



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 2020

26/02/2021

# 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 2020



Receitas	Prevista (LOA)	Arrecadada	Diferença
Correntes	887.932.288	910.278.559	22.346.271
Corrente Intra Orçam.	86.812.850	79.216.173	-7.576.677
Capital	243.352.791	74.391.024	-168.961.767
<b>TOTAL</b>	<b>1.218.097.930</b>	<b>1.063.885.756</b>	<b>-154.212.173</b>

Média mensal de arrecadação:  
R\$ 88,6 milhões

Arrecadação abaixo do previsto em 12,66%

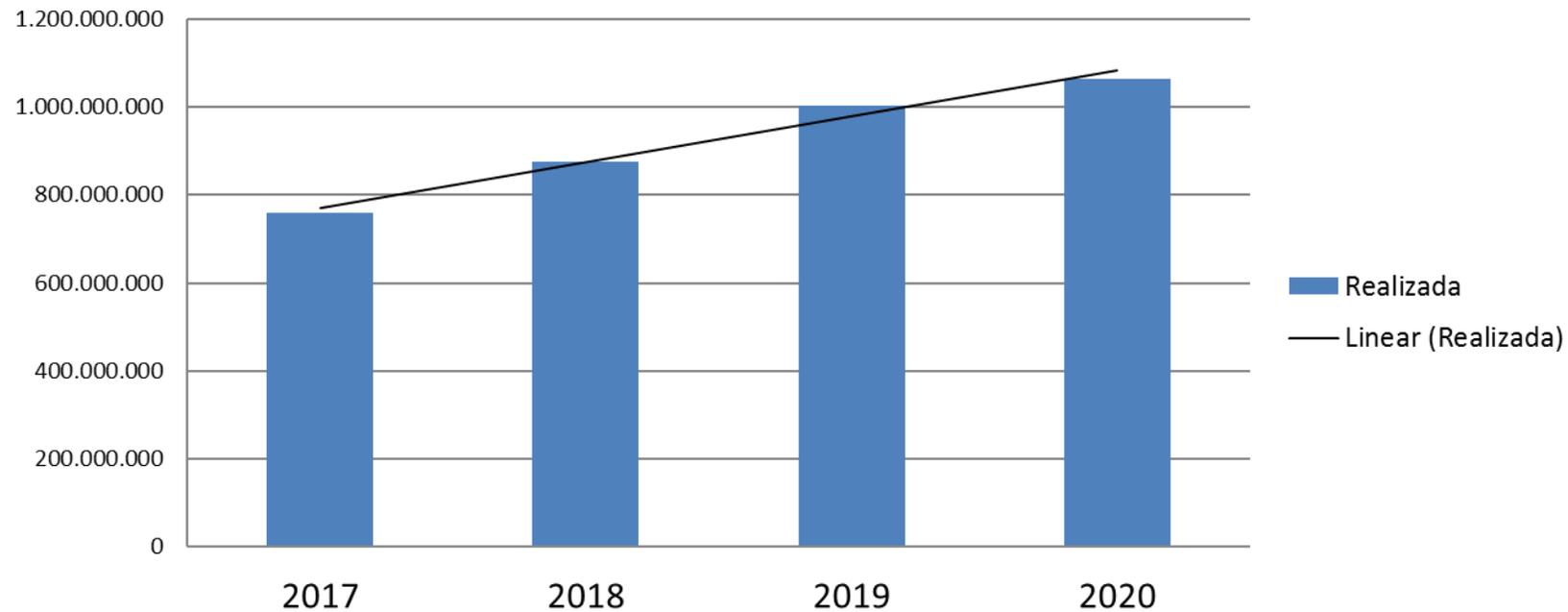


# Evolução da Receita Total

Exercício	Receita Realizada R\$	Evolução % (em relação ao ano anterior)
2011	407.998.486	18,08%
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%

