOVERNANTES**

PUBLICAÇÃO

**Os relatórios de Gestão Fiscal
e Relatório Resumido da
Execução Orçamentária foram
publicados no Jornal Diarinho
do Litoral no dia 30/01/2015**

ABORDAGENS

ORÇAMENTO

**RECEITAS E
DESPESAS**

**METAS
PREVISTAS E
EXECUTADAS**

**GESTÃO
FISCAL**

Desempenho da Receita

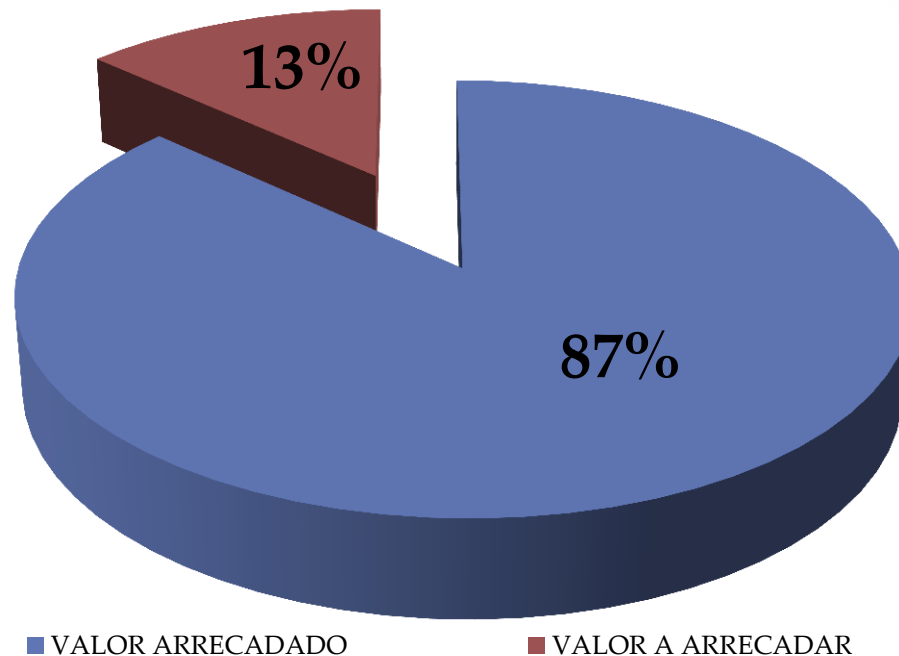


| Receitas | Prevista | Arrecadada | Diferença |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Correntes | 482.835.383 | 542.532.058 | 59.696.675 |
| Capital | 172.747.872 | 26.348.093 | -146.399.779 |
| TOTAL | 655.583.255 | 568.880.151 | -86.703.104 |

Média mensal de arrecadação: 71.110.019

Gráfico Comparativo da Receita

3º Quadrimestre de 2014



| | |
|---------------------|-----------------|
| Valor do Orçamento: | R\$ 655.583.255 |
| Valor Arrecadado: | R\$ 568.880.151 |
| Valor a Arrecadar: | R\$ -86.703.104 |

