



**MUNICÍPIO DE CAMPO LARGO**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS**

**2014**

# BASE LEGAL

- CONSTITUIÇÃO FEDERAL
- LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)
- LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO
- LEI MUNICIPAL Nº 2.494/13 (PPA)
- LEI MUNICIPAL Nº 2.514/13 (LDO)
- LEI MUNICIPAL Nº 2.545/13 (LOA)



**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**EXERCÍCIO DE 2014**

# RECEITAS - ORÇAMENTO FISCAL

Em R\$ 1,00

Descrição das Receitas	Previsão Inicial (a)	Realizadas (b)	% (b)/(a)
<b>RECEITA</b>	<b>232.310.000,00</b>	<b>193.049.693,11</b>	<b>83,10%</b>
<b>CORRENTES</b>	<b>205.799.000,00</b>	<b>188.674.424,51</b>	<b>91,68%</b>
TRIBUTÁRIA	38.287.000,00	37.286.394,00	97,39%
CONTRIBUIÇÕES	3.670.000,00	3.730.439,42	101,65%
PATRIMONIAL	8.634.000,00	2.493.618,01	28,88%
TRANSFERÊNCIA CORRENTES	149.802.000,00	140.868.033,91	94,04%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.406.000,00	4.295.939,17	79,47%
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>26.511.000,00</b>	<b>4.375.268,60</b>	<b>16,50%</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.670.000,00	1.695.056,81	12,40%
ALIENAÇÃO DE BENS	129.000,00	219.950,00	170,50%
TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL	12.712.000,00	2.460.261,79	19,35%

# RECEITA TRIBUTÁRIA

Em R\$ 1,00

RECEITA	Previsão Inicial (a)	Realizadas (b)	% (b)/(a)
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>38.287.000,00</b>	<b>37.286.394,00</b>	<b>97,39%</b>
<b>IPTU</b>	<b>7.516.000,00</b>	<b>5.961.056,60</b>	<b>79,31%</b>
<b>ISS</b>	<b>15.723.000,00</b>	<b>14.701.102,72</b>	<b>93,50%</b>
<b>ITBI</b>	<b>5.725.000,00</b>	<b>5.035.218,95</b>	<b>87,95%</b>
<b>IRRF</b>	<b>4.290.000,00</b>	<b>5.028.642,88</b>	<b>117,22%</b>
<b>TAXAS</b>	<b>5.014.000,00</b>	<b>6.527.135,90</b>	<b>130,18%</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA</b>	<b>19.000,00</b>	<b>33.236,95</b>	<b>174,93%</b>

# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Em R\$ 1,00

Descrição das Receitas	Previsão Inicial (a)	Realizadas (b)	% (b)/(a)
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>149.802.000,00</b>	<b>140.868.033,91</b>	<b>94,04%</b>
ICMS	49.000.000,00	48.230.152,74	98,43%
FPM	41.000.000,00	39.626.281,04	96,65%
GANHO DO FUNDEB	14.004.000,00	17.507.277,77	125,02%
IPVA	11.500.000,00	10.759.283,45	93,56%
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS P/ SAÚDE	11.143.000,00	9.000.323,26	80,77%
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS P/ EDUCAÇÃO	5.681.000,00	5.897.725,97	103,81%
CONVÊNIOS CORRENTES	11.153.000,00	1.963.825,71	17,61%
FPM 1º DECÊNIO	1.720.000,00	1.757.637,85	102,19%
COMPENSAÇÃO FINANCEIRA – REC. NATURAIS	1.398.000,00	1.306.752,21	93,47%
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS P/ ASSIST. SOCIAL	878.000,00	691.131,62	78,72%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.325.000,00	4.127.642,29	177,53%

# DESPESAS ORÇAMENTO FISCAL

Em R\$ 1,00

Descrição	Orçada (a)	Empenhada (b)	% - b/a
<b>Total da Despesa</b>	<b>231.530.000,00</b>	<b>199.027.680,34</b>	<b>85,96%</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>194.058.000,00</b>	<b>175.921.294,05</b>	<b>90,65%</b>
Pessoal e Encargos	101.727.000,00	98.335.858,00	96,67%
Juros e Encargos da Dívida	1.920.000,00	1.904.988,72	99,22%
Outras Despesas Correntes	90.411.000,00	75.680.447,33	83,71%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>36.972.000,00</b>	<b>23.106.386,29</b>	<b>62,50%</b>
Investimento	33.312.000,00	19.483.216,76	58,49%
Inversões Financeiras	110.000,00	67.566,12	61,42%
Amortização da Dívida	3.550.000,00	3.555.603,41	100,16%
<b>Reserva da Contingência</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

