



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

29/05/2018

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

1º Quadrimestre de 2018

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 2018



Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	301.784.884	291.302.943	-10.481.941
Corrente Intra	17.619.503	18.282.280	662.778
Capital	20.769.390	16.221.389	-4.548.001
TOTAL	340.173.777	325.806.612	-14.367.164

Média mensal de
arrecadação: R\$
81.451.659

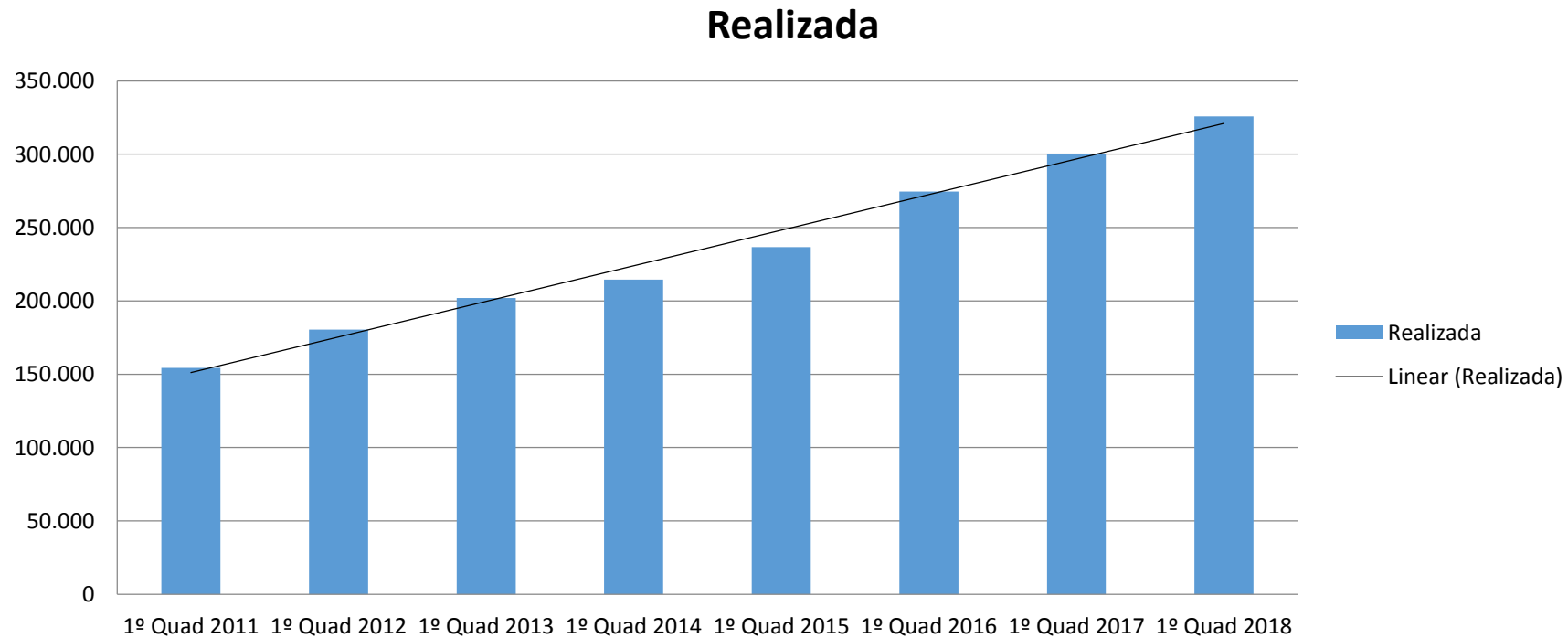
Arrecadado 4,22%
abaixo do valor
esperado para o
quadrimestre

Evolução da Receita Total

1º Quadrimestre de 2018

Período	Realizada R\$	Evolução %
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%
1º Quad 2018	325.807	8%