# Evolução Gráfica da Receita

## Evolução da Receita Realizada

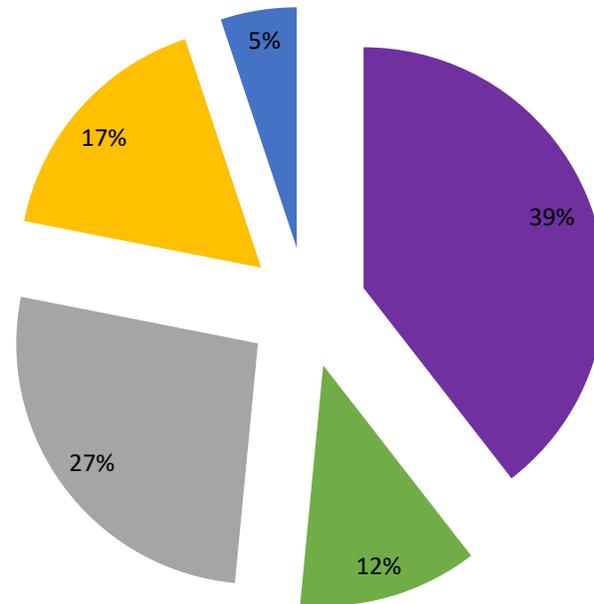


Receita realizada em 2020 ficou um pouco abaixo da linha de tendência

# Origem das Receitas – 2020

Receitas	Arrecadada	%
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	390.373.133	36,7%
Contribuições	128.709.866	12,1%
Rendas Patrimoniais	70.749.660	6,7%
Serviços	77.617.252	7,3%
Transferências da União	128.106.803	12,0%
Transferências do Estado	91.775.420	8,6%
Fundeb	71.992.074	6,8%
Transferências de Munic / Instituições Privadas / Pessoas	789.518	0,1%
Convênios União/Estado	3.526.569	0,3%
Operação de Crédito	17.391.223	1,6%
Alienação de Bens	2.962.846	0,3%
Solo Criado	4.673.788	0,4%
Depósito Judicial	10.291.620	1,0%
Operação Urbana	10.710.089	1,0%
ICON/ICAD	24.834.889	2,3%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, ambiental, Aporte e outras)	29.381.005	2,8%
<b>TOTAL</b>	<b>1.063.885.756</b>	<b>100,00%</b>

# Tributos Arrecadados – 2020



- IPTU
- IRRF
- ITBI
- ISS
- TAXAS

IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
154.235.968	46.873.920	103.758.291	65.567.406	19.892.016

Tributos representam 37% do valor total arrecadado

# Desempenho da Despesa

3º Quadrimestre 2020

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	889.209.895	918.742.193	<b>29.532.298</b>
Capital	251.140.214	137.660.591	<b>-113.479.623</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.140.350.109</b>	<b>1.056.402.783</b>	<b>-83.947.326</b>

No valor total executado a quantia de R\$ 124.263.060,18 foram realizados com recursos de superávit financeiro\*

\*(superávit financeiro: saldo disponível do exercício anterior )

# Aplicação da Despesa

## Exercício de 2020



<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>918.742.193</b>	<b>86,97%</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	561.547.036	53,16%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.002.212	0,19%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	355.192.945	33,62%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>137.660.591</b>	<b>13,03%</b>
INVESTIMENTOS	136.534.935	12,92%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.125.656	0,11%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.056.402.783</b>	<b>100,00%</b>

# Comparativo da Despesa

por exercício – despesa empenhada  
GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA

GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Pessoal e Encargos Sociais	394.789.463	55%	427.493.216	53%	480.801.553	52%	561.547.036	53%
Juros e Encargos da Dívida	972.532	0%	1.004.819	0%	2.152.925	0%	2.002.212	0,1%
Outras Despesas Correntes	248.031.025	35%	299.396.176	37%	337.097.291	37%	355.192.945	34%
Investimentos	73.365.022	10%	70.571.705	9%	100.969.849	11%	136.534.935	13%
Amortização da Dívida	555.574	0%	1.578.886	0%	726.430	0%	1.125.656	0,1%
<b>TOTAL</b>	<b>717.713.614</b>	<b>100%</b>	<b>800.044.803</b>	<b>100%</b>	<b>921.748.048</b>	<b>100%</b>	<b>1.056.402.783</b>	<b>100%</b>

