



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

30/09/2022

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

2º Quadrimestre de 2022

Fundamento Legal

LC 101/2000 - LRF

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 transparências: RREO e RGF...

§ 1º Inc. I - A transparência será assegurada... incentivo à participação popular e realização de audiências públicas...



Objetivos da Audiência

Prestação de contas à população

Maior transparência dos atos do Governo

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

**METAS PREVISTAS E
EXECUTADAS**

**RECEITAS E
DESPESAS**

ORÇAMENTO

GESTÃO FISCAL

Desempenho das Receitas

2º Quadrimestre 2022



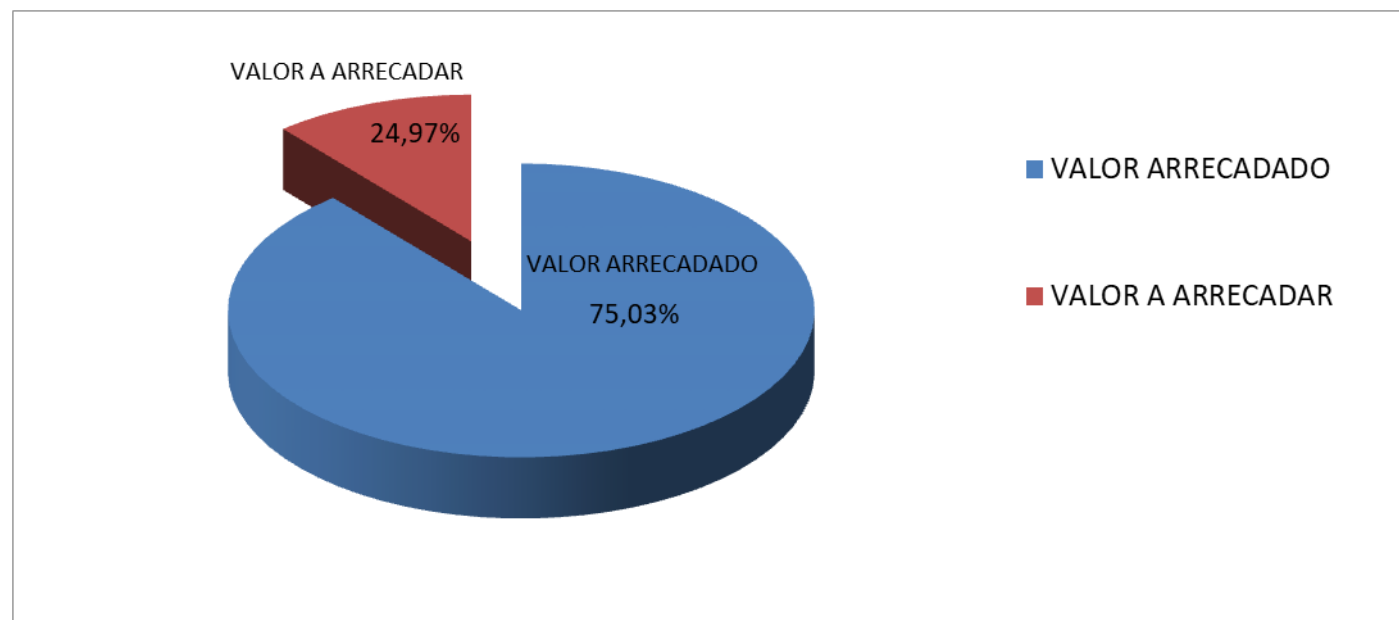
Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	771.553.670	889.586.484	118.032.813
Correntes de Operação Intraorçamentária	60.390.757	67.432.751	7.041.994
Capital	36.674.086	80.348.187	43.674.102
TOTAL	868.618.513	1.037.367.422	168.748.909