Evolução Gráfica da Receita

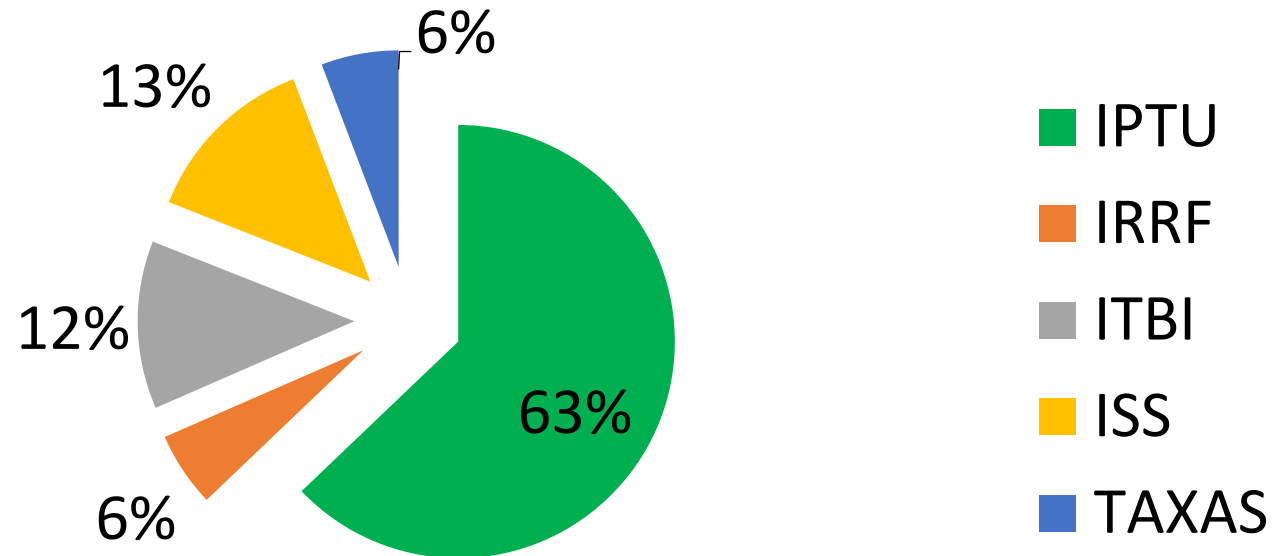


Origem das Receitas

1º Quadrimestre de 2018

Receitas	Arrecadada	%
Tributos	148.102.409	45,5%
Contribuições	30.625.428	9,4%
Rendas Patrimoniais	20.977.666	6,4%
Serviços	28.784.059	8,8%
Transf. da União	28.733.314	8,8%
Transf. do Estado	20.469.817	6,3%
Fundeb	21.881.527	6,7%
Convênios União/Estado	239.707	0,1%
Operação de Crédito	1.001.000	0,3%
Alienação de Bens	23.914	0,0%
Solo Criado	2.283.911	0,7%
Operação Urbana	4.829.867	1,5%
ICON/ICAD	7.451.357	2,3%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, ambiental, regul. obra e outros)	10.402.638	3,2%
TOTAL	325.806.612	100,00%

Impostos e Taxas – até abril/2018



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 impostos e taxas representam 44% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

1º Quadrimestre 2018

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	214.171.693	196.874.698	-17.296.995
Capital	7.690.000	23.188.769	15.498.769
TOTAL	221.861.693	220.063.467	-1.798.226

Média mensal despesa liquidada: R\$ 49.218.674

Executado 1% abaixo do valor estimado para o período

Aplicação da Despesa

1º Quadrimestre de 2018



DESPESAS CORRENTES	196.874.698	89,46%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	128.060.211	58,19%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	321.790	0,15%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	68.492.697	31,12%
DESPESAS DE CAPITAL	23.188.769	10,54%
INVESTIMENTOS	22.993.235	10,45%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	195.534	0,09%
TOTAL GERAL	220.063.467	100,00%

