



**Município de
BALNEÁRIO CAMBORIÚ – SC**



Audiência Pública

30/09/2016

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

2º 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, ACOMPANHE E
ANALISE O DESEMPENHO DOS
SEUS GOVERNANTES**

ABORDAGENS

ORÇAMENTO

**RECEITAS E
DESPESAS**

RESULTADOS

**METAS PREVISTAS
E EXECUTADAS**

GESTÃO FISCAL

Desempenho da Receita

2º Quadrimestre 2016



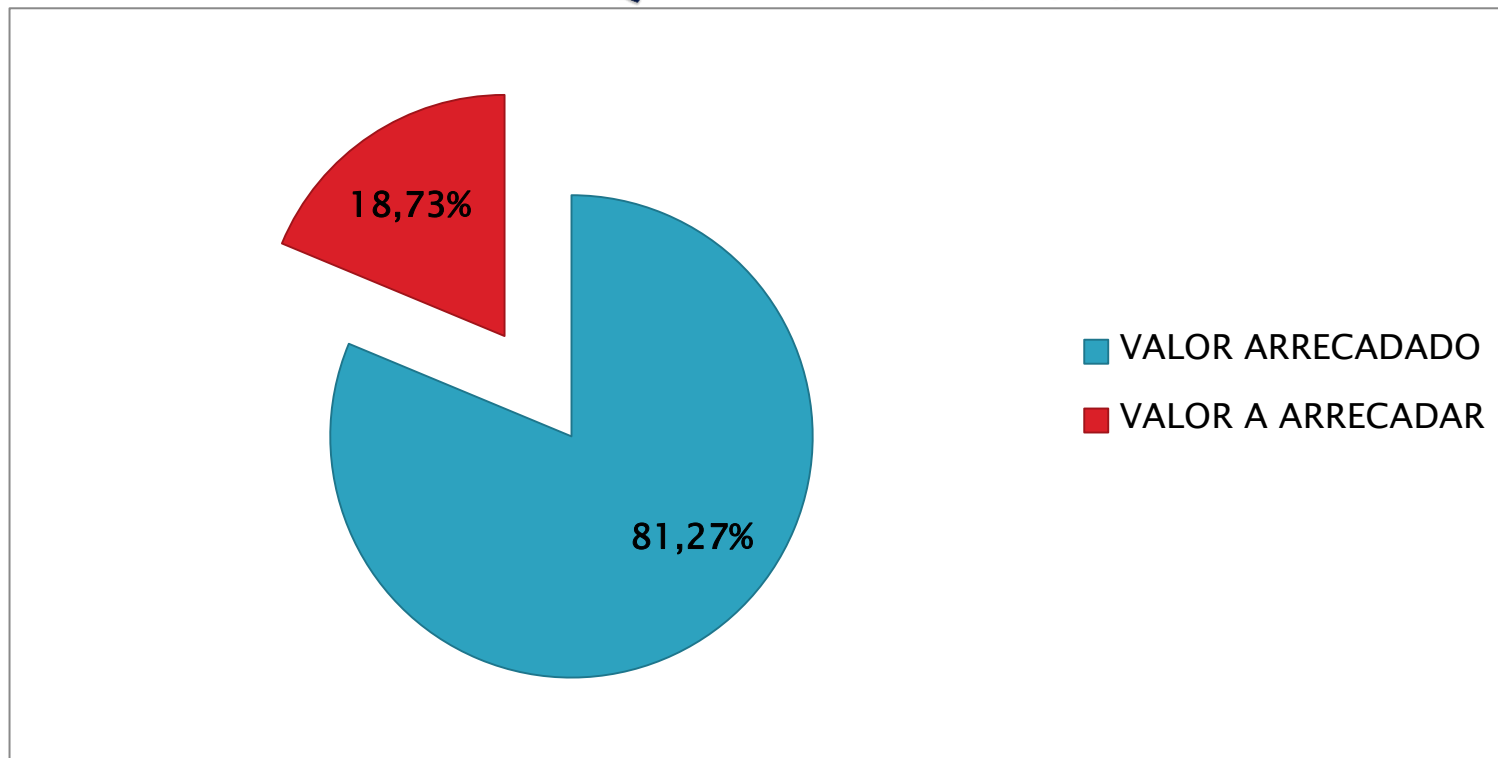
Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	390.581.233	441.560.738	50.979.505
Capital	3.468.200	29.558.743	26.090.543
Intra Orçam.	24.617.651	28.046.279	3.428.628
TOTAL	418.667.084	499.165.760	45.701.516