Média mensal de arrecadação:
R\$ 129.671.922

Arrecadado 19,43%
acima da meta
estimada para o
quadrimestre



Receita LOA – Arrecadado x A arrecadar

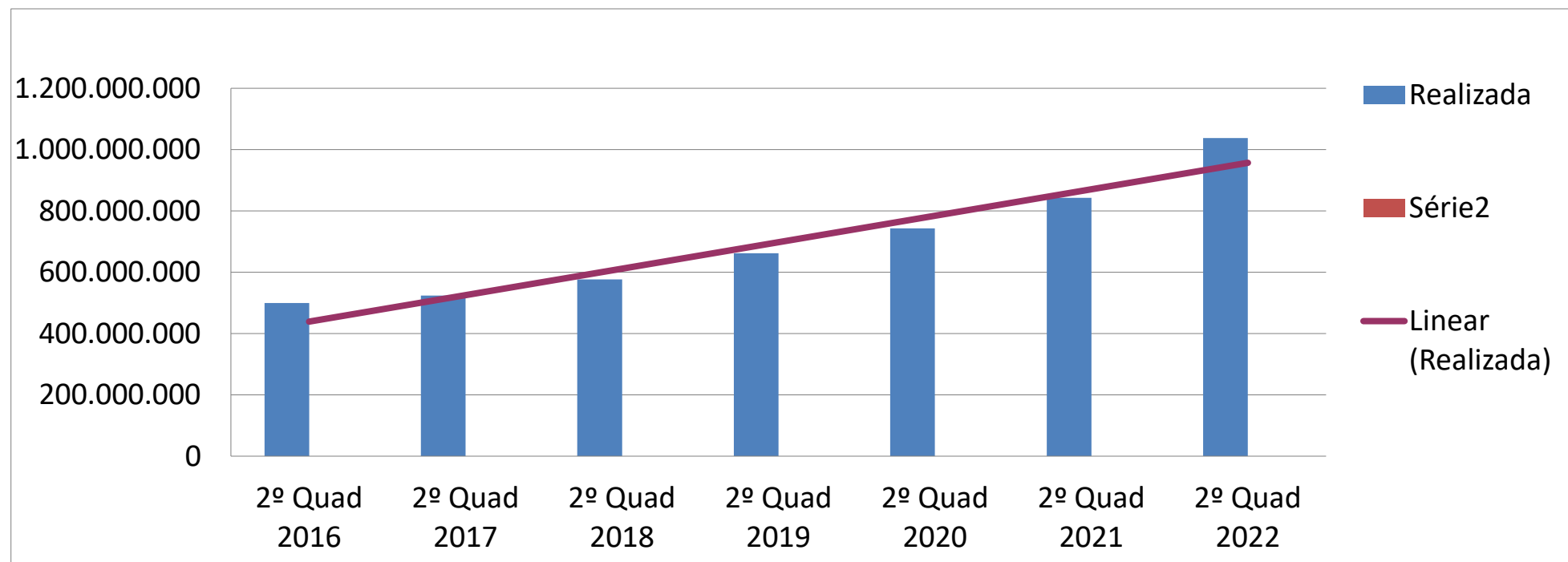


Evolução da Receita Total

2º Quadrimestre de 2022

Período	Realizada R\$	Evolução %
2º Quad 2016	499.165.760	18%
2º Quad 2017	523.281.357	5%
2º Quad 2018	575.994.043	10%
2º Quad 2019	661.282.770	15%
2º Quad 2020	742.965.409	12%
2º Quad 2021	842.272.799	13%
2º Quad 2022	1.037.367.422	23%

Evolução Gráfica da Receita Realizada



Valor da receita realizada apresenta-se acima da linha de tendência até o período de apuração.