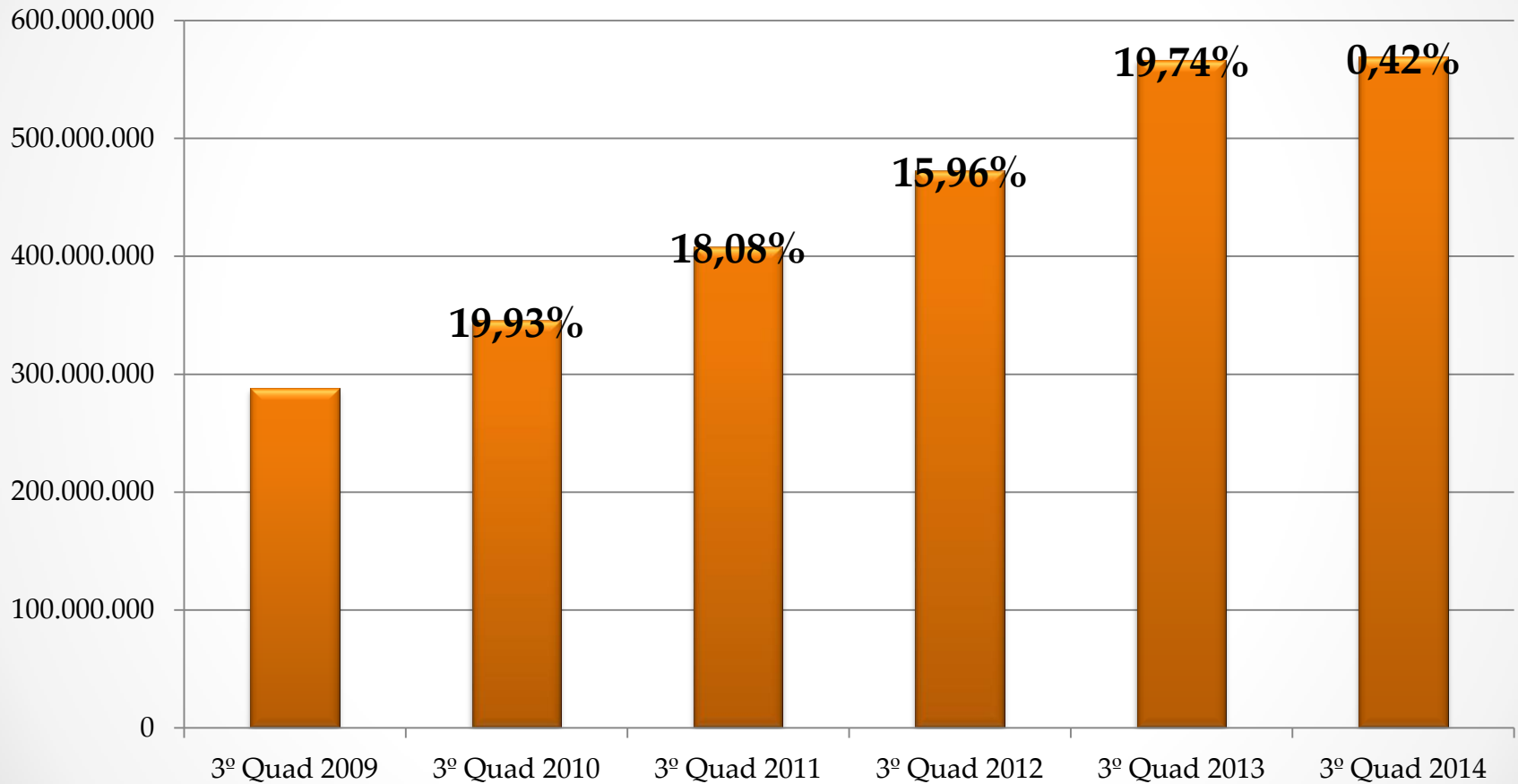
Evolução da Receita

Em valores

| Período | R\$ Realizado | Evolução % |
|---------|---------------|---------------|
| 2009 | 288.102.968 | - |
| 2010 | 345.523.016 | 19,93% |
| 2011 | 407.998.486 | 18,08% |
| 2012 | 473.108.166 | 15,96% |
| 2013 | 566.488.579 | 19,74% |
| 2014 | 568.880.151 | 0,42% |

