



**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  
DESPEAS**

**METAS  
PREVISTAS E  
EXECUTADAS**

**GESTÃO  
FISCAL**

# Desempenho da Receita

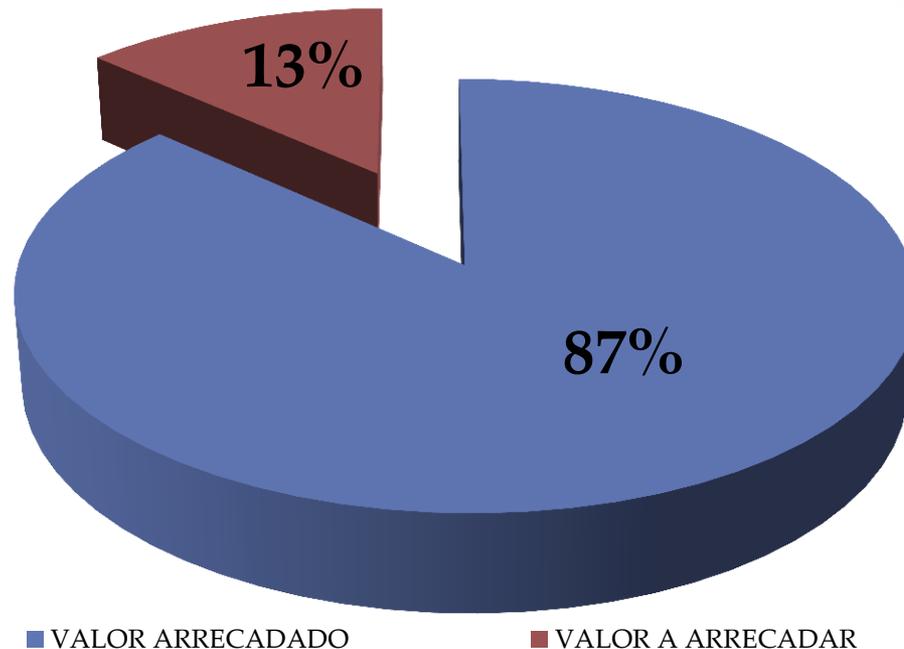


Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	482.835.383	542.532.058	59.696.675
Capital	172.747.872	26.348.093	-146.399.779
<b>TOTAL</b>	<b>655.583.255</b>	<b>568.880.151</b>	<b>-86.703.104</b>

**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

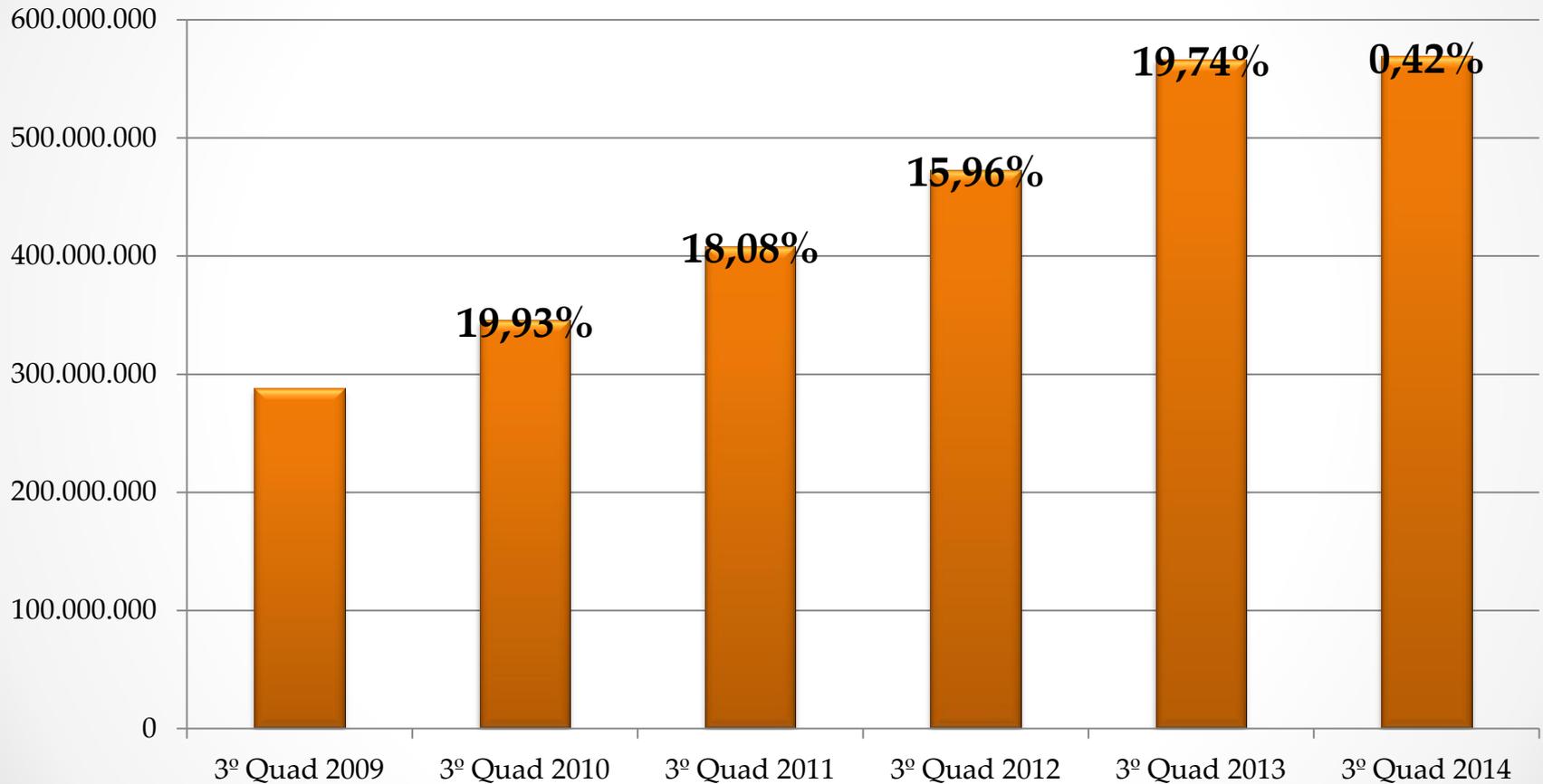
# Evolução da Receita

Em valores

<b>Período</b>	<b>R\$ Realizado</b>	<b>Evolução %</b>
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