Média mensal de arrecadação: R\$ 62.395.720

Arrecadado 19,23% acima do valor esperado para o período

Gráfico Comparativo da Receita

2º Quadrimestre de 2016



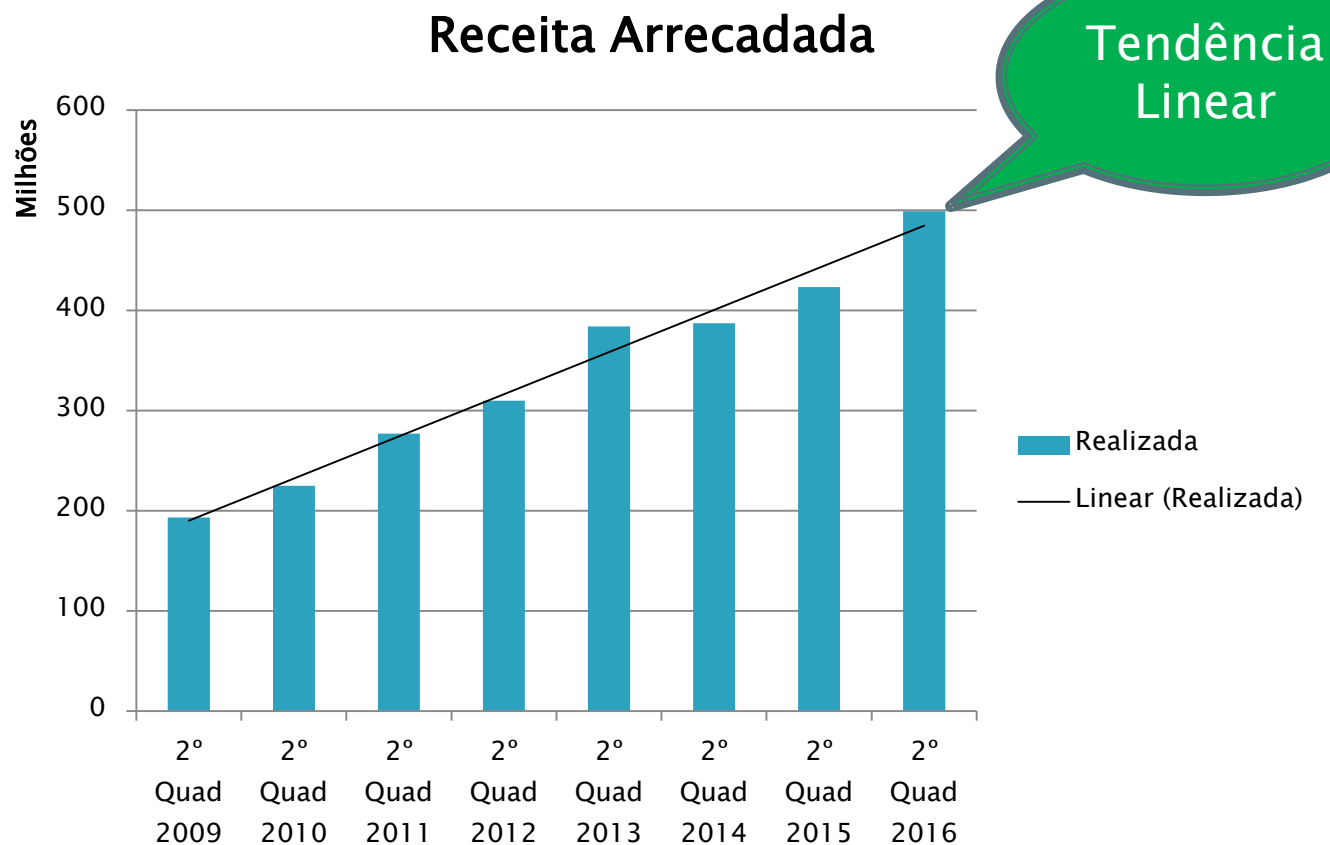
Valor do Orçamento:	R\$ 614.176.272
Valor Arrecadado:	R\$ 499.165.760
Valor a Arrecadar:	R\$ 115.010.512

