



Município de
BALNEÁRIO CAMBORIÚ – SC



Audiência Pública

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

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

3º Quadrimestre de 2015

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 30/01/2016

ABORDAGENS

ORÇAMENTO

**RECEITAS E
DESPEAS**

**METAS
PREVISTAS E
EXECUTADAS**

**GESTÃO
FISCAL**

Desempenho da Receita

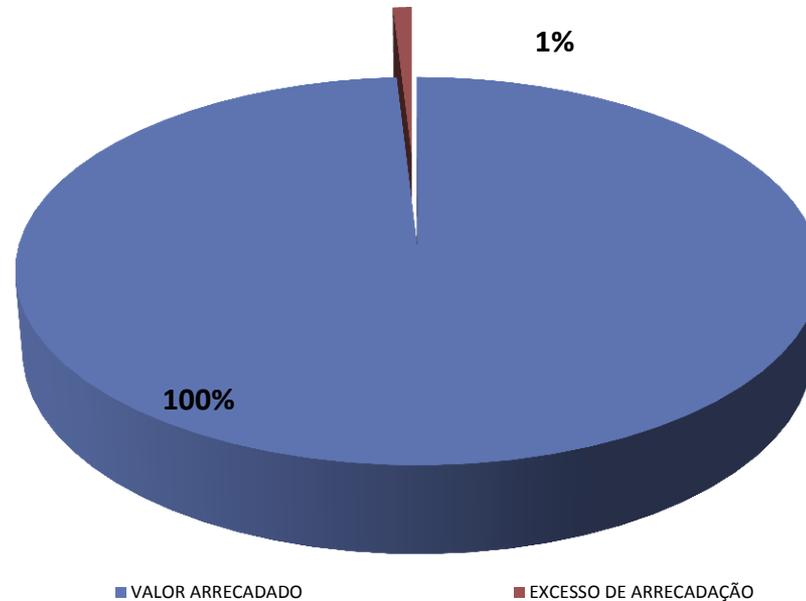


Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	549.934.174	600.966.245	51.032.071
Capital	81.223.920	36.101.104	-45.122.815
TOTAL	631.158.093	637.067.349	5.909.256