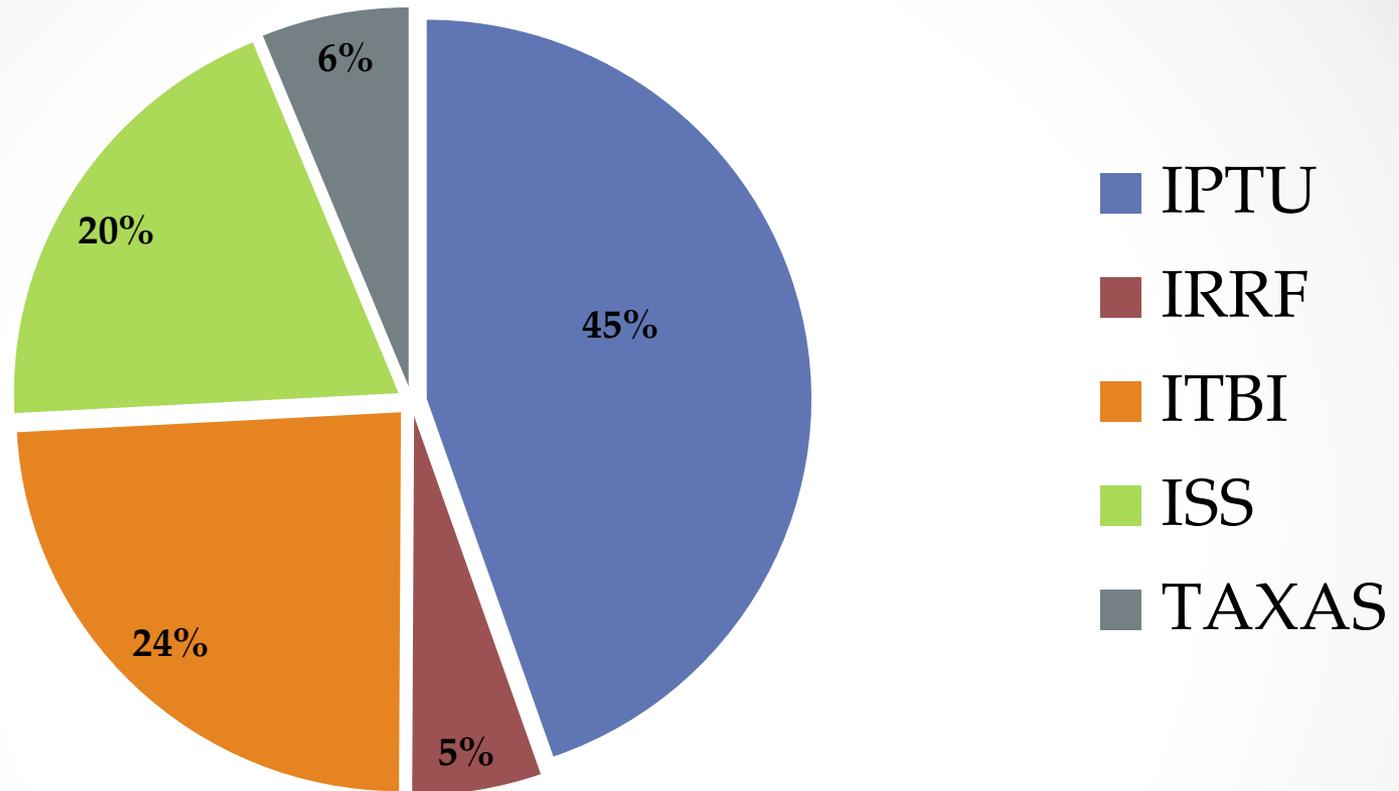
Em Gráfico



# 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%
<b>TOTAL</b>	<b>568.880.151</b>	<b>100%</b>

# Tributos Arrecadados – 2014



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
80.135.846	9.731.134	43.205.846	35.262.673	11.104.019

**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
<b>TOTAL</b>	<b>616.636.411</b>	<b>534.110.169</b>	<b>-82.526.242</b>

**Média mensal despesa CORRENTE executada: 36.786.556**

# Aplicação da Despesa

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

# 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

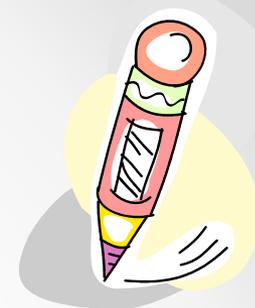
# Resultado Nominal e Primário

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

# Restos a Pagar

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

# Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	275.830.998
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	68.957.749
VALOR APLICADO	82.353.666
<b>PERCENTUAL DE APLICAÇÃO</b>	<b>29,86%</b>
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
DESPEAS PAGAS	46.358.348
SALDO FINANCEIRO 31/12/2014	1.402.988
<b>% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)</b>	<b>97,25%</b>

# 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