



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 2021

25/02/2022



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 ...

Art. 48. São instrumentos de transparência da gestão fiscal... as prestações de contas ...incentivo à participação popular e realização de audiências públicas..



Objetivos da Audiência

Transparência das ações 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 2021



| Receitas | Prevista (LOA) | Arrecadada | Diferença |
|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Correntes | 927.051.887 | 1.063.144.891 | 136.093.004 |
| Corrente Intra Orçam. | 86.235.313 | 86.169.156 | -66.157 |
| Capital | 153.611.000 | 165.552.194 | 11.941.194 |
| TOTAL | 1.166.898.200 | 1.314.866.241 | 147.968.041 |

Média mensal de arrecadação:
R\$ 109,5 milhões

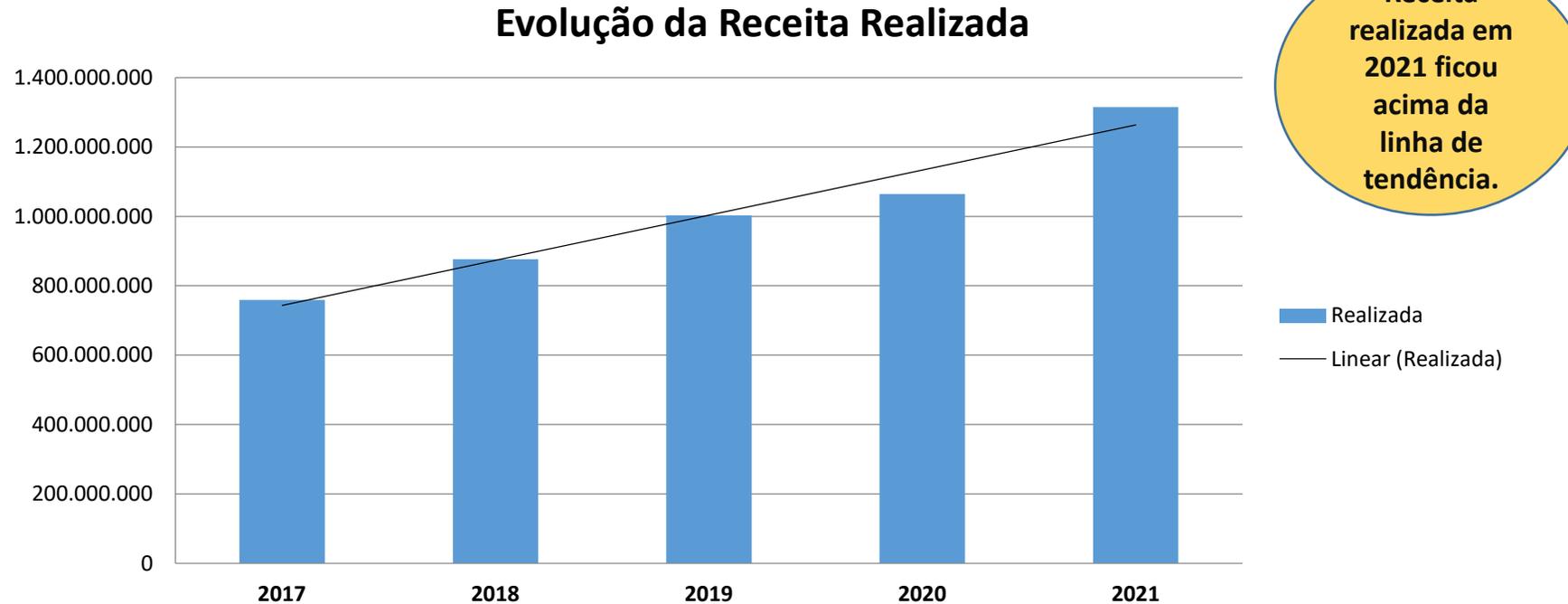
Arrecadação acima do previsto em 12,68%



Evolução da Receita Total – últimos 10 exercícios

| Exercício | Receita Realizada R\$ | Evolução % (em relação ao ano anterior) |
|-----------|--------------------------|--------------------------------------------|
| 2012 | 473.108.166 | 15,96% |
| 2013 | 566.488.579 | 19,74% |
| 2014 | 568.880.151 | 0,42% |
| 2015 | 637.067.349 | 11,99% |
| 2016 | 726.310.100 | 14,01% |
| 2017 | 758.767.489 | 4,47% |
| 2018 | 876.551.690 | 15,52% |
| 2019 | 1.003.043.845 | 14,43% |
| 2020 | 1.063.885.756 | 6,07% |
| 2021 | 1.314.866.241 | 23,59% |

