



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

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

1º Quadrimestre de 2017

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



Desempenho das Receitas

1º Quadrimestre 2017



Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	251.169.379	269.854.633	18.685.254
Corrente Intra	10.656.691	15.305.301	4.648.610
Capital	12.644.758	15.131.969	2.487.211
TOTAL	274.470.828	300.291.903	25.821.075

Média mensal de
arrecadação: R\$
75.072.975

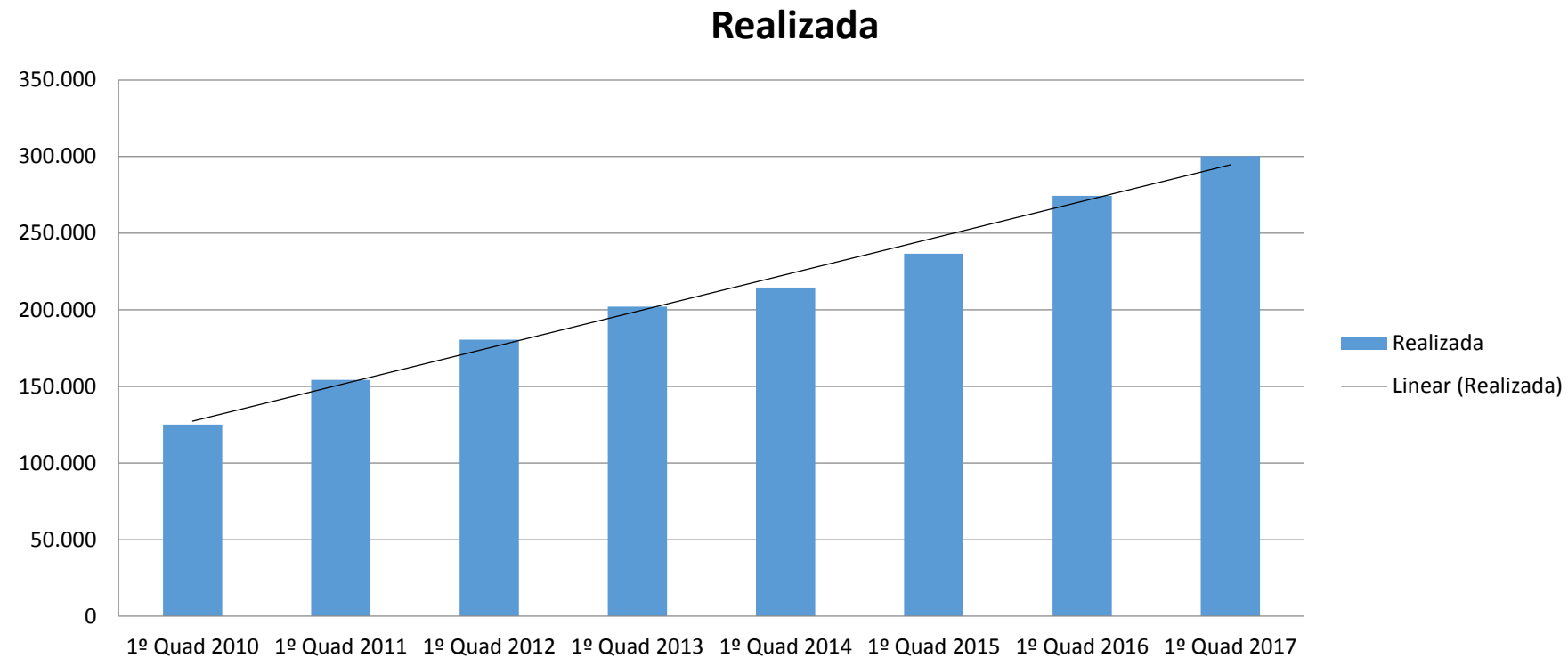
Arrecadado 9,41%
acima do valor
esperado para o
quadrimestre

Evolução da Receita Total

1º Quadrimestre de 2017

Período	Realizada R\$	Evolução %
1º Quad 2010	125.153	0
1º Quad 2011	154.250	23%
1º Quad 2012	180.440	17%
1º Quad 2013	202.031	12%
1º Quad 2014	214.615	6%
1º Quad 2015	236.611	10%
1º Quad 2016	274.471	16%
1º Quad 2017	300.292	9%

