



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
DESPESAS**

**METAS
PREVISTAS E
EXECUTADAS**

**GESTÃO
FISCAL**

Desempenho da Receita

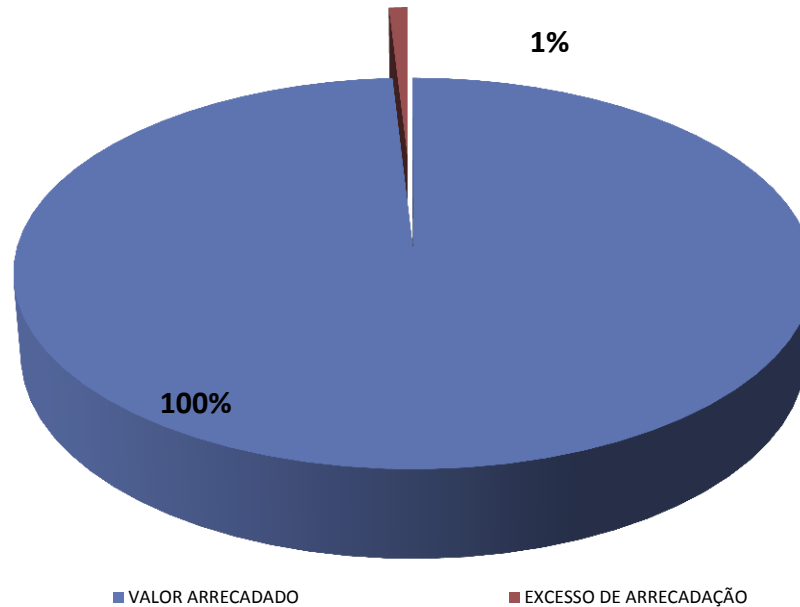


| Receitas | Prevista | Arrecadada | Diferença |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Correntes | 549.934.174 | 600.966.245 | 51.032.071 |
| Capital | 81.223.920 | 36.101.104 | -45.122.815 |
| TOTAL | 631.158.093 | 637.067.349 | 5.909.256 |