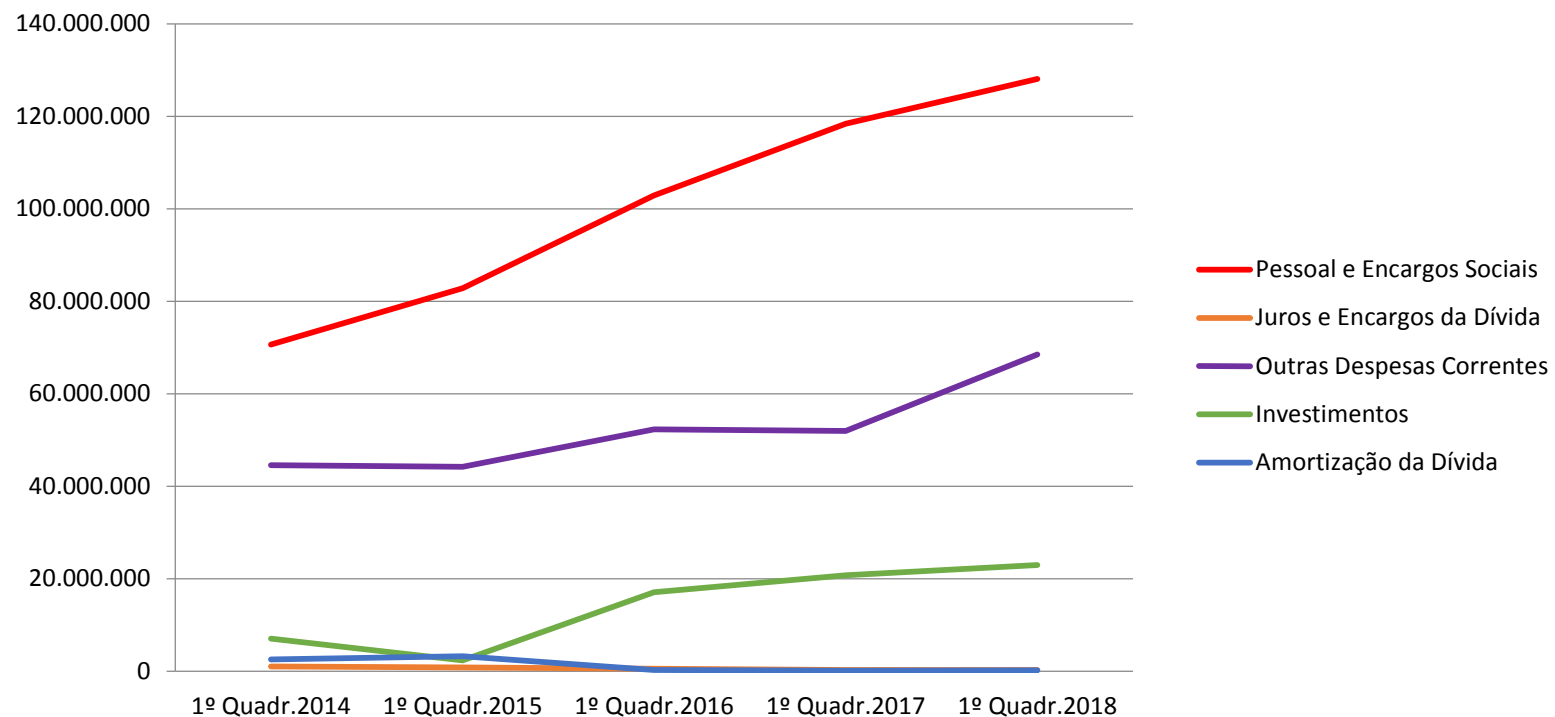
Comparativo da Despesa

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

MODALIDADE APLICAÇÃO	1º Quadr.2014	1º Quadr.2015	1º Quadr.2016	1º Quadr.2017	1º Quadr.2018
Pessoal e Encargos Sociais	70.623.982	82.825.124	102.857.287	118.385.988	128.060.211
Juros e Encargos da Dívida	1.037.225	849.801	586.694	313.506	321.790
Outras Despesas Correntes	44.574.829	44.205.785	52.305.810	51.957.873	68.492.697
Investimentos	7.081.239	2.355.888	17.094.944	20.772.292	22.993.235
Amortização da Dívida	2.559.789	3.261.931	315.954	176.768	195.534
TOTAL	125.877.064	133.498.529	173.160.689	191.606.427	220.063.467

