



P R E F E I T U R A  
**BALNEÁRIO**  
**CAMBORIÚ**

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

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

**3º Quadrimestre de 2016**

# Fundamento Legal

LC 101/2000, art. 9º, § 4º - Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o 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, acompanha e analise o desempenho dos seus governantes

# Abordagens



# Desempenho das Receitas

3º Quadrimestre 2016



Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	563.699.967	636.682.717	72.982.750
Corrente Intra Orçam.	39.442.800	48.798.850	9.356.050
Capital	11.033.505	40.828.532	29.795.027
<b>TOTAL</b>	<b>614.176.272</b>	<b>726.310.100</b>	<b>112.133.828</b>

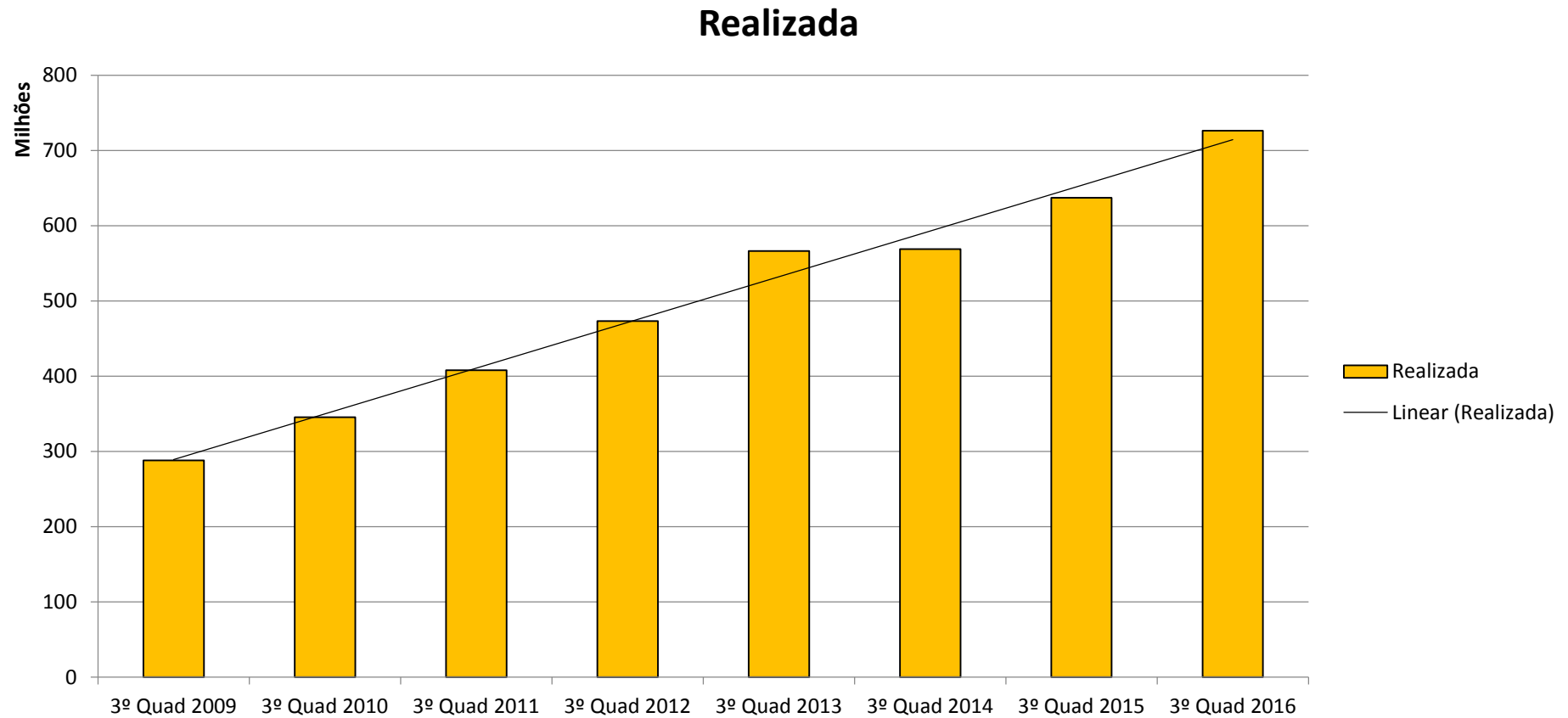
Média mensal de  
arrecadação: R\$  
60.525.841