Evolução Gráfica da Receita

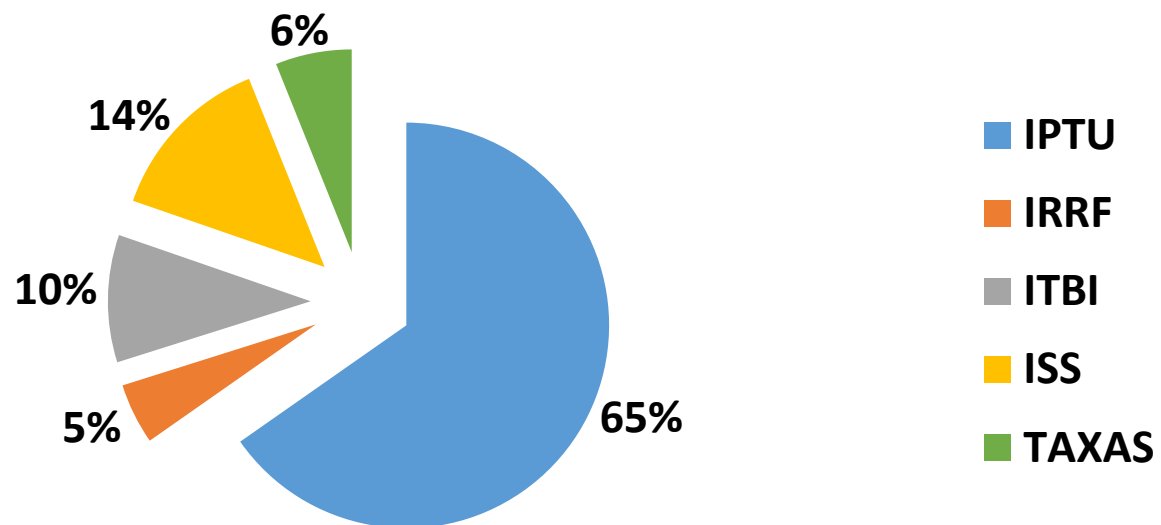


Origem das Receitas

1º Quadrimestre de 2017

Receitas	Arrecadada	%
Tributos	126.779.759	42,2%
Contribuições	24.952.279	8,3%
Rendas Patrimoniais	25.851.357	8,6%
Serviços	26.882.841	9,0%
Transf. da União	25.128.283	8,4%
Transf. do Estado	18.242.507	6,1%
Fundeb	19.894.051	6,6%
Convênios União/Estado	21.933	0,0%
Operação de Crédito	2.350.393	0,8%
Solo Criado	748.004	0,2%
Operação Urbana	3.716.196	1,2%
ICON/ICAD	9.043.446	3,0%
Demais Receitas (juros/dívida ativa e outros)	16.680.853	5,6%
TOTAL	300.291.903	100,0%

Tributos – até abril/2017



IPTU	IRR	ITBI	ISS	TAXAS
82.761.243,78	6.155.518,90	12.882.590,29	17.266.702,76	7.713.703,64

Os tributos representam 42% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

1º Quadrimestre 2017

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	155.749.791	170.657.367	14.907.576
Capital	17.410.898	20.949.059	3.538.162
TOTAL	173.160.689	191.606.427	18.445.738

Média mensal despesa liquidada: R\$ 42.664.342

Executado 11% acima valor estimado para o período

Aplicação da Despesa

1º Quadrimestre de 2017



DESPESAS CORRENTES	170.657.367	89,07%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	118.385.988	61,79%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	313.506	0,16%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.957.873	27,12%
DESPESAS DE CAPITAL	20.949.059	10,93%
INVESTIMENTOS	20.772.292	10,84%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	176.768	0,09%
TOTAL GERAL	191.606.427	100,00%