Média mensal de arrecadação: 53.088.945

Gráfico Comparativo da Receita

3º Quadrimestre de 2015



Valor do Orçamento: R\$ 631.158.093

Valor Arrecadado: R\$ 637.067.349

Excesso de Arrecadação: R\$ 5.909.256

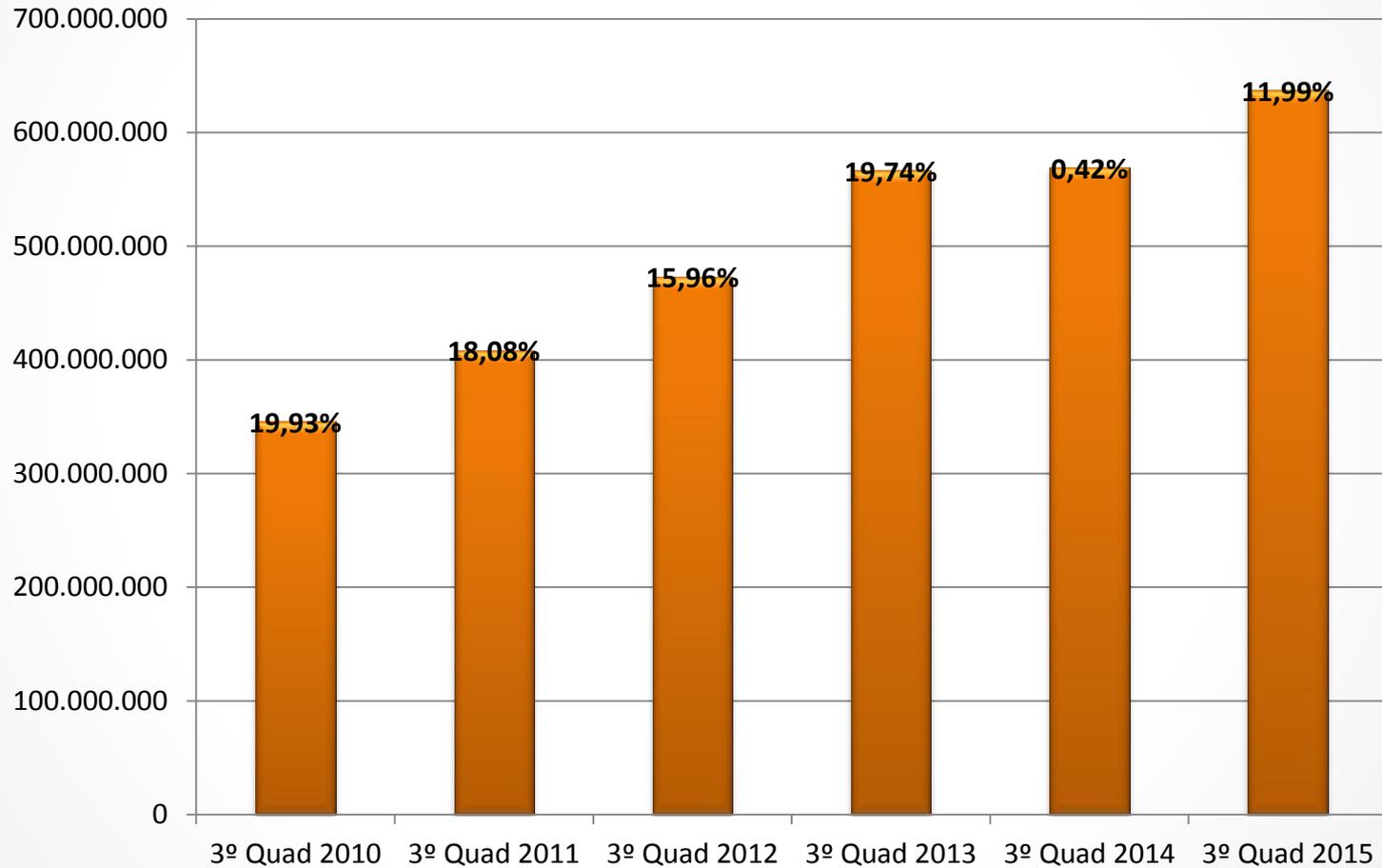
Evolução da Receita

Em valores

Período	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%
2015	637.067.349	11,99%