Arrecadado 18,26%  
acima do valor  
esperado para o  
exercício

# Evolução da Receita Total

Período	Realizada R\$	Evolução %
3º Quad 2009	288.102.968	4,48%
3º Quad 2010	345.523.016	19,93%
3º Quad 2011	407.998.486	18,08%
3º Quad 2012	473.108.166	15,96%
3º Quad 2013	566.488.579	19,74%
3º Quad 2014	568.880.151	0,42%
3º Quad 2015	637.067.349	11,99%
3º Quad 2016	726.310.100	14,01%

# Evolução Gráfica da Receita

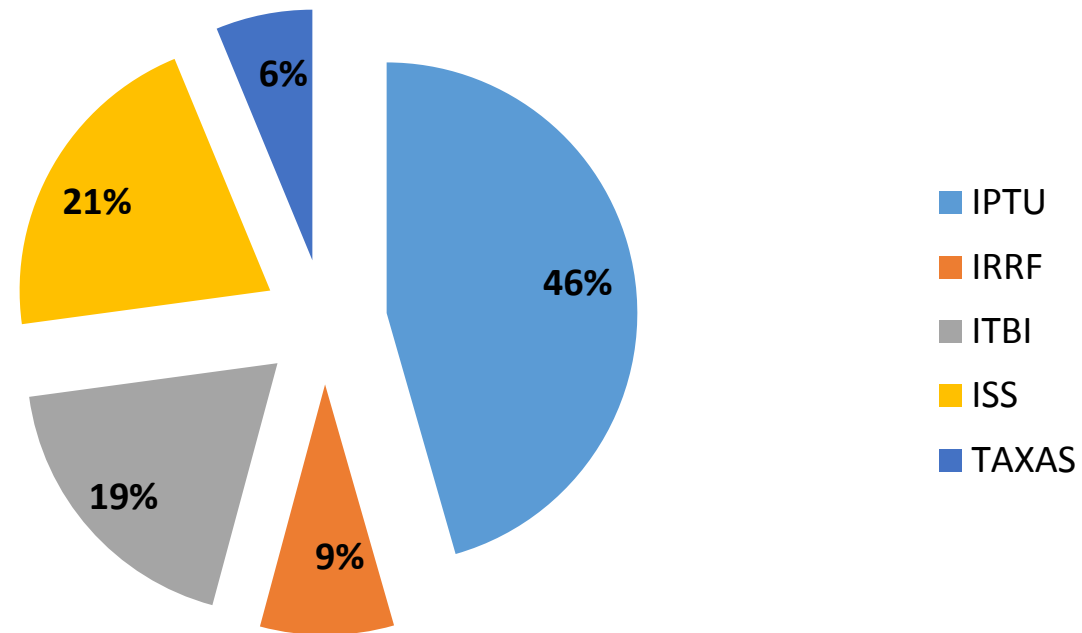




# Origem das Receitas – 2016

Receitas	Arrecadada	%
Tributos	215.549.007	29,7%
Contribuições	76.014.130	10,5%
Rendas Patrimoniais	86.617.606	11,9%
Serviços	70.004.019	9,6%
Transf. da União	72.815.393	10,0%
Transf. do Estado	50.362.275	6,9%
Fundeb	53.548.420	7,4%
Convênios União/Estado	324.963	0,0%
Transf. de Pessoas	76.628	0,0%
Operação de Crédito	69.053	0,0%
Solo Criado	8.359.652	1,2%
Operação Urbana	20.848.318	2,9%
ICON/ICAD	19.586.199	2,7%
Demais Receitas (juros/dívida ativa e outros)	52.134.437	7,2%
<b>TOTAL</b>	<b>726.310.100</b>	<b>100,0%</b>

# Tributos – 2016



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
98.208.625	18.587.726	40.240.223	45.070.805	13.441.6280

Os tributos representam 33% do valor total arrecadado

# Desempenho da Despesa

3º Quadrimestre 2016

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	508.555.683	581.716.963	73.161.280
Capital	54.581.749	94.760.099	40.178.350
TOTAL	563.137.432	676.477.062	113.339.629