Evolução da Receita – R\$ – %

Comparação mesmo período anos anteriores

Período	Arrecadado – R\$	Evolução %
2º Quad 2009	193.309.368	0
2º Quad 2010	224.735.471	16%
2º Quad 2011	277.051.983	23%
2º Quad 2012	309.828.169	12%
2º Quad 2013	384.128.507	24%
2º Quad 2014	387.209.325	1%
2º Quad 2015	423.473.391	9%
2º Quad 2016	499.165.760	18%

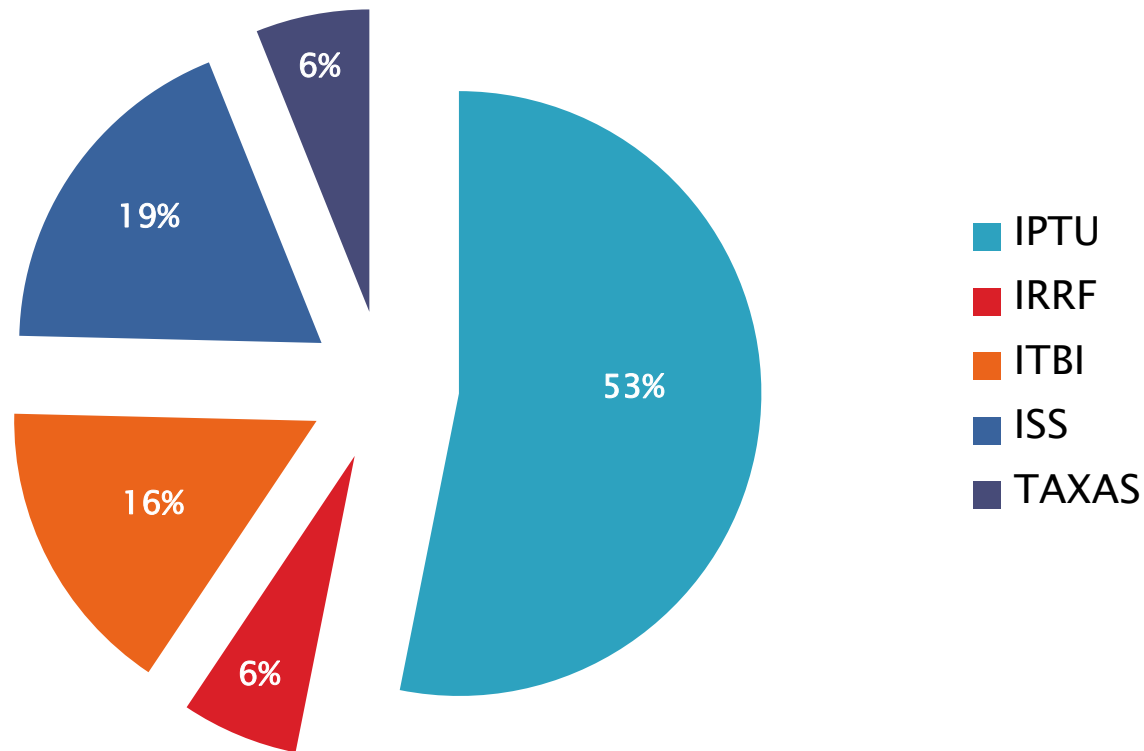
Evolução Gráfica da Receita



Origem das Receitas – Até Agosto/2016

Receitas	Arrecadada	%
Tributos	162.709.957	32,6%
Contribuições	43.595.552	8,7%
Rendas Patrimoniais	65.013.022	13,0%
Serviços	45.645.188	9,1%
Transf. da União	45.593.631	9,1%
Transf. do Estado	33.415.572	6,7%
Fundeb	34.005.928	6,8%
Convênios União/Estado	261.291	0,1%
Oper Urbana e Solo Criado	21.464.185	4,3%
ICON/ICAD	13.316.815	2,7%
Demais Receitas (juros/dívida ativa, restituições e outras)	34.144.619	6,8%
TOTAL	499.165.760	100,0%

Tributos – Até Agosto/2016



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
86.457.239	10.164.320	26.026.856	30.176.789	9.884.752

Os tributos representam 33%
do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

2º Quadrimestre 2016



Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	323.429.622	342.142.281	18.712.659
Capital	29.366.933	51.540.430	22.173.497
TOTAL	352.796.555	393.682.711	40.886.156

Média mensal despesa liquidada: R\$ 49.210.339

Executado 12% acima valor estimado para o período

Aplicação da Despesa

Jan a Ago/2016

DESPESAS CORRENTES	342.142.281	86,91%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.....	221.867.538	56,36%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA.....	1.144.916	0,29%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES.....	119.129.827	30,26%
DESPESAS DE CAPITAL	51.540.430	13,09%
INVESTIMENTOS.....	51.004.635	12,96%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA.....	535.795	0,14%
TOTAL GERAL	393.682.711	100,00%