Evolução da Receita

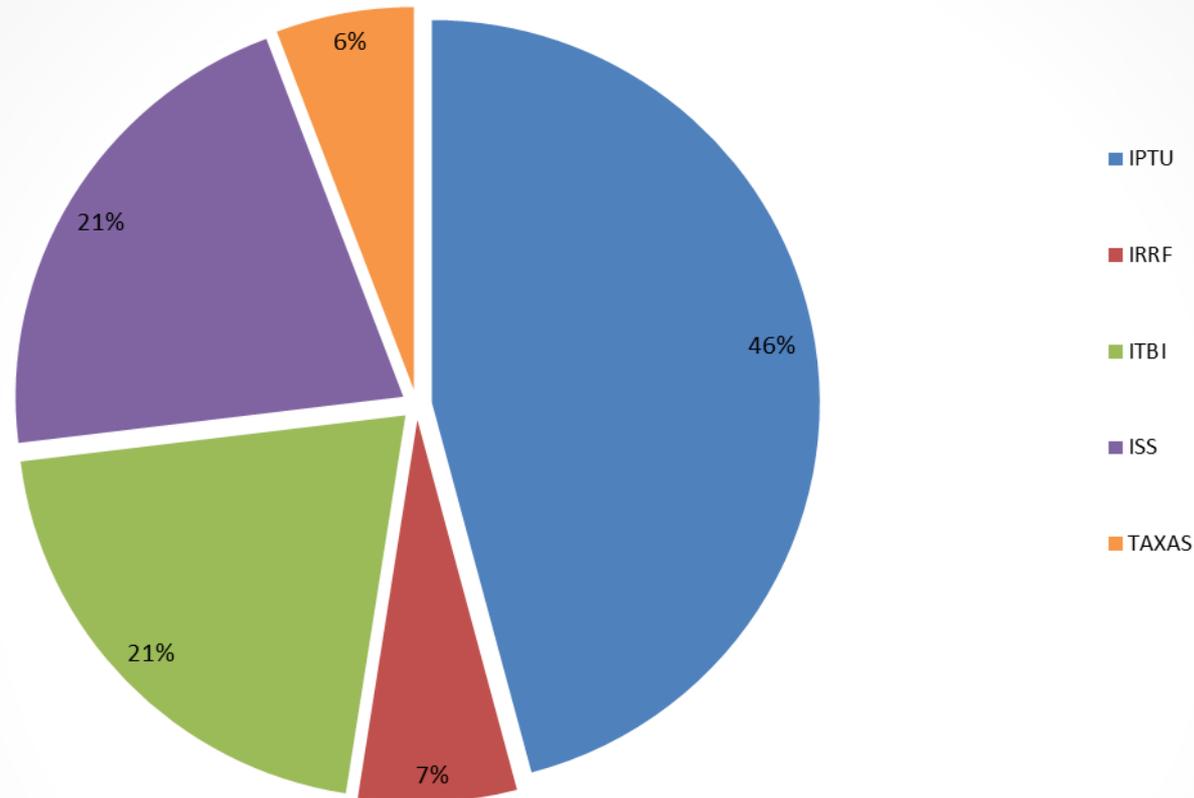
Em Gráfico



Origem das Receitas - 2015

Receitas	Arrecadada	%
Tributos	191.708.077	30,1%
Contribuições	58.467.123	9,2%
Rendas Patrimoniais	62.961.694	9,9%
Serviços	67.630.248	10,6%
Transferencias	112.532.451	17,7%
Fundeb	48.407.131	7,6%
Convênios União/Estado e Op. Crédito	809.850	0,1%
Oper Urbana/Solo Criado/ICON/ICAD	45.427.644	7,1%
Demais Receitas	49.123.131	7,7%
TOTAL	637.067.349	100%

Tributos Arrecadados – 2015



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
87.923.946	12.645.454	39.514.399	40.603.164	11.021.114

Os tributos representam 30,09 % do total arrecadado no exercício

Desempenho da Despesa



Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	445.947.386	488.596.634	-42.649.248
Capital	132.242.090	72.394.422	59.847.668
TOTAL	578.189.475	560.991.056	17.198.420

Média mensal despesa CORRENTE executada: 40.716.386

Aplicação da Despesa

DESPESAS CORRENTES	488.596.634	87,10%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	289.559.439	51,62%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.208.265	0,39%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	196.828.930	35,09%
DESPESAS DE CAPITAL	72.394.422	12,90%
INVESTIMENTOS	64.839.512	11,55%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.554.910	1,35%
TOTAL GERAL	560.991.056	100,00%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas e Despesas

Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	631.158.093	637.067.349
DESPEASAS	578.189.475	560.991.056
Resultado Superávit	52.968.618	76.076.293*

*Superávit Orçamentário do exercício

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2015:

- **R\$ 503.961.606**

REALIZADA ATÉ DEZEMBRO DE 2015

- **R\$ 551.609.192**

Valor acima da previsão R\$ 47.647.586

Resultado Previdenciário

RECEITA	70.073.563,01
DESPESA	-27.262.857,44
RESULTADO	42.810.705

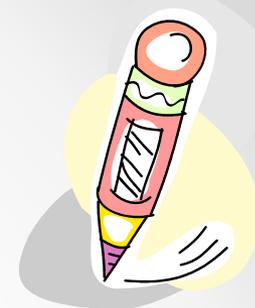
Resultado Nominal e Primário

RESULTADO	META LDO	META EXECUTADA
NOMINAL	6.119.000	-76.696.124
PRIMÁRIO	-83.006.764,83	76.784.661,22

Restos a Pagar

SALDO DE RESTOS A PAGAR EM 31/12/2014	48.322.209
RESTOS CANCELADOS	14.769.166
RESTOS PAGOS ATÉ O PERÍODO	29.132.199
SALDO EM 31/12/2015	4.420.845

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	287.676.072
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	71.919.018
VALOR APLICADO	87.225.120
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	30,32%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO – Rec. de impostos e vinculados	137.977.194

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2014	1.402.988
ARRECADADAÇÃO + RENDIMENTOS	48.674.408
DESPEAS PAGAS	50.013.850
SALDO FINANCEIRO 31/12/2015	63.546
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	99,82%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	286.212.212
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15%	42.931.832
VALOR APLICAÇÃO	77.380.221
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	28,81%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	113.945.800

Operações de Crédito

No exercício foram contraídos Operações de Crédito no valor de R\$ 214.224 com o Badesc e Caixa Econômica Federal, conforme contratos assinados.

O valor representa 0,039% do limite de 16% sobre a RCL

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



BASE DE CÁLCULO - RCL	551.609.192
GASTOS COM PESSOAL – 45,53% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	251.125.137
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	282.975.515

Gastos com Pessoal – LRF

Consolidado



BASE DE CÁLCULO - RCL	551.609.192
GASTOS COM PESSOAL – 47,08% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	259.712.090
LIMITE PRUDENCIAL – 57,00%	314.965.515

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/12/2015

Saldo da Dívida: – R\$ 13.242.202

DCL -232.126.376,35

Percentual DCL/RCL - 42,08

Disponibilidades FR

Consolidado

	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
DISPONIBILIDADE CX BRUTA	211.257.170	46.346.812	257.603.982
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS	-48.925.047	-16.557.938	-65.482.985
DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO	162.332.123	29.788.874	192.120.997

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 2015”

OBRIGADO PELA PRESENÇA

Apresentação:

Secretaria da Fazenda
Roberto Carlos Castilho – Secretário de Fazenda
Liliane Maria Novaes – Assessora Contábil