



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
<b>TOTAL</b>	<b>340.173.777</b>	<b>325.806.612</b>	<b>-14.367.164</b>

Média mensal de  
arrecadação: R\$  
81.451.659

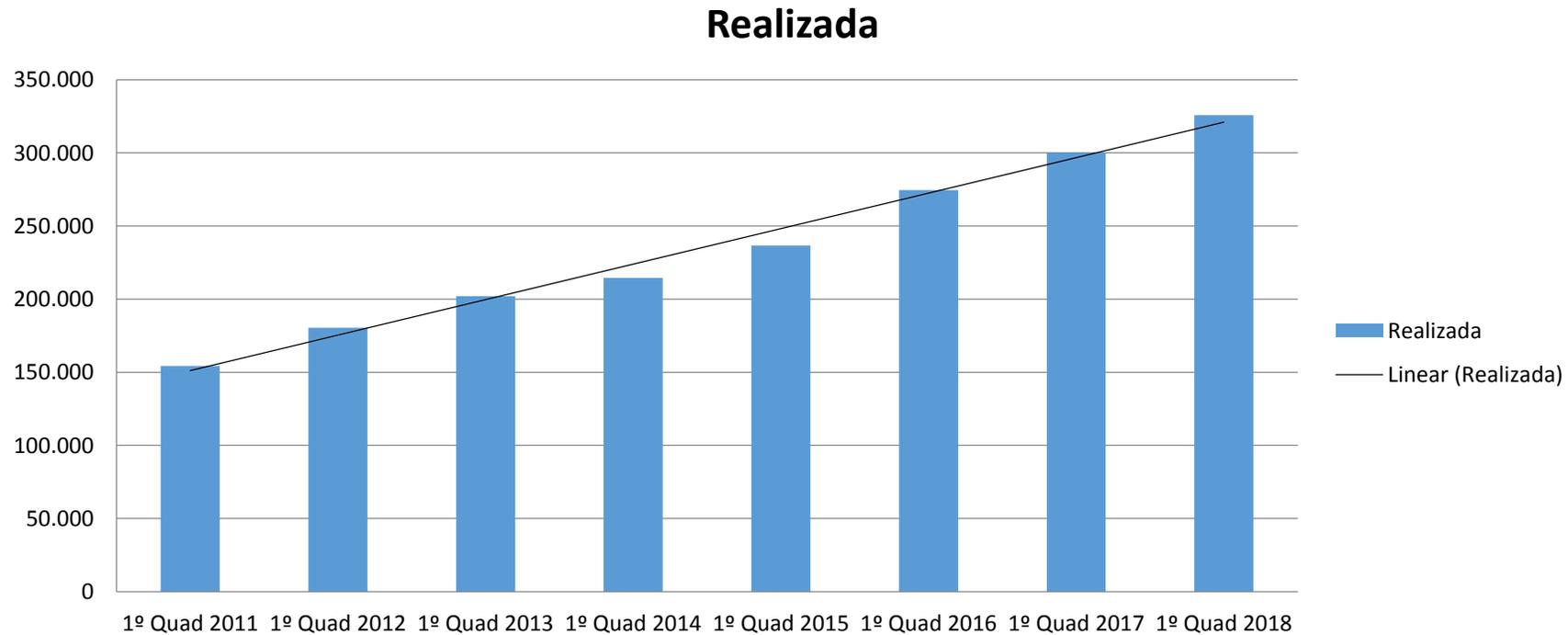
Arrecadado 4,22%  
abaixo do valor  
esperado para o  
quadrimestre

# 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

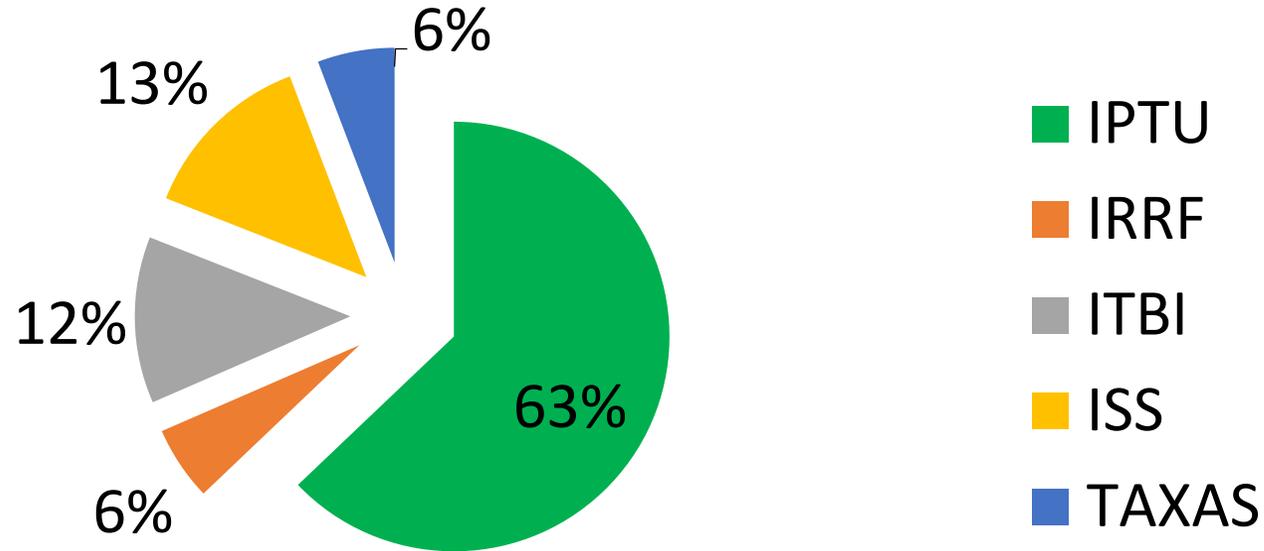


# Origem das Receitas

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%
<b>TOTAL</b>	<b>325.806.612</b>	<b>100,00%</b>