Comparativo da Despesa

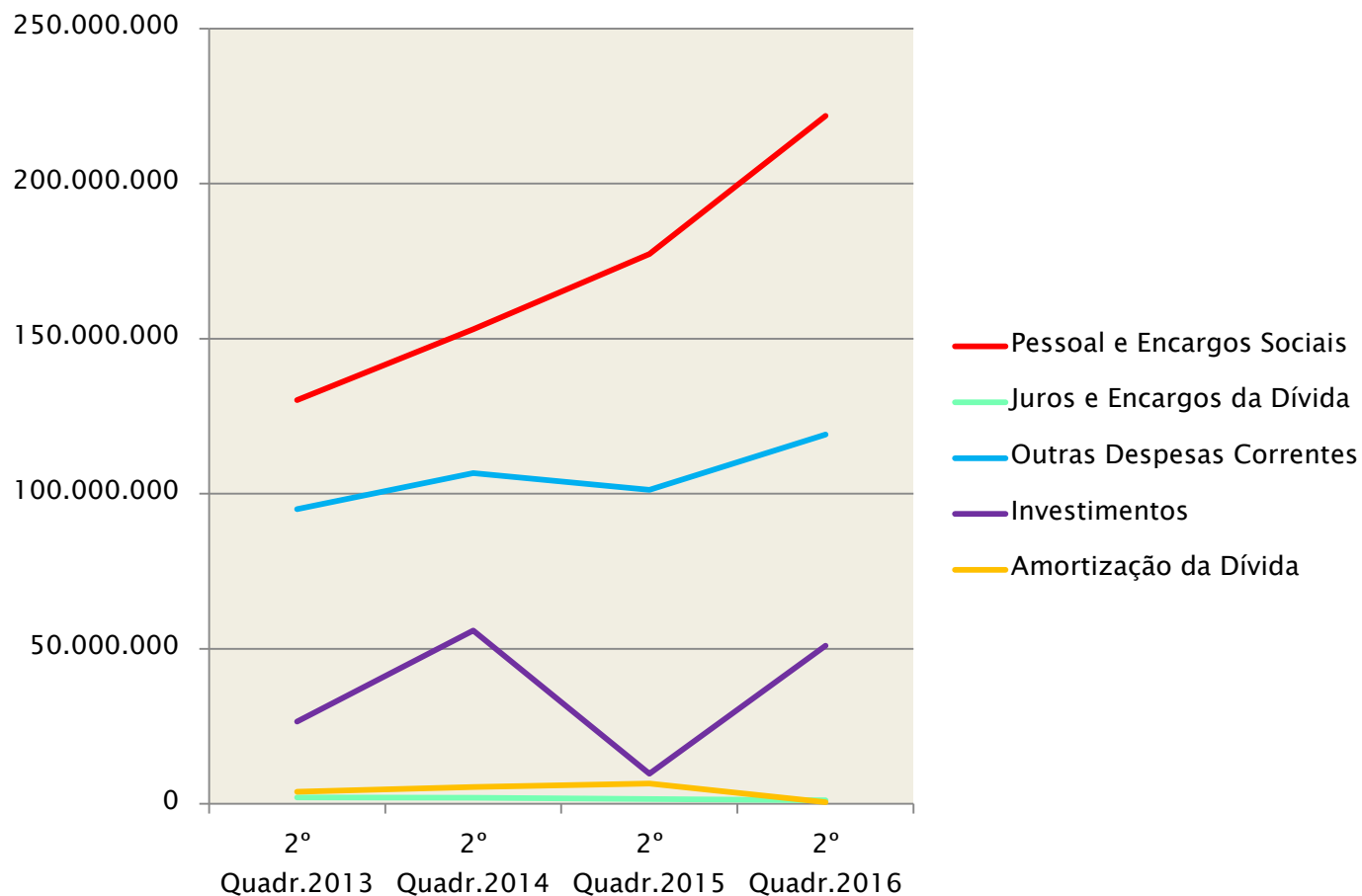
2º Quadrimestre – por exercício – despesa liquidada

MODALIDADE DE APLICAÇÃO

MODALIDADE APLICAÇÃO	2º Quadr.2013	2º Quadr.2014	2º Quadr.2015	2º Quadr.2016
Pessoal e Encargos Sociais	130.207.075	152.979.868	177.291.528	221.867.538
Juros e Encargos da Dívida	2.058.766	1.968.964	1.583.088	1.144.916
Outras Despesas Correntes	95.061.595	106.657.952	101.286.395	119.129.827
Investimentos	26.565.265	55.922.767	9.687.792	51.004.635
Amortização da Dívida	3.923.817	5.387.890	6.534.229	535.795
TOTAL	257.816.518	322.917.441	296.383.032	393.682.711

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

2º Quadrimestre – por exercício – despesa liquidada



Despesa por Função do Governo

ÁREA	R\$	%
Legislativo	8.283.704	2,1%
Judiciário	16.708.996	4,2%
Administração	27.239.853	6,9%
Segurança Pública	18.130.947	4,6%
Assistência Social	10.166.253	2,6%
Previdência	21.056.520	5,3%
Saúde	82.886.420	21,1%
Trabalho	5.666.107	1,4%
Educação	80.172.934	20,4%
Cultura	4.238.909	1,1%
Direitos da Cidadania	718.965	0,2%
Urbanismo	41.926.315	10,6%
Habitação	8.671	0,0%
Saneamento	31.223.932	7,9%
Gestão Ambiental	1.879.478	0,5%
Comércio e Serviços	3.658.262	0,9%
Desporto e Lazer	4.652.228	1,2%
Encargos Especiais	5.800.333	1,5%
Despesa Intra	29.263.882	7,4%
TOTAL GERAL	393.682.711	7,4%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	418.667.084	499.165.760
DESPESAS	352.796.555	393.682.711
Resultado Superávit	65.870.529	105.483.049