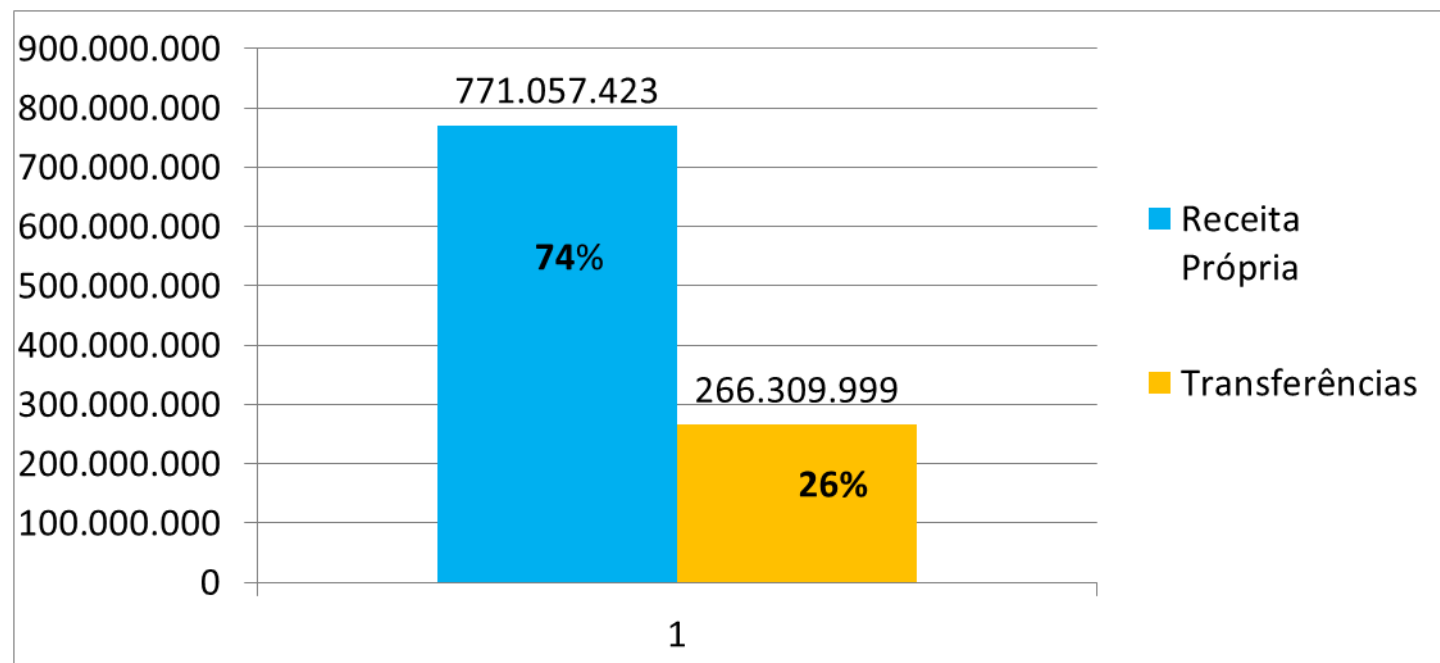
Origem das Receitas

2º Quadrimestre de 2022

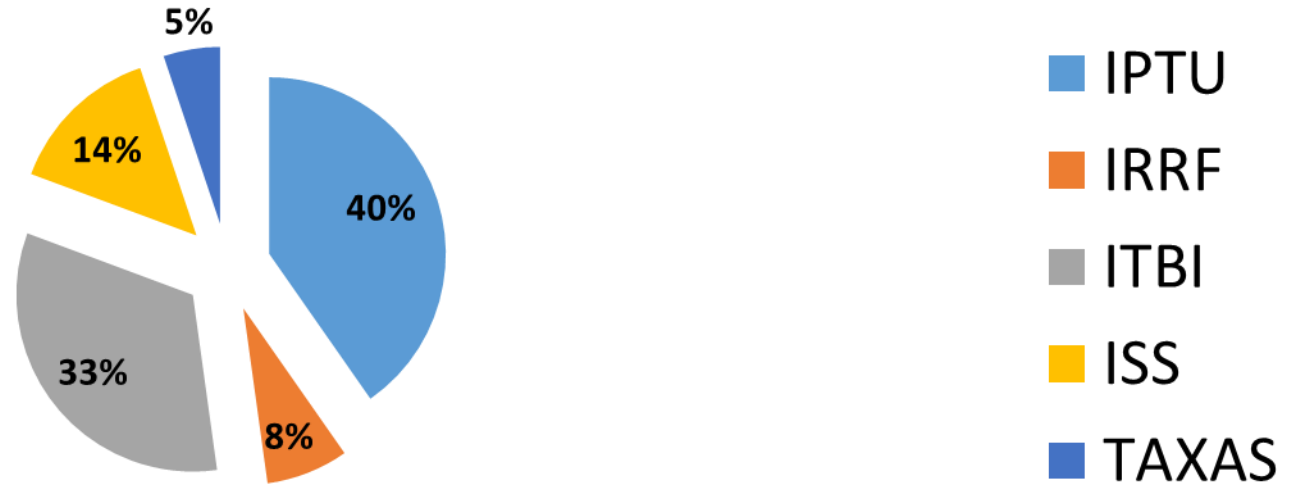
Receitas	Arrecadada	%
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	417.315.174	40,2%
Contribuições	101.424.915	9,8%
Rendas Patrimoniais	71.359.932	6,9%
Serviços	61.835.559	6,0%
Transferências da União	100.467.029	9,7%
Transferências do Estado	81.718.249	7,9%
FUNDEB	74.579.867	7,2%
Transferências de Instituições Privadas e Demais Transferências	321.044	0,0%
Operação de Crédito	7.500.870	0,7%
Alienação de Bens	0	0,0%
Solo Criado	11.518.485	1,1%
Operação Urbana	25.138.246	2,4%
ICON/ICAD	34.467.646	3,3%
Transferência de Capital	1.722.940	0,2%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, multas diversas, indenizações, restituições e Aportes RPPS)	47.997.465	4,6%
TOTAL	1.037.367.422	100,00%

Origem das Receitas

2º Quadrimestre de 2021



Impostos e Taxas – até Agosto/2022



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
175.752.664	40.303.749	104.055.026	73.690.015	23.500.060

Os impostos e taxas representam 40% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

2º Quadrimestre 2022

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	662.666.535	733.892.868	71.226.333
Capital	44.816.667	68.233.670	23.417.003
TOTAL	707.483.201	802.126.538	94.643.337

Média mensal despesa liquidada: R\$ 100.265.817

Executado 13% acima do valor estimado para o período em razão da arrecadação também acima do previsto.



Aplicação da Despesa

2º Quadrimestre 2022

DESPESAS CORRENTES	732.434.127	91,31%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	453.586.951,97	56,55%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.254.228,98	1,28%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	268.592.945,72	33,49%
DESPESAS DE CAPITAL	69.692.412	8,69%
INVESTIMENTOS	56.486.077,19	7,04%
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.916.165,52	0,24%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	11.290.168,83	1,41%
TOTAL GERAL	802.126.538	100,00%



