



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

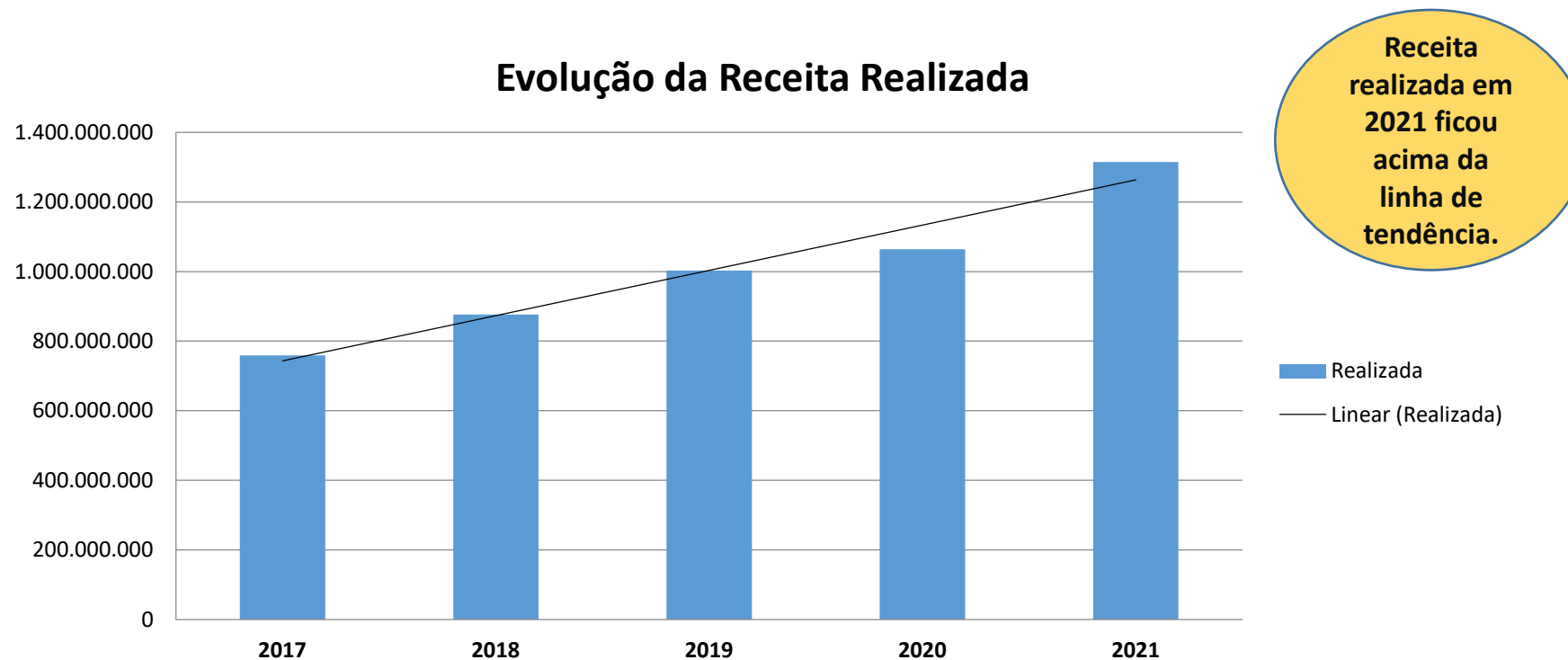
Arrecadação acima do previsto em 12,68%



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%

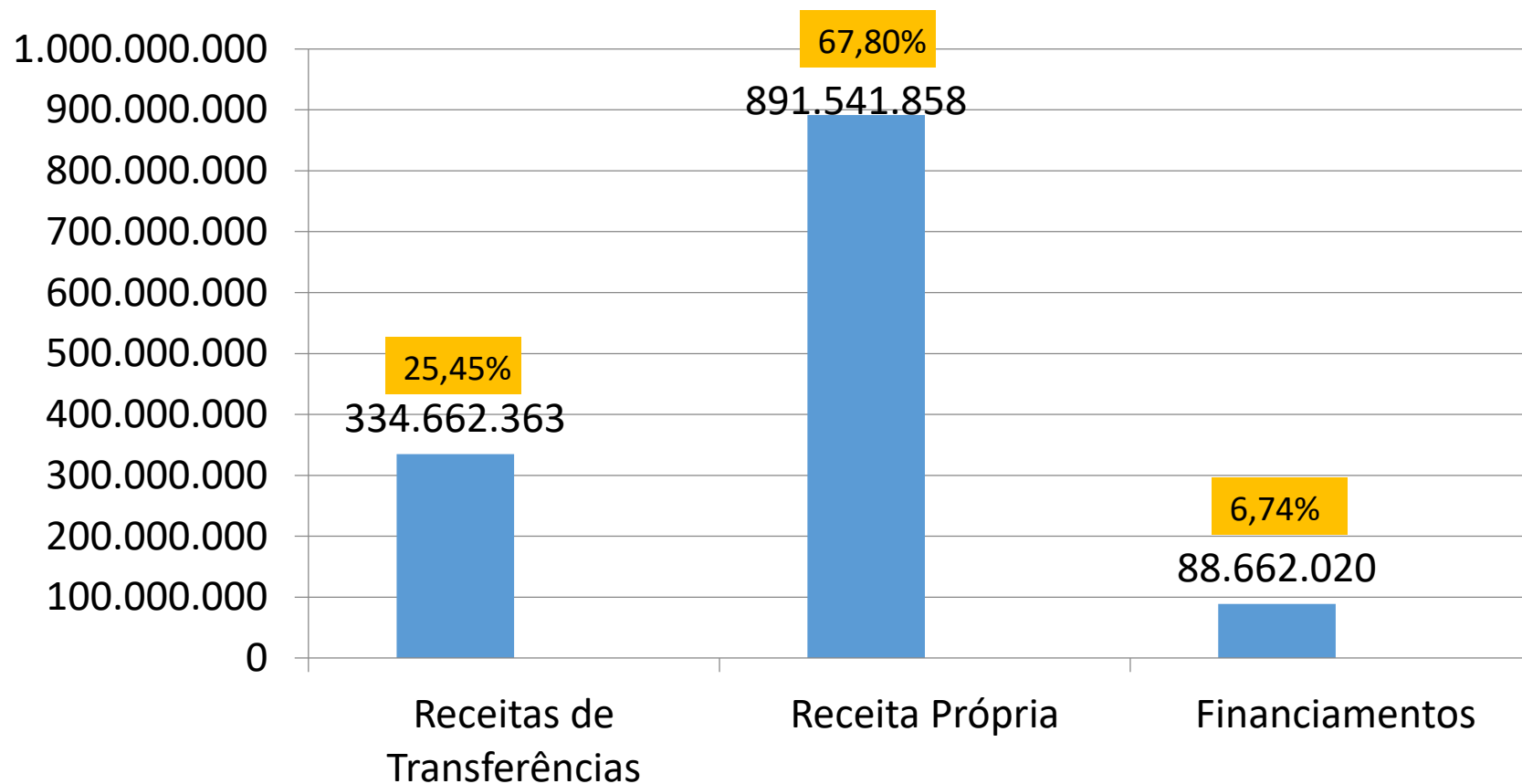