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

1º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada



Despesa por Função do Governo

1º Quadrimestre de 2018

ÁREA	R\$	%
Legislativo	4.827.866	2,2%
Judiciário	20.049.376	9,1%
Administração	20.602.236	9,4%
Segurança Pública	12.255.194	5,6%
Assistência Social	6.167.889	2,8%
Previdência	14.496.462	6,6%
Saúde	46.953.344	21,3%
Trabalho	3.342.859	1,5%
Educação	56.772.212	25,8%
Cultura	794.340	0,4%
Direitos da Cidadania	327.655	0,1%
Urbanismo	11.793.844	5,4%
Habitação	45.885	0,0%
Saneamento	11.014.299	5,0%
Gestão Ambiental	1.068.748	0,5%
Comércio e Serviços	1.622.440	0,7%
Desporto e Lazer	760.465	0,3%
Encargos Especiais	7.168.351	3,3%
TOTAL GERAL	220.063.467	100,0%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

1º Quadrimestre de 2018



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	340.173.777	325.806.612
DESPESAS	221.861.693	220.063.467
Resultado Superávit	118.312.084	105.743.145

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2018:

- R\$ 701.973.946

REALIZADA ATÉ ABRIL DE 2018

- R\$ 665.715.286

Meta da RCL
deve ser avaliada
no encerramento
do exercício

Resultado Previdenciário

1º Quadrimestre 2018



Descrição	2016	2017	2018
	1º Quadr.	1º Quadr.	1º Quadr.
Receita	32.586.316	33.731.709	34.050.828
Despesa	10.854.712	13.373.830	15.685.195
Resultado	21.731.604	20.357.879	18.365.633

Bens e Diretos
do RPPS
totalizam
R\$ 394
milhões

Resultado Primário

Meta LDO – Resultado Primário	-15.880.679
Meta Alcançada 1º Quadrimestre	57.387.889

Resultado Nominal*

Meta LDO – Resultado Nominal	0
Meta Alcançada 1º Quadrimestre	0

*Valor do resultado nominal está sob consulta na STN devido a mudança de metodologia de cálculo

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado	TOTAL
Saldo a Pagar em 31/12/2017	9.424.573	57.122.843	66.547.416
Restos Cancelados	-2.769	-1.070.952	-1.073.721
Restos pagos até o período	-8.407.665	-30.950.856	-39.358.521
SALDO A PAGAR EM 30/04/2018	1.014.140	25.101.034	26.115.174

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	178.723.621
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% (no ano)	44.680.905
VALOR APLICADO	38.992.070
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (1º QUADRIMESTRE)	21,82%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	56.772.212

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2017	1.338.820
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	21.927.729
DESPESAS PAGAS	22.992.382
SALDO FINANCEIRO 30/04/2018	274.167
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	106,38%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	178.723.621
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% (no ano)	26.808.543
VALOR APLICAÇÃO	32.885.600
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (1º QUADRIMESTRE)	18,40%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	40.984.730

Gastos com Pessoal Executivo – LRF



BASE DE CÁLCULO - RCL	640.918.183
GASTOS COM PESSOAL – 50,54% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	323.932.984
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	328.791.028
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	311.486.237

Gastos com Pessoal Legislativo – LRF



BASE DE CÁLCULO - RCL	640.918.183
GASTOS COM PESSOAL – 1,81% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	11.599.832
LIMITE PRUDENCIAL – 5,7%	36.532.336
LIMITE DE ALERTA – 5,4%	34.609.582

Dívida Pública

Saldo da dívida em 30/04/2018

Dívida Contratual: R\$ 12.557.925

Lei nº 3936 (Imob. Ypuã): R\$ 84.407.064

TOTAL R\$ 96.964.989

Operações de Crédito

No 1º Quadrimestre de 2018 foram liberados recursos de Operações de Crédito o valor de R\$ 1.001.000, conforme contratos já assinados.

O valor representa 0,15% do limite de 16% sobre a RCL

Valor contraído no exercício (0,15%)	1.001.000
Limite definido pelo Senado (16,00%)	106.514.446

Publicações

- Site: www.balneariocamboriu.sc.gov.br
- Jornal Diarinho do Litoral (30/05/2018)

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 1º Quadrimestre de 2018”

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