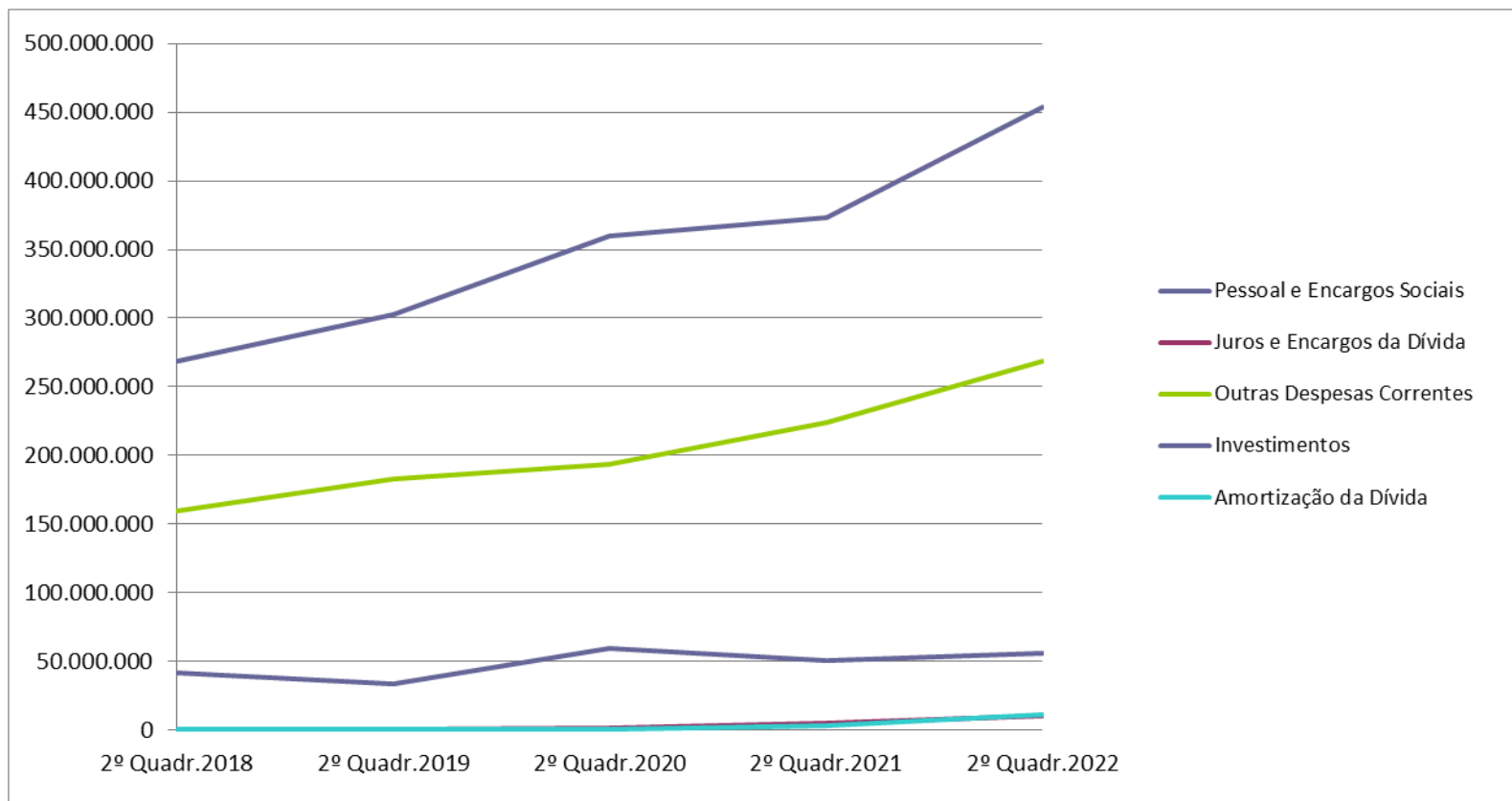
Comparativo da Despesa

2º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada por Modalidade de Aplicação

MODALIDADE APLICAÇÃO	2º Quadr.2018	2º Quadr.2019	2º Quadr.2020	2º Quadr.2021	2º Quadr.2022
Pessoal e Encargos Sociais	268.735.155	303.031.773	359.643.461	372.857.501	453.586.952
Juros e Encargos da Dívida	638.117	857.529	1.487.648	5.030.201	10.254.229
Outras Despesas Correntes	159.987.327	183.361.125	193.438.993	224.124.869	268.592.946
Investimentos	41.543.882	33.747.383	59.276.690	50.675.710	56.486.077
Inversões Financeiras					1.916.166
Amortização da Dívida	394.754	392.281	946.984	3.271.655	11.290.169
TOTAL	471.299.235	521.390.091	614.793.776	655.959.936	802.126.538