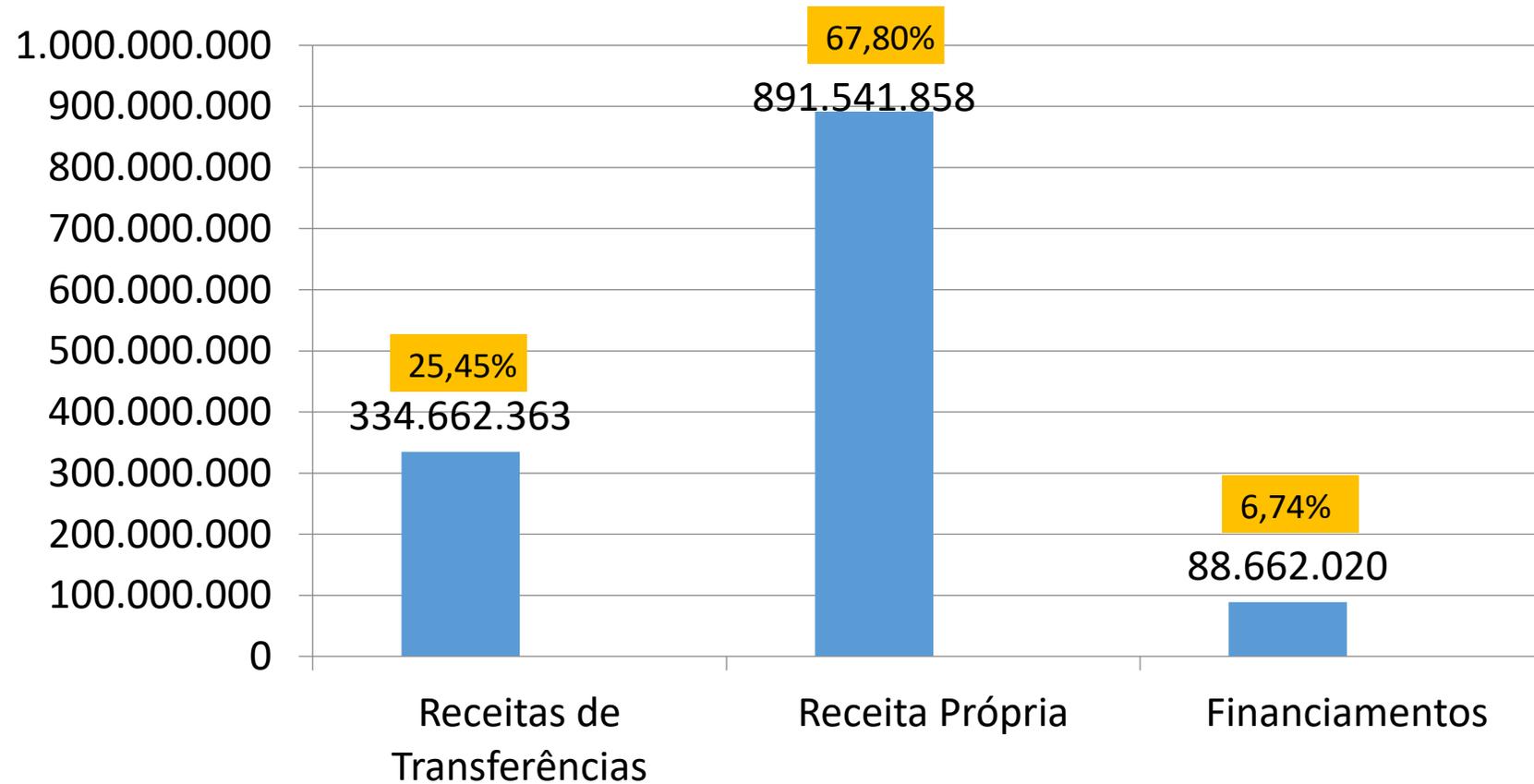
Evolução Gráfica da Receita



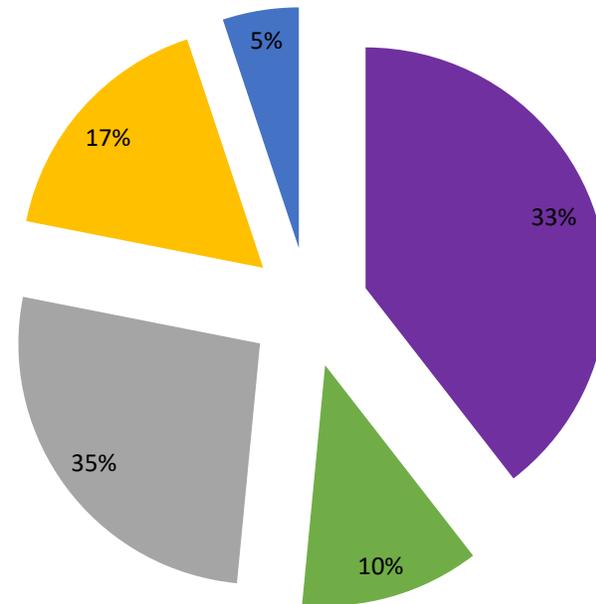
Origem das Receitas – 2021

| Receitas | Arrecadada | % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria | 501.698.621,32 | 38,2% |
| Contribuições | 131.405.642 | 10,0% |
| Rendas Patrimoniais | 40.827.832 | 3,1% |
| Serviços | 85.361.726 | 6,5% |
| Transferências da União | 133.592.761 | 10,2% |
| Transferências do Estado | 108.657.443 | 8,3% |
| Fundeb | 89.627.459 | 6,8% |
| Transferências de Munic / Instituições Privadas / Pessoas | 732.795 | 0,1% |
| Convênios União/Estado | 2.784.701 | 0,2% |
| Operação de Crédito | 88.662.020 | 6,7% |
| Alienação de Bens | 7.057.120 | 0,5% |
| Solo Criado | 10.818.207 | 0,8% |
| Depósito Judicial | 0 | 0,0% |
| Operação Urbana | 23.514.956 | 1,8% |
| ICON/ICAD | 32.715.190 | 2,5% |
| Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, ambiental, Aporte BCPREVI e outras) | 57.409.769 | 4,4% |
| TOTAL | 1.314.866.241 | 100,00% |

Gráfico de Origem das Receitas



Tributos Arrecadados – 2021



- IPTU
- IRRF
- ITBI
- ISS
- TAXAS

| IPTU | IRRF | ITBI | ISS | TAXAS |
|-------------|------------|-------------|------------|------------|
| 166.335.799 | 48.256.306 | 175.057.026 | 87.601.820 | 24.437.640 |

Tributos representam 38% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

3º Quadrimestre 2021

| Despesa | Programada | Executada | Diferença |
|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Correntes | 907.439.737 | 1.037.094.415 | 129.654.678 |
| Capital | 178.160.650 | 186.571.388 | 8.410.738 |
| TOTAL | 1.085.600.387 | 1.223.665.803 | 138.065.416 |

No valor total executado a quantia de R\$ 91.200.437,97 foram realizados com recursos provenientes de superávit financeiro*

*(superávit financeiro: saldo disponível do exercício anterior)