# Impostos e Taxas – até abril/2018



IPTU	IRRF	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
<b>TOTAL</b>	<b>221.861.693</b>	<b>220.063.467</b>	<b>-1.798.226</b>

Média mensal despesa liquidada: R\$ 49.218.674

Executado 1% abaixo do valor estimado para o período

# Aplicação da Despesa

1º Quadrimestre de 2018



<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>196.874.698</b>	<b>89,46%</b>
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%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>23.188.769</b>	<b>10,54%</b>
INVESTIMENTOS	22.993.235	10,45%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	195.534	0,09%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>220.063.467</b>	<b>100,00%</b>

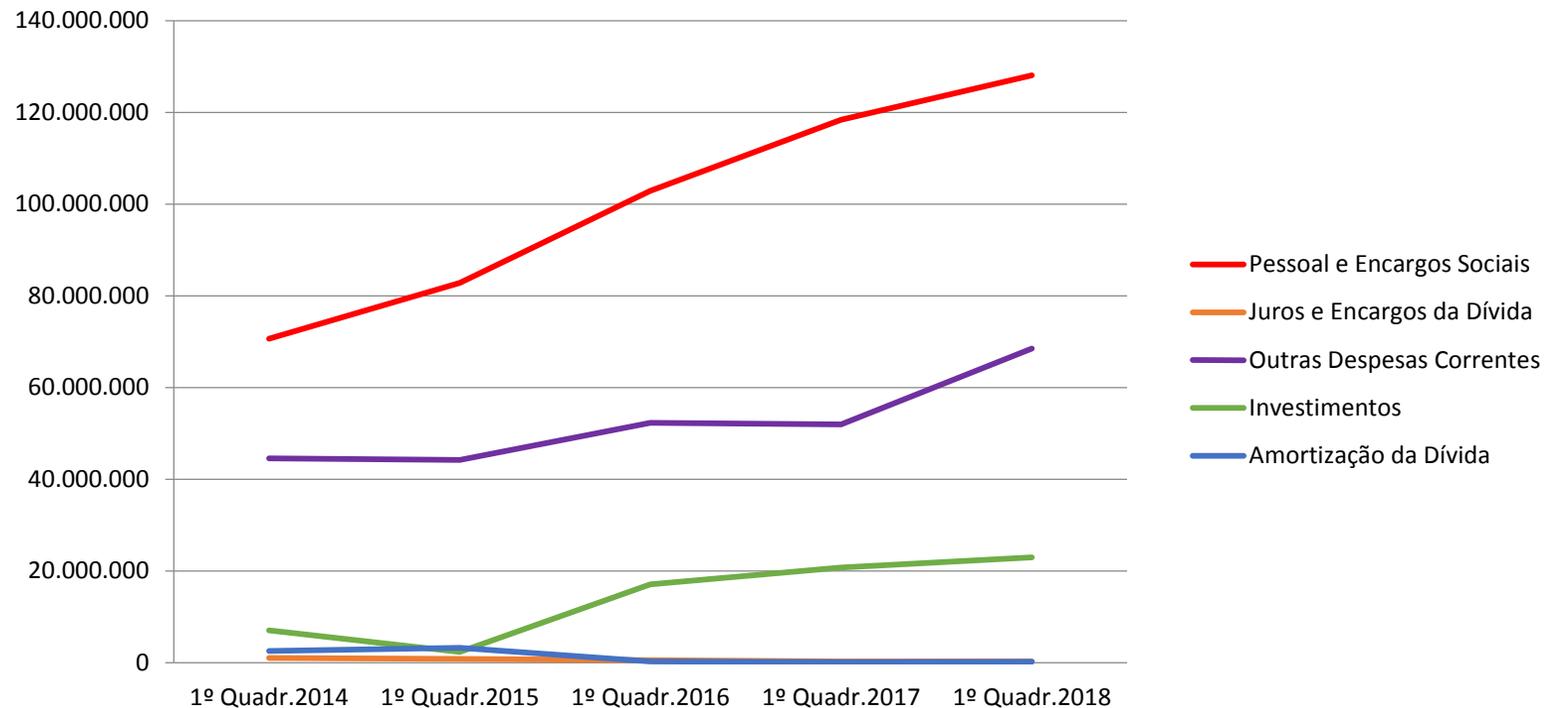
# Comparativo da Despesa

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
<b>TOTAL</b>	<b>125.877.064</b>	<b>133.498.529</b>	<b>173.160.689</b>	<b>191.606.427</b>	<b>220.063.467</b>

# 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%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>220.063.467</b>	<b>100,0%</b>

# 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
<b>SALDO A PAGAR EM 30/04/2018</b>	<b>1.014.140</b>	<b>25.101.034</b>	<b>26.115.174</b>

# 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
ARRECADANÇAÇÃO + RENDIMENTOS	21.927.729
DESPEASAS 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



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

# Gastos com Pessoal Legislativo – LRF



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

# Dívida Pública

## Saldo da dívida em 30/04/2018

Dívida Contratual:	R\$ 12.557.925
Lei nº 3936 (Imob. Ypuã):	R\$ 84.407.064
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 96.964.989</b>

# 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

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

# Publicações

- Site: [www.balneariocamboriu.sc.gov.br](http://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](http://www.balneariocamboriu.sc.gov.br)

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