Média mensal despesa liquidada: R\$ 56.373.088

Executado 20% acima valor estimado para o período

# Aplicação da Despesa - 2016



DESPESAS CORRENTES	581.716.963	85,99%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	361.186.009	53,39%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.349.985	0,20%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	219.180.968	32,40%
DESPESAS DE CAPITAL	94.760.099	14,01%
INVESTIMENTOS	94.108.974	13,91%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	651.125	0,10%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>676.477.062</b>	<b>100,00%</b>

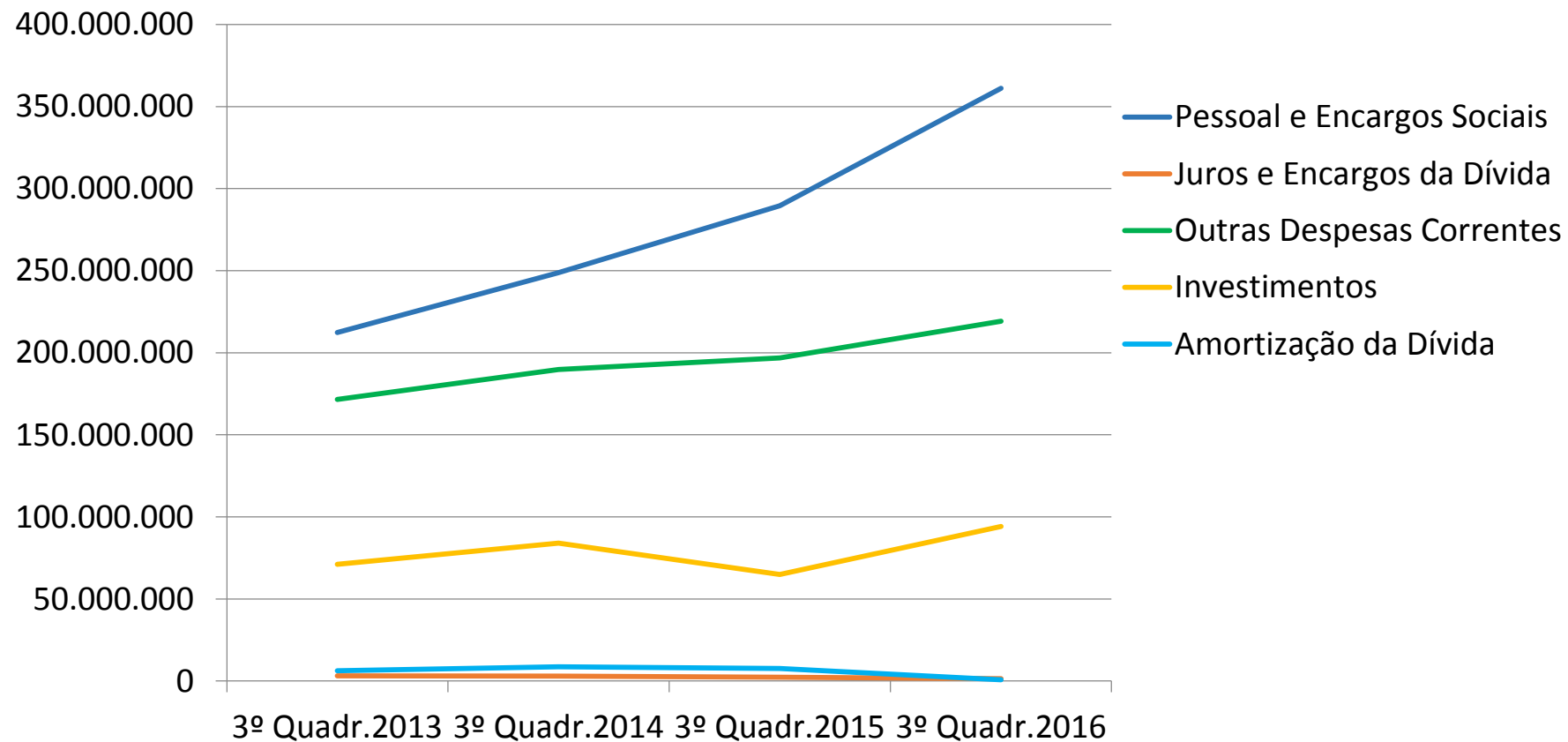
# Comparativo da Despesa

3º Quadrimestre – por exercício – despesa empenhada  
MODALIDADE DE APLICAÇÃO

MODALIDADE APLICAÇÃO	3º Quadr.2013	%	3º Quadr.2014	3º Quadr.2015	3º Quadr.2016	%
Pessoal e Encargos Sociais	212.395.061	46%	248.722.621	289.559.439	361.186.009	53%
Juros e Encargos da Dívida	3.066.762	1%	2.897.229	2.208.265	1.349.985	0%
Outras Despesas Correntes	171.586.457	37%	189.818.819	196.828.930	219.180.968	32%
Investimentos	71.066.235	15%	84.051.935	64.839.512	94.108.974	14%
Amortização da Dívida	6.289.585	1%	8.619.564	7.554.910	651.125	0%
<b>TOTAL</b>	<b>464.404.101</b>	<b>100%</b>	<b>534.110.169</b>	<b>560.991.056</b>	<b>676.477.062</b>	<b>100%</b>

# Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

3º Quadrimestre – por exercício – despesa empenhada



# Despesa por Função do Governo

ÁREA	R\$	%
Legislativo	14.646.556	2,2%
Judiciário	26.637.724	3,9%
Administração	59.834.235	8,8%
Segurança Pública	35.534.910	5,3%
Assistência Social	16.855.915	2,5%
Previdência	33.677.993	5,0%
Saúde	151.905.045	22,5%
Trabalho	8.700.000	1,3%
Educação	152.431.112	22,5%
Cultura	5.412.365	0,8%
Direitos da Cidadania	1.239.859	0,2%
Urbanismo	69.308.824	10,2%
Habitação	156.319	0,0%
Saneamento	68.691.239	10,2%
Gestão Ambiental	3.333.057	0,5%
Comércio e Serviços	7.465.974	1,1%
Desporto e Lazer	7.763.000	1,1%
Encargos Especiais	12.882.933	1,9%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>676.477.062</b>	<b>100,0%</b>

# RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## Receitas *versus* Despesas



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	614.176.272	726.310.100
DESPESAS	563.137.433	676.477.062
Resultado Superávit	51.038.839	49.833.038



# Receita Corrente Líquida

## PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2016:

- R\$ 549.719.967

## REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2016

- R\$ 618.279.681

Valor acima do  
previsto para  
exercício –  
R\$ 68.559.714

# Resultado Previdenciário

3º Quadrimestre 2016



Descrição	2015 3º Quadr.	2016 3º Quadr.
Receita	70.073.563	101.784.822
Despesa	27.326.817	36.606.879
Resultado	42.749.746	65.177.943

# Resultado Nominal e Primário - 2016

RESULTADO	Meta Fixada LDO	Meta Executada
NOMINAL	-5.350.000	10.578.866
PRIMÁRIO	-52.708.197	-24.357.352

# Evolução do Resultado Primário 2013 -2016

	META PREVISTA			
Exercício	2013	2014	2015	2016
Receita Primária	443.688.041,40	647.478.871,00	532.778.128,51	558.696.074,51
Despesa Primária	493.615.605,90	682.542.426,50	615.784.893,34	611.404.271,73
<b>Resultado Primário</b>	<b>-49.927.564,50</b>	<b>-35.063.555,50</b>	<b>-83.006.764,83</b>	<b>-52.708.197,22</b>
	META REALIZADA			
Exercício	2013	2014	2015	2016
Receita Primária	533.930.395,13	511.974.271,52	579.786.025,28	650.118.598,96
Despesa Primária	455.047.753,97	522.593.374,89	551.227.881,77	674.475.951,40
<b>Resultado Primário</b>	<b>78.882.641,16</b>	<b>-10.619.103,37</b>	<b>28.558.143,51</b>	<b>-24.357.352,44</b>
	DESPESA REALIZADA COM RECURSOS DO SUPERÁVIT FINANCEIRO			
Exercício	2013	2014	2015	2016
Utilizado no exercício	57.084.200,95	118.381.506,20	97.360.188,16	162.834.207,41
Despesa Primária (excluída despesa empenhada com recurso do superávit financeiro)	397.963.553,02	404.211.868,69	453.867.693,61	511.641.743,99
Resultado Primário (excluído despesa empenhada com recurso do superávit financeiro)	135.966.842,11	107.762.402,83	125.918.331,67	138.476.854,97

# Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado
Saldo a Pagar em 31/12/2015	12.266.605	51.012.557
Restos Cancelados	120.267	9.507.611
Restos pagos até o período	10.634.951	36.877.286
<b>SALDO A PAGAR EM 31/12/2016</b>	<b>1.511.387</b>	<b>4.677.660</b>

Situação das despesas a Pagar – Exercício de 2016	R\$
Processadas	7.434.647
Não Processadas	38.915.349
<b>TOTAL</b>	<b>46.349.996</b>

# Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	317.818.915
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	79.454.728
VALOR APLICADO	101.294.179
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	31,87%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	150.942.978

# Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2015	63.546
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	53.883.649
DESPESAS PAGAS	51.312.731
SALDO FINANCEIRO 31/12/2016	2.634.464
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	95,78%

# Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	315.106.125
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15%	47.265.918
VALOR APLICAÇÃO	95.689.506
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	30,37%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	139.370.032



# Gastos com Pessoal – LRF

## Consolidado



<b>BASE DE CÁLCULO - RCL</b>	<b>618.279.681</b>
<b>GASTOS COM PESSOAL – 52,15%</b> <b>(ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)</b>	<b>322.419.156</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL – 57,00%</b>	<b>352.419.418</b>
<b>LIMITE DE ALERTA – 54,00%</b>	<b>333.871.028</b>

# Gastos com Pessoal – LRF

## Executivo



<b>BASE DE CÁLCULO - RCL</b>	<b>618.279.682</b>
<b>GASTOS COM PESSOAL – 50,53%</b> <b>(ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)</b>	<b>312.412.137</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%</b>	<b>317.177.477</b>
<b>LIMITE DE ALERTA – 48,60%</b>	<b>300.483.925</b>

# Operações de Crédito

No exercício foram contraídos Operações de Crédito no valor de R\$ 69.052 com a Caixa Econômica Federal, conforme contratos assinados.

O valor representa 0,01% do limite de 16% sobre a RCL

<b>Valor contraído no exercício (0,01%)</b>	<b>69.052</b>
<b>Limite definido pelo Senado (16,00%)</b>	<b>97.089.239</b>

# Dívida Pública

## Saldo da dívida em 31/12/2016

Dívida Contratual: R\$ 9.921.169

Precatórios (não integra): R\$ 7.017.159

**TOTAL** R\$ 16.938.328

# Disponibilidades FR

## Consolidado exceto RPPS

	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
DISPONIBILIDADE CX BRUTA	143.790.559	99.349.297	243.139.856
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS	-29.807.587	-27.244.289	-57.051.876
DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO	113.982.972	72.105.008	186.087.980

Resumo da Disponibilidade Líquida	
Recursos Livres	26.699.175
Demais Recursos	3.498.717
Solo Criado	8.190.477
OUC	59.072.369
ICON/ICAD	16.522.233
TOTAL FR ORDINÁRIO	113.982.972

# Disponibilidades FR

## RPPS

<b>BCPREVI</b>	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>VINCULADO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>DISPONIBILIDADE CX BRUTA</b>	<b>672</b>	<b>312.021.331</b>	<b>312.022.003</b>
<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>-672</b>	<b>-416.915</b>	<b>-417.587</b>
<b>DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO</b>	<b>0</b>	<b>311.604.416</b>	<b>311.604.416</b>

# Publicações

- Site: [www.balneariocamboriu.sc.gov.br](http://www.balneariocamboriu.sc.gov.br)
- Jornal Diarinho do Litoral (28/01/2017)

# Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 3º Quadrimestre de 2016”

**OBRIGADO PELA PRESENÇA**

Apresentação:

Secretaria da Fazenda  
Departamento Contábil Financeiro







**47 3267-7000**

**[www.balneariocamboriu.sc.gov.br](http://www.balneariocamboriu.sc.gov.br)**

Rua Dinamarca, 320 - Paço Municipal  
88338-900 - Balneário Camboriú - SC