Evolução Gráfica da Receita



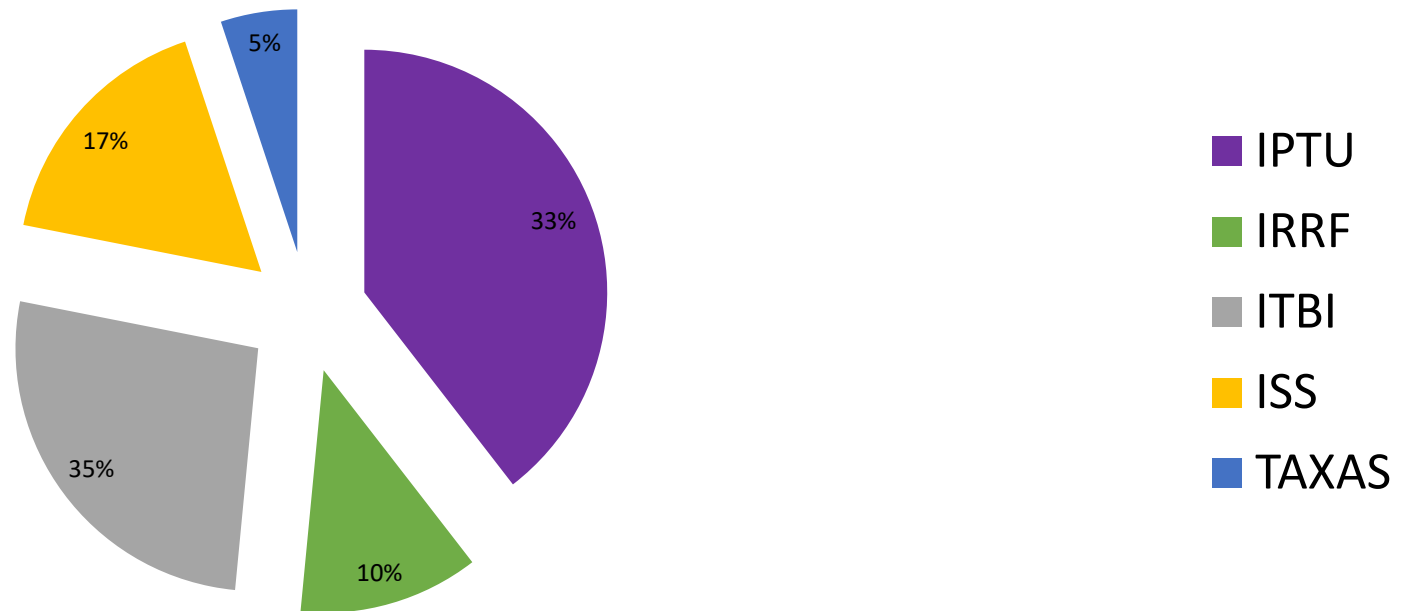
Origem das Receitas – 2021

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
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