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

2º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada



Despesa por Função do Governo

2º Quadrimestre de 2022

ÁREA	2º Quad 2021	2º Quad 2022	DIFERENÇA
Legislativo	12.566.412	14.104.303,59	1.537.892
Judiciário	24.831.920	32.636.894,74	7.804.975
Administração	53.831.077	71.371.209,45	17.540.133
Segurança Pública	32.912.393	44.481.330,18	11.568.938
Assistência Social	21.275.179	27.047.865,27	5.772.687
Previdência	43.872.981	53.849.463,01	9.976.482
Saúde	198.963.229	193.844.610,77	-5.118.618
Trabalho	8.704.880	10.061.614,52	1.356.734
Educação	135.797.547	189.653.074,18	53.855.527
Cultura	1.987.932	2.651.763,75	663.832
Direitos da Cidadania	936.769	1.157.950,37	221.181
Urbanismo	46.211.918	51.451.484,94	5.239.567
Habitação	70.671	57.783,16	-12.887
Saneamento	32.551.837	48.858.082,95	16.306.246
Gestão Ambiental	3.650.016	4.830.124,33	1.180.109
Comércio e Serviços	3.879.583	7.662.976,87	3.783.394
Desporto e Lazer	1.368.131	3.588.161,13	2.220.030
Encargos Especiais	32.547.463	44.817.844,95	12.270.382
TOTAL GERAL	655.959.936	802.126.538	146.166.602

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

2º Quadrimestre 2022



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	868.618.513	1.037.367.422
DESPESAS	707.483.201	802.126.538
Resultado Superávit	161.135.312	235.240.884



Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2022:

- **R\$ 992.803.961**

REALIZADA ATÉ AGOSTO DE 2022

- **R\$ 1.153.155.016***

Meta da RCL
deve ser avaliada
no encerramento
do exercício

*RCL sem qualquer ajuste

Resultado Previdenciário

2º Quadrimestre 2022



Descrição	2020	2021	2022
	2º Quadr.	2º Quadr.	2º Quadr.
Receita	120.482.959	64.067.024	95.391.911
Despesa	44.734.741	43.872.981	53.843.815
Resultado	75.748.218	20.194.042	41.548.096

Bens e Diretos
do RPPS
totalizam
R\$ 674,5
milhões

Receita Aporte Déficit Atuarial

17.948.030

Resultado Primário*

Meta LDO – Resultado Primário	-20.108.041
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	121.639.612

Resultado Nominal*

Meta LDO – Resultado Nominal	73.077.909
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	173.949.904

*Valor do resultado nominal e primário acima da linha

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado	TOTAL
Saldo a Pagar em 31/12/2021	19.541.518	100.228.960	119.770.478
Restos Cancelados	3.615	15.385.493	15.389.108
Restos pagos até o período	18.492.260	58.427.907	76.920.168
SALDO A PAGAR EM 31/08/2022	1.045.643	26.415.560	27.461.202

Aplicação na Educação Básica MDE



BASE DE CÁLCULO	554.053.730,28
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% (no ano)	138.513.433
VALOR APLICADO	135.733.080
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE 2022)	24,50%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	189.653.074,18

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2021	1.379.095
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	75.019.330
DESPESAS PAGAS	72.761.309
SALDO FINANCEIRO 31/08/2022	3.637.116
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 70%)	99,75%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	549.995.555
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% (anual)	82.499.333
VALOR APLICAÇÃO	127.098.335
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE 2022)	23,11%
GASTOS TOTAIS REALIZADOS COM SAÚDE	174.703.822

Gastos com Pessoal Executivo – LRF



BASE DE CÁLCULO – RCL Ajustada	1.148.547.179
GASTOS COM PESSOAL – 49,58% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	569.506.679
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	589.204.703
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	558.193.929

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/08/2022	
Dívida Contratual	120.983.959
Precatórios e Parcelamentos	78.220.987
TOTAL	199.204.945

% DC SOBRE A RCL = 17,31%

Operações de Crédito

Até o 2º Quadrimestre de 2022 foram liberados recursos de Operações de Crédito o valor de R\$ 7.500.870, conforme contratos já assinados.

O valor representa 0,65% do limite de 16% sobre a RCL

Valor contraído no exercício (0,65%)	7.500.870
Limite definido pelo Senado (16,00%)	184.100.463

Publicações

➤ Site: www.bc.sc.gov.br

➤ DOM SC

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das
Metas Fiscais: 2º Quadrimestre de 2022”

AGRADECEMOS SUA ATENÇÃO

Apresentação:

Secretaria da Fazenda
Departamento Contábil Financeiro





47 3267-7000

www.bc.sc.gov.br

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