# DESPESAS POR FUNÇÕES DE GOVERNO

<b>FUNÇÃO DE GOVERNO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
EDUCAÇÃO	66.087.371,43	33,21%
SAÚDE	46.671.271,33	23,45%
URBANISMO	34.693.019,01	17,43%
ADMINISTRAÇÃO	17.193.656,98	8,64%
ENCARGOS ESPECIAIS (DÍVIDA, PASEP)	7.695.975,42	3,87%
GESTÃO AMBIENTAL	7.511.027,25	3,77%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.588.011,21	3,31%
SEGURANÇA PÚBLICA	4.692.329,50	2,36%
DIREITOS DA CIDADANIA	1.945.067,75	0,98%
DESPORTO E LAZER	1.676.472,77	0,84%
CULTURA	1.171.645,03	0,59%
OUTRAS FUNÇÕES DE GOVERNO	3.101.832,66	1,55%
<b>TOTAL</b>	<b>199.027.680,34</b>	<b>100,00%</b>



# RECEITAS E DESPESAS DO FAPEN

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL (a)	REALIZADAS (b)	% (b)/(a)
<b>RECEITAS</b>	<b>37.926.000,00</b>	<b>41.449.958,55</b>	<b>109,29%</b>
<b>CORRENTES</b>	<b>26.645.000,00</b>	<b>30.228.909,57</b>	<b>113,45%</b>
CONTRIBUIÇÕES DE SERVIDORES	7.096.000,00	7.243.517,05	102,08%
PATRIMONIAL	18.647.000,00	20.979.342,48	112,51%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	902.000,00	2.006.050,04	222,40%
<b>DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>INTRA-ORÇAMENTÁRIAS – CONT. PATRONAL</b>	<b>11.281.000,00</b>	<b>11.221.048,98</b>	<b>99,47%</b>
<b>DESCRIÇÕES DAS DESPESAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL (a)</b>	<b>EMPENHADAS (b)</b>	<b>% (b)/(a)</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>38.706.000,00</b>	<b>41.449.958,55</b>	<b>107,09%</b>
<b>CORRENTES</b>	<b>16.495.000,00</b>	<b>13.523.615,41</b>	<b>81,99%</b>
PESSOAL E ENCARGOS	15.769.000,00	13.136.366,49	83,31%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	726.000,00	387.248,92	53,34%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>79.000,00</b>	<b>13.090,00</b>	<b>16,57%</b>
INVESTIMENTOS	79.000,00	13.090,00	16,57%
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>22.132.000,00</b>	<b>27.913.253,14</b>	<b>126,12%</b>

# DESPESAS COM PESSOAL

JANEIRO 2014 A DEZEMBRO 2014

Em R\$ 1,00

<b>DESPESAS BRUTAS COM PESSOAL</b>	<b>114.592.424,49</b>
PESSOAL ATIVO	97.517.458,48
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS	13.954.766,01
OUTRAS DESPESAS COM CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	3.120.200,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS</b>	<b>15.382.269,06</b>
TOTAL DESPESAS COM PESSOAL PARA FINS DE LIMITE	99.210.155,43
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	188.674.424,51
LIMITE MÁXIMO - 54%	101.884.189,24
LIMITE PRUDENCIAL - 51,30%	96.789.979,77
<b>% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	<b>52,58%</b>

# PERFIL DA DÍVIDA

Em R\$ 1,00

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/2013	POSIÇÃO EM 31/12/2014
<b>FUNDADA INTERNA</b>		
DÍVIDA CONTRATUAL	11.229.456,10	16.520.122,71
OUTRAS DÍVIDAS (FAPEN)	9.094.279,02	8.020.278,41
PRECATÓRIOS	0,00	0,00
SUBTOTAL	20.323.735,12	24.540.401,12
<b>FUNDADA EXTERNA</b>		
SUBTOTAL	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00

# LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Em R\$ 1,00

APURAÇÃO DO COMPRIMENTO DOS LIMITES DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL	188.674.424,51	100,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNA E EXTERNA</b>	<b>1.695.056,81</b>	<b>0,90%</b>
LIMITES RESOLUÇÃO 43/01 DO SENATO FEDERAL OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNA E EXTERNA - 16% RCL	30.187.907,92	16,00%

# DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE

Em R\$ 1,00

TOTAL DA RECEITA REALIZADA	133.362.422,45
TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES	35.736.666,78
<b>% DA APLICAÇÃO NO PERÍODO</b>	<b>26,80%</b>
<b>% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO</b>	<b>15,00%</b>

# DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO

Em R\$ 1,00

TOTAL DA RECEITA REALIZADA	135.084.060,30
TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES	36.415.141,92
<b>% DA APLICAÇÃO NO PERÍODO</b>	<b>26,96%</b>
<b>% CONSTITUCIONAL PARA APLICAÇÃO</b>	<b>25,00%</b>

# RESULTADO - FONTE DE RECURSOS LIVRE

## EXERCÍCIO 2014

SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO DE 2013	1.199.606,44
RECEITA ARRECADADA	84.203.563,43
RESTITUIÇÃO DA CÂMARA (EXTRA-ORÇAMENTÁRIA)	1.066.676,94
SUB-TOTAL	86.469.846,81
DESPESA EMPENHADA	78.341.120,97
REPASSES À CÂMARA (EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS)	7.250.000,00
TAXA ADMINISTRATIVA FAPEN (EXTRA-ORÇAMENTÁRIA)	640.609,29
SUB-TOTAL	86.231.730,26
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO - (SUPERÁVIT)	238.116,55