Aplicação da Despesa

Exercício de 2021



| | | |
|----------------------------|----------------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES | 1.037.094.415 | 84,75% |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 599.348.757 | 48,98% |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 7.640.134 | 0,62% |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 430.105.523 | 35,15% |
| DESPESAS DE CAPITAL | 186.571.388 | 15,25% |
| INVESTIMENTOS | 176.803.980 | 14,45% |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 9.767.408 | 0,80% |
| TOTAL GERAL | 1.223.665.803 | 100,00% |

Comparativo da Despesa

por exercício – despesa empenhada
GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA

| GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA | 2018 | % | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % |
|------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Pessoal e Encargos Sociais | 427.493.216 | 53% | 480.801.553 | 52% | 561.547.036 | 53% | 599.348.757 | 49% |
| Juros e Encargos da Dívida | 1.004.819 | 0% | 2.152.925 | 0% | 2.002.212 | 0,1% | 7.640.134 | 0,62% |
| Outras Despesas Correntes | 299.396.176 | 37% | 337.097.291 | 37% | 355.192.945 | 34% | 430.105.523 | 35% |
| Investimentos | 70.571.705 | 9% | 100.969.849 | 11% | 136.534.935 | 13% | 176.803.980 | 14% |
| Amortização da Dívida | 1.578.886 | 0% | 726.430 | 0% | 1.125.656 | 0,1% | 9.767.408 | 0,80% |
| TOTAL | 800.044.803 | 100% | 921.748.048 | 100% | 1.056.402.783 | 100% | 1.223.665.803 | 100% |

Despesa por Função/Área do Governo

| ÁREA | R\$ | % |
|-----------------------|----------------------|----------------|
| Legislativo | 20.714.232 | 1,7% |
| Judiciário | 44.165.986 | 3,6% |
| Administração | 92.465.700 | 7,6% |
| Segurança Pública | 60.705.025 | 5,0% |
| Assistência Social | 34.541.453 | 2,8% |
| Previdência | 70.389.006 | 5,8% |
| Saúde | 341.888.260 | 27,9% |
| Trabalho | 15.400.526 | 1,3% |
| Educação | 236.703.945 | 19,3% |
| Cultura | 3.573.894 | 0,3% |
| Direitos da Cidadania | 1.512.978 | 0,1% |
| Urbanismo | 156.820.629 | 12,8% |
| Habitação | 104.535 | 0,0% |
| Saneamento | 68.863.097 | 5,6% |
| Gestão Ambiental | 6.707.994 | 0,5% |
| Comércio e Serviços | 10.882.306 | 0,9% |
| Desporto e Lazer | 3.851.036 | 0,3% |
| Encargos Especiais | 54.275.202 | 4,4% |
| TOTAL GERAL | 1.223.565.803 | 100,00% |

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA Receitas *versus* Despesas



| Descrição | Previsão | Execução |
|---------------------|---------------|---------------|
| RECEITA | 1.166.898.200 | 1.314.866.241 |
| DESPESAS | 1.085.600.387 | 1.223.665.803 |
| Resultado Superávit | 81.297.813 | 91.200.438 |



Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2021:

- R\$ 899.515.387

REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2021

- R\$ 1.027.020.4795 

Valor acima do
previsto para o
exercício –
R\$ 127.505.092

Resultado Previdenciário



| Descrição | 2020 3º Quadr. | 2021 3º Quadr. |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Receita Total | 136.146.188 | 111.567.781 |
| Despesa Empenhada | 74.913.424 | 70.388.185 |
| Resultado | 61.232.764 | 41.179.596 |
| Disponibilidade RPPS (R\$) | 2020 | 2021 |
| | 601.109.267 | 638.261.562 |

Resultado Nominal e Primário - 2021

| RESULTADO | Meta Fixada LDO | Meta Executada |
|------------------|----------------------------|-----------------------|
| NOMINAL | 1.281.075 | -13.123.648 |
| PRIMÁRIO | -72.959.924 | 34.461.232 |