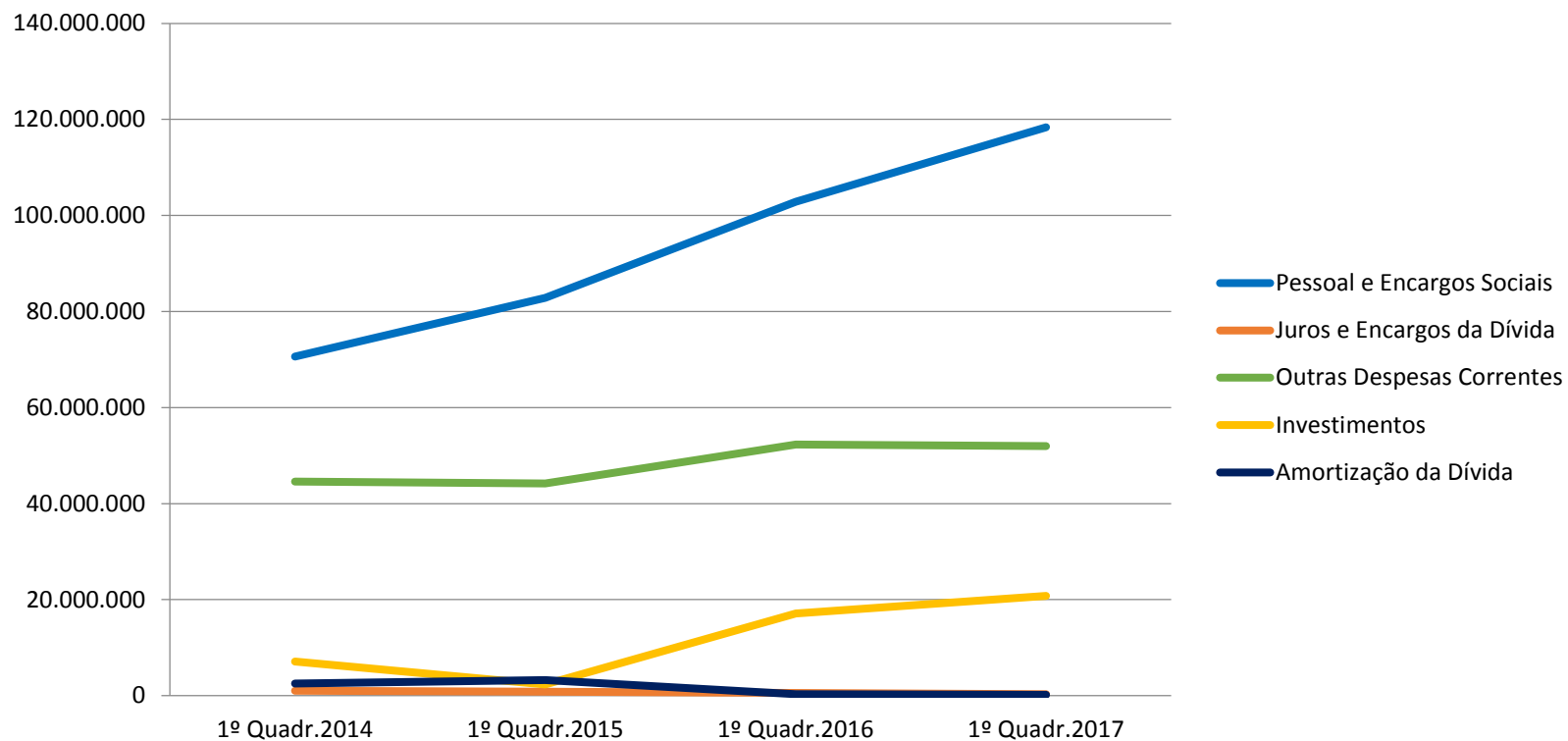
Comparativo da Despesa

1º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada
MODALIDADE DE APLICAÇÃO

MODALIDADE APLICAÇÃO	1º Quadr.2014	1º Quadr.2015	1º Quadr.2016	1º Quadr.2017
Pessoal e Encargos Sociais	70.623.982	82.825.124	102.857.287	118.385.988
Juros e Encargos da Dívida	1.037.225	849.801	586.694	313.506
Outras Despesas Correntes	44.574.829	44.205.785	52.305.810	51.957.873
Investimentos	7.081.239	2.355.888	17.094.944	20.772.292
Amortização da Dívida	2.559.789	3.261.931	315.954	176.768
TOTAL	125.877.064	133.498.529	173.160.689	191.606.427