Economia até o
período de R\$
105.483.049

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2016:

▶ **R\$ 549.719.967**

REALIZADA ATÉ AGOSTO DE 2016

▶ **R\$ 606.807.745**

Valor acima do
previsto para
exercício –
R\$ 57.087.778

Resultado Previdenciário

2º Quadrimestre 2016

Descrição	2015 2º Quadr.	2016 2º Quadr.
Receita	39.485.364	66.801.798
Despesa	16.451.894	22.919.054
Resultado	23.033.471	43.882.744

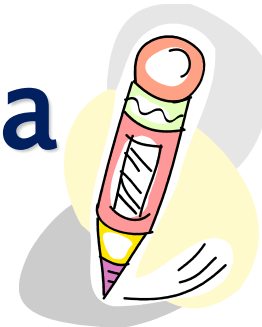
Resultado Nominal e Primário

RESULTADO	Meta Fixada LDO	Meta Executada até o Período
NOMINAL	-5.350.000	-44.701.954
PRIMÁRIO	-52.708.197	3.916.904

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Ñ Processado
RP PAGAR EM 31/12/2015	12.266.605	51.012.557
RP CANCELADOS	49.486	2.847.406
RPS PAGOS ATÉ O PERÍODO	9.265.329	32.627.579
SALDO RP A PAGAR EM 31/08/2016	2.951.790	15.537.571

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	225.588.793
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	56.397.198
VALOR APLICADO	62.131.513
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	27,54%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	92.302.080

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2016	63.546
ARRECADANÇAÇÃO + RENDIMENTOS	34.214.583
DESPESAS PAGAS	31.885.098
SALDO FINANCEIRO 31/08/2016	2.393.031
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	96,17%

Arrecadação com FUNDEB até 08/16 = R\$ 34.214.583

Gastos Folha FUNDEB até 08/16 = R\$ -45.757.138

*Insuficiência apurada = R\$ -11.542.555

***A insuficiência é suprida com recursos próprios municipais**

Arrecadação
média/mês FUNDEB =
4,3 mi

Despesa Pessoal /mês
FUNDEB = 5,8 mi

Déficit mensal = 1,5 mi

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	224.461.810
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15%	33.669.271
VALOR APLICAÇÃO (Desp. Liquidada)	53.565.402
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	23,86%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	78.881.943

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



BASE DE CÁLCULO - RCL

606.807.745

GASTOS COM PESSOAL – 47,63%
(ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)

289.013.002

LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%

311.292.373

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/08/2016

Dívida Contratual:	R\$ 9.927.198
Precatórios <small>(não integra)</small> :	R\$ 14.383.512
TOTAL	R\$ 24.310.610

“Entre os meses de julho e agosto de 2016 o município viabilizou a assinatura de Termo Aditivo com a União, através do BB, para obter o benefício da LC nº 151/2015. Com isso o município obteve a quitação da dívida do antigo BMC cujo saldo devedor era de R\$ 3.020.150 e reembolso por parte do Governo Federal de R\$1.316.294,88, já depositado aos cofres públicos.”

Operações de Crédito

Valor contraído no exercício (0,01%)	69.053
Limite definido pelo Senado (16,00%)	97.089.239

Município de BALNEÁRIO CAMBORIÚ – SC

Os números apresentados
no 2º Quadrimestre de
2016 apontam para o
cumprimento das metas
estabelecidas e a
manutenção do equilíbrio
fiscal

Publicações

- Site: www.balneariocamboriu.sc.gov.br
- Jornal Diarinho do Litoral (29/09/16)

Audiência Pública:



“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 2º Quadrimestre de 2016”

OBRIGADO PELA PRESENÇA

Apresentação:

Secretaria da Fazenda
Departamento Contábil Financeiro