Evolução da Receita

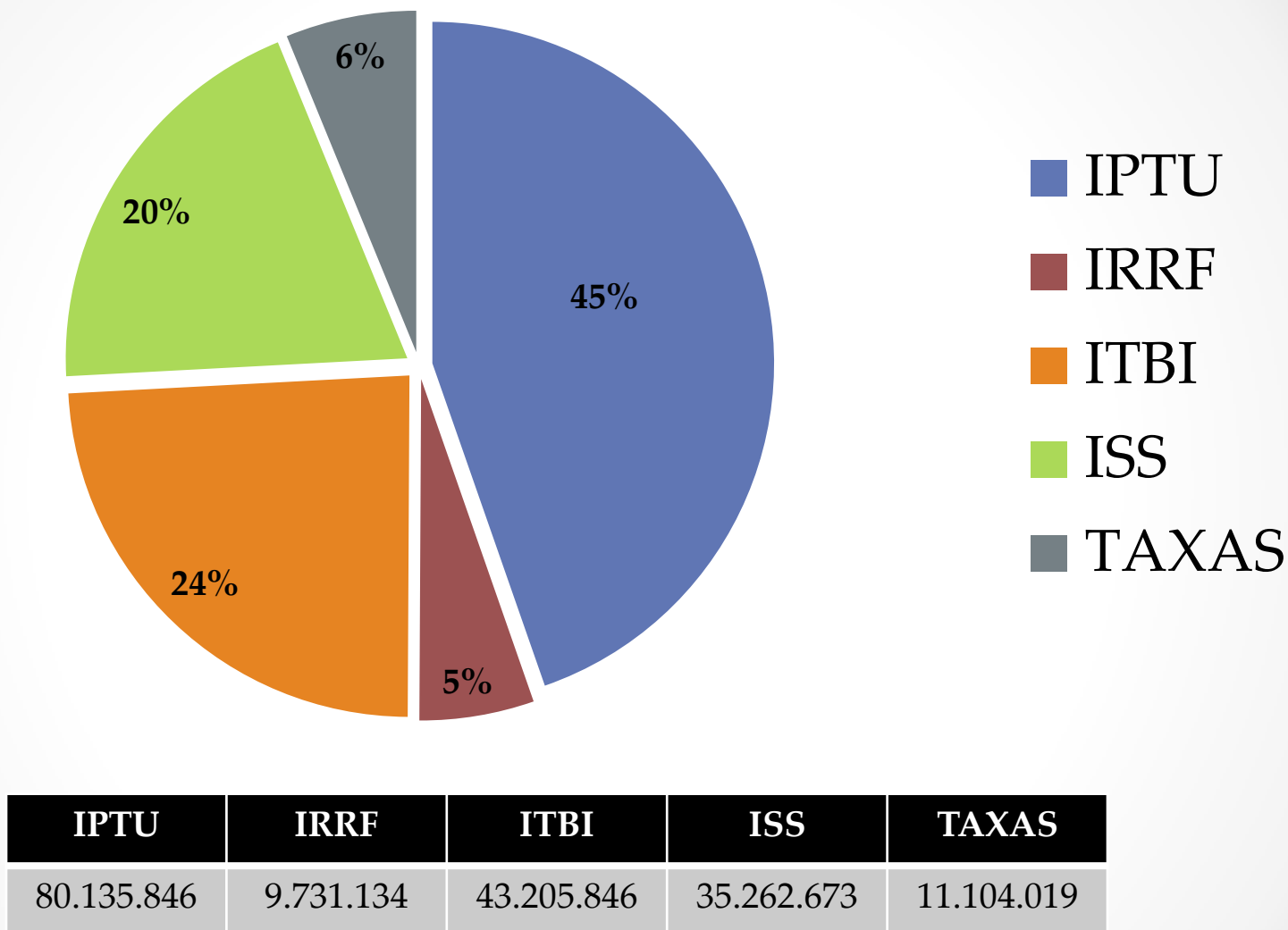
Em Gráfico



Origem das Receitas - 2014

| Receitas | Arrecadada | % |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|
| Tributos | 179.438.271 | 32% |
| Contribuições | 50.699.983 | 9% |
| Rendas Patrimoniais | 54.800.204 | 10% |
| Serviços | 50.589.985 | 9% |
| Transferências | 125.908.447 | 22% |
| (-) Retenção Fundeb | -17.638.735 | -3% |
| Transf. do Fundeb | 46.397.907 | 8% |
| Convênios União/Estado e Op. Crédito | 10.722.924 | 2% |
| Oper Urbana e Solo Criado | 27.101.429 | 5% |
| Demais Receitas | 40.859.737 | 7% |
| TOTAL | 568.880.151 | 100% |

Tributos Arrecadados – 2014



Os tributos representam 31,54% do total arrecadado no exercício

Desempenho da Despesa



| Despesa | Programada | Executada | Diferença |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Correntes | 403.449.963 | 441.438.669 | 37.988.706 |
| Capital | 213.186.448 | 92.671.499 | -120.514.949 |
| TOTAL | 616.636.411 | 534.110.169 | -82.526.242 |

Média mensal despesa CORRENTE executada: 36.786.556

Aplicação da Despesa

| | | |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES | 441.438.699 | 82,6% |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 248.722.651 | 46,6% |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 2.897.229 | 0,5% |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 189.818.819 | 35,5% |
| DESPESAS DE CAPITAL | 92.671.499 | 17,4% |
| INVESTIMENTOS | 84.051.935 | 15,7% |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 8.619.564 | 1,6% |
| TOTAL GERAL | 534.110.199 | 100,00% |