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

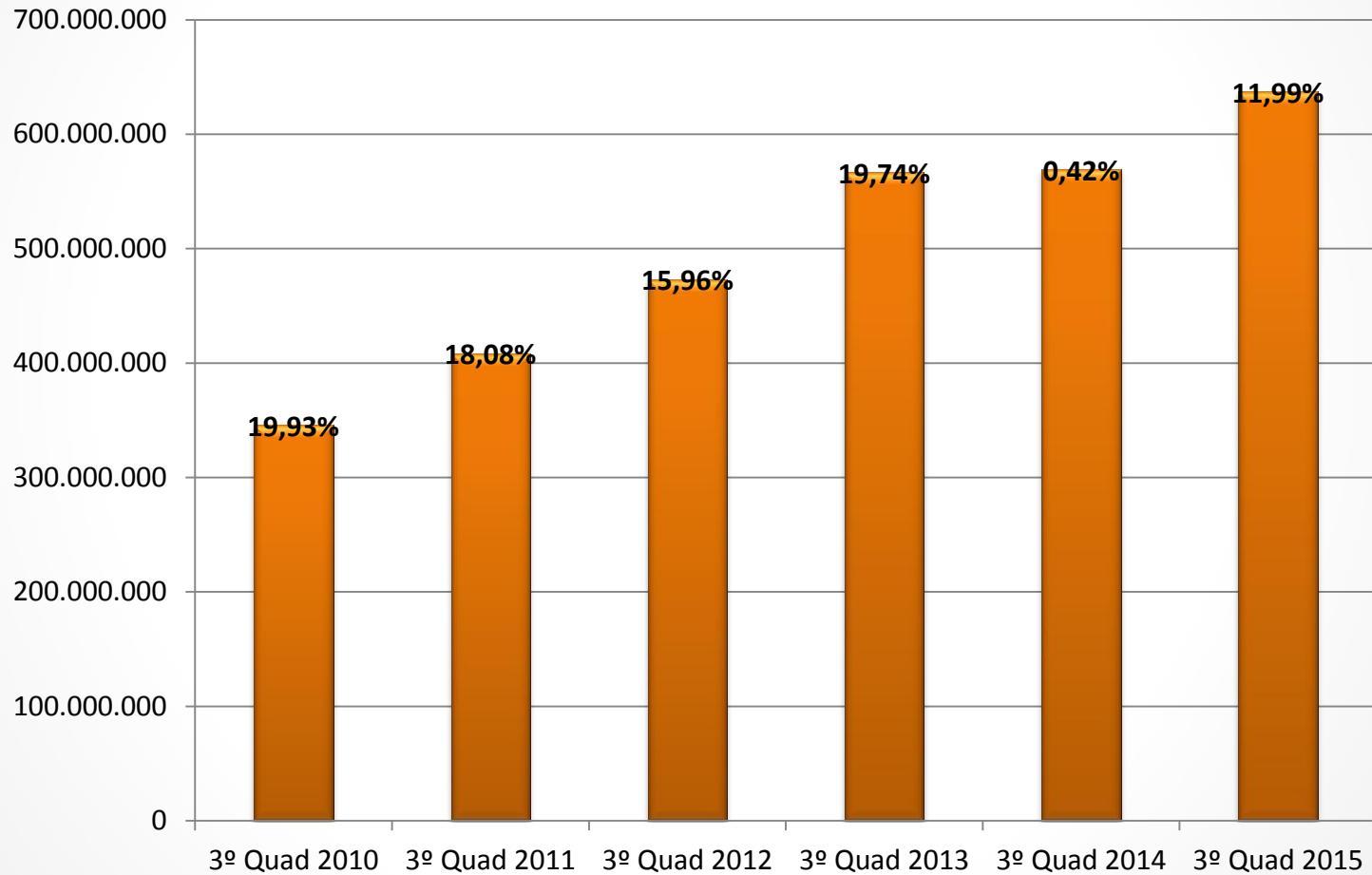
Evolução da Receita

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

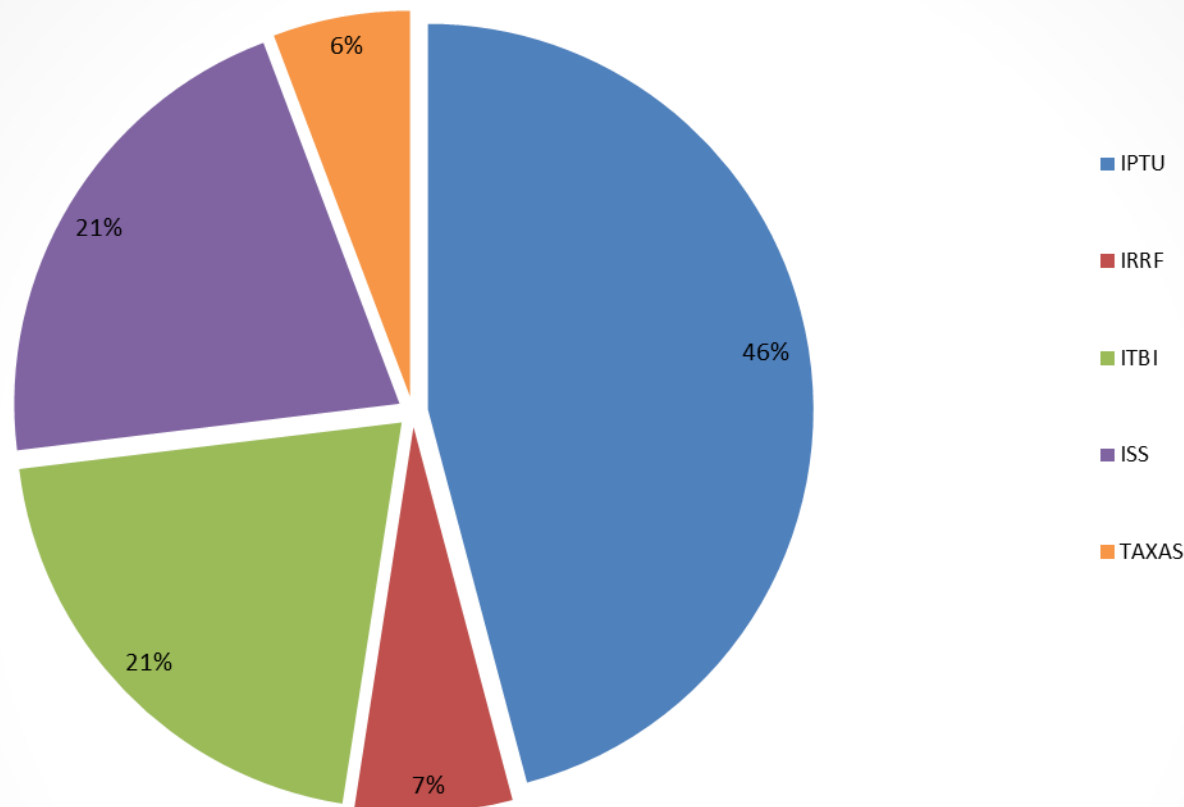
Em Gráfico



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 |

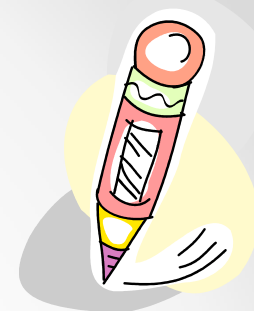
Resultado Nominal e Primário

| 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 |
| ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS | 48.674.408 |
| DESPESAS 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