Situação dos Restos a Pagar

| Posição do RP | Processado | Não Processado | TOTAL |
|------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Saldo a Pagar em 31/12/2020 | 12.355.867 | 75.784.933 | 88.140.800 |
| Restos Cancelados | 35.858 | 19.046.274 | 19.082.131 |
| Restos pagos até o período | 11.754.443 | 45.812.142 | 57.566.585 |
| SALDO A PAGAR EM 31/12/2021 | 565.567 | 10.926.517 | 11.492.084 |

Aplicação na Educação Básica



| | |
|---------------------------|---------------|
| BASE DE CÁLCULO | 666.817.613 |
| APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% | 166.704.403 |
| VALOR APLICADO | 169.632.774 |
| PERCENTUAL DE APLICAÇÃO | 25,44% |
| GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO | 236.703.945 |

Aplicação Fundeb



| | |
|-----------------------------------------------|---------------|
| SALDO ANTERIOR – DEZ 2020 | 2.638.990 |
| ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS 2021 | 89.703.066 |
| DESPESAS PAGAS 2021 | 90.962.961 |
| SALDO FINANCEIRO 31/12/2021 | 1.379.095 |
| % APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%) | 99,15% |

Aplicação na Saúde



| | |
|--------------------------------|---------------|
| BASE DE CÁLCULO | 660.277.381 |
| APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% | 99.041.607 |
| VALOR APLICAÇÃO | 195.808.988 |
| PERCENTUAL DE APLICAÇÃO | 29,66% |
| GASTOS TOTAIS COM SAÚDE | 306.506.031 |

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



| | |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| BASE DE CÁLCULO – RCL Ajustada* | 1.025.110.002 |
| GASTOS COM PESSOAL – 48,93% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESAS) | 501.541.277 |
| LIMITE MÁXIMO – 54,00% | 553.559.401,37 |
| LIMITE PRUDENCIAL – 51,30% | 525.881.431,30 |
| LIMITE DE ALERTA – 48,60% | 498.203.461,23 |

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/12/2021

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Dívida Contratual | 124.512.778 |
| Outras Dívidas | 76.316.000 |
| Precatórios (não integra DCL) | 0 |
| TOTAL | 200.828.778 |

% sobre da DCL sobre a RCL Ajustada = -9,33%

Operações de Crédito

| | |
|---------------------------------------------|--------------------|
| Valor contraído no exercício (8,64%) | 88.662.020 |
| Limite definido pelo Senado (16,00%) | 164.118.515 |

No exercício foram contraídos Operações de Crédito no valor total de R\$ 88.662.020, conforme contratos assinados.

O valor representa 8,64% do limite de 16% sobre a RCL Ajustada

Disponibilidades de Caixa FR

Executivo exceto RPPS

| | ORDINÁRIO | VINCULADO | TOTAL |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| DISPONIBILIDADE CX BRUTA | 87.383.906 | 227.954.353 | 315.338.259 |
| OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS A PGR | -38.526.688 | -93.066.357 | -131.593.045 |
| DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO(SF)* | 48.857.218 | 134.887.996 | 183.745.214 |

*SF = Superávit Financeiro

| Resumo da Disponibilidade Líquida dos Recursos Ordinários | |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| Recursos Livres – PMBC | 42.983.864 |
| Recursos Livres** – Demais Entidades | 5.873.354 |
| TOTAL FR ORDINÁRIO | 48.857.218 |

** Recursos ordinários com destinação específica

Disponibilidades de Caixa - RPPS

| BCPREVI | ORDINÁRIO | VINCULADO | TOTAL |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| DISPONIBILIDADE CX BRUTA | 0 | 638.252.575 | 638.252.575 |
| OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS | 0 | -284.257 | -284.257 |
| DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO | 0 | 637.968.318 | 637.968.318 |

Os números apresentados no
3º Quadrimestre de 2021
apontam para o cumprimento
das metas estabelecidas e a
manutenção do equilíbrio
fiscal

Publicações

➤ Site: www.bc.sc.gov.br

➤ Diário Oficial do Município - DOM/SC -
Edição 3751 em 27/01/2022

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 3º Quadrimestre de 2021”

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