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

1º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada



Despesa por Função do Governo

1º Quadrimestre de 2017

ÁREA	R\$	%
Legislativo	3.882.172	2,0%
Judiciário	21.813.777	11,4%
Administração	16.856.510	8,8%
Segurança Pública	8.212.284	4,3%
Assistência Social	5.307.390	2,8%
Previdência	12.368.677	6,5%
Saúde	43.726.077	22,8%
Trabalho	3.893.359	2,0%
Educação	48.076.380	25,1%
Cultura	711.668	0,4%
Direitos da Cidadania	404.543	0,2%
Urbanismo	5.980.823	3,1%
Habitação	3.752	0,0%
Saneamento	11.385.846	5,9%
Gestão Ambiental	1.005.326	0,5%
Comércio e Serviços	1.238.084	0,6%
Desporto e Lazer	1.392.634	0,7%
Encargos Especiais	5.347.125	2,8%
TOTAL GERAL	191.606.427	100,0%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

1º Quadrimestre de 2017



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	274.470.828	300.291.903
DESPESAS	173.160.689	191.606.427
Resultado Superávit	101.310.140	108.685.476

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2017:

- R\$ 623.338.900

REALIZADA ATÉ ABRIL DE 2017

- R\$ 635.248.774

Valor acima do
previsto para
exercício –
R\$ 11.909.874

Resultado Previdenciário

1º Quadrimestre 2017



Descrição	2016 1º Quadr.	2017 1º Quadr.
Receita	32.586.316	33.731.710
Despesa	10.854.712	13.373.830
Resultado	21.731.604	20.357.879

Resultado Nominal - Realizado até 04/2017

Dívida Consolidada (I)	12.052.908,00
Deduções (II)	310.574.462,37
Resultado III = (I -II)	0,00
Meta Fixada - LDO	-5.201.000,00

Em caso de resultado negativo o valor apresentado será zero. (MDF, 2013, p. 213)

Resultado Primário – Realizado até 04/2017

RESULTADO	Meta Fixada LDO	Valor Realizado
PRIMÁRIO	-74.496.450	81.645.820

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado	TOTAL
Saldo a Pagar em 31/12/2016	8.977.314	43.561.728	52.539.042
Restos Cancelados	4.018	986.928	990.946
Restos pagos até o período	7.204.851	19.877.444	27.082.295
SALDO A PAGAR EM 30/04/2017	1.768.445	22.697.356	24.465.801

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	159.675.809
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% (no ano)	39.918.952
VALOR APLICADO	31.079.943
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (1º QUADRIMESTRE)	19,46%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	48.076.380

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2016	2.634.465
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	19.992.339
DESPESAS PAGAS	21.567.593
SALDO FINANCEIRO 30/04/2017	1.059.211
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	103,68%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	159.675.809
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% (no ano)	23.951.371
VALOR APLICAÇÃO	32.136.576
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (1º QUADRIMESTRE)	20,13%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	39.454.339

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



BASE DE CÁLCULO - RCL	635.248.774
GASTOS COM PESSOAL – 51,05% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	324.267.131
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	325.882.621
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	308.730.904

Gastos com Pessoal – LRF

Legislativo



BASE DE CÁLCULO - RCL	635.248.774
GASTOS COM PESSOAL – 1,61% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	10.218.114
LIMITE PRUDENCIAL – 5,70%	36.209.180
LIMITE DE ALERTA – 5,40%	34.303.434

Gastos com Pessoal – LRF

Consolidado



BASE DE CÁLCULO - RCL	635.248.774
GASTOS COM PESSOAL – 52,65% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	334.485.245
LIMITE PRUDENCIAL – 57,00%	362.091.801
LIMITE DE ALERTA – 54,00%	343.034.338

Operações de Crédito

No 1º Quadrimestre de 2017 foram liberados em Operações de Crédito o valor de R\$ 2.350.393 com a Caixa Econômica Federal, conforme contratos já assinados.

O valor representa 0,37% do limite de 16% sobre a RCL

Valor contraído no exercício (0,37%)	2.350.393
Limite definido pelo Senado (16,00%)	101.639.803

Dívida Pública

Saldo da dívida em 30/04/2017

Dívida Contratual: R\$ 12.052.908

Precatórios (não integra): R\$ 7.017.159

TOTAL R\$ 19.070.067

Publicações

- Site: www.balneariocamboriu.sc.gov.br
- Jornal Diarinho do Litoral (28/05/2017)

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 1º Quadrimestre de 2017”

OBRIGADO PELA PRESENÇA

Apresentação:

Secretaria da Fazenda
Departamento Contábil Financeiro





47 3267-7000

www.balneariocamboriu.sc.gov.br

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