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas e Despesas

| Descrição | Previsão | Execução |
|------------------------|--------------|--------------|
| RECEITA | 655.583.255 | 568.880.151 |
| DESPEASAS | *616.636.411 | 534.110.169 |
| Resultado Superávit | 38.946.844 | 34.769.982** |

*Excluído valor da Reserva de contingência

**Superávit Orçamentário do exercício

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2014:

- **R\$ 444.057.389**

REALIZADA ATÉ DEZEMBRO DE 2014

- **R\$ 499.260.892**

Valor acima da previsão R\$ 55.203.503

Resultado Previdenciário

| | |
|-----------|-------------|
| RECEITA | 66.784.661 |
| DESPESA | -21.972.552 |
| RESULTADO | 44.812.109 |

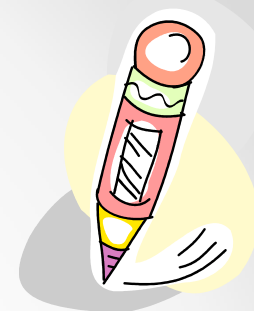
Resultado Nominal e Primário

| RESULTADO | META LDO | META EXECUTADA |
|-----------|-------------|----------------|
| NOMINAL | 17.119.000 | -26.244.444 |
| PRIMÁRIO | -35.063.555 | -10.619.103 |

Restos a Pagar

| | |
|--|-------------------|
| SALDO DE RESTOS A PAGAR EM 31/12/2013 | 42.138.377 |
| RESTOS CANCELADOS | 9.022.758 |
| RESTOS PAGOS ATÉ O PERÍODO | 26.145.578 |
| SALDO EM 31/12/2014 | 6.970.041 |

Aplicação na Educação Básica



| | |
|--|-------------|
| BASE DE CÁLCULO | 275.830.998 |
| APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% | 68.957.749 |
| VALOR APLICADO | 82.353.666 |
| PERCENTUAL DE APLICAÇÃO | 29,86% |
| GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO – Rec. de impostos e vinculados | 124.318.521 |

Aplicação Fundeb



| | |
|--|------------|
| SALDO ANTERIOR – DEZ 2013 | 1.333.672 |
| ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS | 46.397.907 |
| DESPESAS PAGAS | 46.358.348 |
| SALDO FINANCEIRO 31/12/2014 | 1.402.988 |
| % APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%) | 97,25% |

Aplicação na Saúde



| | |
|-------------------------|-------------|
| BASE DE CÁLCULO | 274.409.947 |
| APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% | 41.161.492 |
| VALOR APLICAÇÃO | 74.700.240 |
| PERCENTUAL DE APLICAÇÃO | 27,22% |
| GASTOS TOTAIS COM SAÚDE | 101.484.971 |

Operações de Crédito

No exercício foram contraídos Operações de Crédito no valor de R\$ 7.761.659 com o Badesc e Caixa Econômica Federal, conforme contratos assinados.

O valor representa 1,55% do limite de 16% sobre a RCL

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



| | |
|---|--------------------|
| BASE DE CÁLCULO - RCL | 499.260.892 |
| GASTOS COM PESSOAL – 43,44% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA) | 216.492.249 |
| LIMITE PRUDENCIAL – 51,30% | 256.120.837 |

Gastos com Pessoal – LRF

Consolidado



| | |
|---|--------------------|
| BASE DE CÁLCULO - RCL | 499.260.892 |
| GASTOS COM PESSOAL – 45,04% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA) | 224.467.685 |
| LIMITE PRUDENCIAL – 51,30% | 284.578.708 |

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/12/2014

Saldo da Dívida: – R\$ 30.964.101

DCL - 154.826.133

Percentual DCL/RCL - 31,01

Disponibilidades FR

Consolidado

| | ORDINÁRIO | VINCULADO | TOTAL |
|----------------------------|------------|-------------|-------------|
| DISPONIBILIDADE CX BRUTA | 31.526.698 | 160.603.046 | 192.129.743 |
| OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS | -3.370.455 | -11.103.938 | -14.474.392 |
| DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO | 28.156.243 | 149.499.108 | 177.655.351 |

Os números apresentados apontam para o cumprimento das metas estabelecidas e a manutenção do equilíbrio fiscal



Audiência Pública:



“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 3º Quadrimestre de 2014”

OBRIGADO PELA PRESENÇA

Apresentação:

Secretaria da Fazenda

Andre F. Meirinho— Secretário de Fazenda

Liliane Maria Novaes – Assessora Contábil