# Despesa por Função/Área do Governo

ÁREA	R\$	%
Legislativo	19.733.163	1,87%
Judiciário	49.575.503	4,69%
Administração	89.153.313	8,44%
Segurança Pública	53.364.712	5,05%
Assistência Social	30.863.549	2,92%
Previdência	69.234.353	6,55%
Saúde	277.916.538	26,31%
Trabalho	14.549.614	1,38%
Educação	235.253.632	22,27%
Cultura	3.675.193	0,35%
Direitos da Cidadania	1.397.939	0,13%
Urbanismo	112.390.392	10,64%
Habitação	188.696	0,02%
Saneamento	59.059.548	5,59%
Gestão Ambiental	5.370.851	0,51%
Comércio e Serviços	6.270.594	0,59%
Desporto e Lazer	2.383.524	0,23%
Encargos Especiais	26.021.671	2,46%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.056.402.783</b>	<b>100,00%</b>

# RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA Receitas *versus* Despesas



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	1.218.097.929	1.063.885.756
DESPEASAS	1.140.350.109	1.056.402.783
<b>Resultado Superávit</b>	<b>77.747.820</b>	<b>7.482.973</b>



# Receita Corrente Líquida

## PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2020:

- R\$ 860.645.788

## REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2020

- R\$ 882.173.015 

Valor acima do  
previsto para o  
exercício –  
R\$ 21.527.227

# Resultado Previdenciário

3º Quadrimestre 2020



Descrição	2019 3º Quadr.	2020 3º Quadr.
Receita Total	175.872.515	136.146.188
Despesa Empenhada	65.348.773	74.913.424
Resultado	110.523.742	61.232.764
<b>Disponibilidade RPPS (R\$)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>546.674.392</b>	<b>601.109.267</b>

# Resultado Nominal e Primário - 2020

<b>RESULTADO</b>	<b>Meta Fixada LDO</b>	<b>Meta Executada</b>
<b>NOMINAL</b>	<b>10.691.152</b>	<b>-47.365.908</b>
<b>PRIMÁRIO</b>	<b>-88.182.118</b>	<b>-33.112.753</b>

# Situação dos Restos a Pagar

<b>Posição do RP</b>	<b>Processado</b>	<b>Não Processado</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo a Pagar em 31/12/2019</b>	<b>14.203.400</b>	<b>69.353.841</b>	<b>83.557.242</b>
<b>Restos Cancelados</b>	<b>317.541</b>	<b>11.635.358</b>	<b>11.952.899</b>
<b>Restos pagos até o período</b>	<b>13.265.222</b>	<b>47.987.246</b>	<b>61.252.468</b>
<b>SALDO A PAGAR EM 31/12/2020</b>	<b>620.637</b>	<b>9.731.237</b>	<b>10.351.875</b>

# Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	504.585.838
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	126.146.459
VALOR APLICADO	160.647.023
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	<b>31,84%</b>
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	235.253.623

# Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2019	1.532.105
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS 2020	72.004.214
DESPEAS PAGAS 2020	70.897.329
SALDO FINANCEIRO 31/12/2020	2.638.990
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	<b>97,77%</b>

# Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	500.776.739
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15%	75.116.511
VALOR APLICAÇÃO	162.077.716
<b>PERCENTUAL DE APLICAÇÃO</b>	<b>32,37%</b>
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	251.690.431

# Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



<b>BASE DE CÁLCULO – RCL Ajustada*</b>	<b>836.957.490</b>
<b>GASTOS COM PESSOAL – 51,70% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESAS)</b>	<b>432.686.086</b>
<b>LIMITE MÁXIMO – 54,00%</b>	<b>451.957.044,37</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%</b>	<b>429.359.192,15</b>
<b>LIMITE DE ALERTA – 48,60%</b>	<b>406.761.339,93</b>

\*RCL Ajustada = Valor da RCL com exclusão do IRRF conforme Parecer Jurídico nº 5230/18 e exclusões de emendas individuais.  
Da mesma forma foram excluídos o valor de IRRF nas despesas.

# Dívida Pública

## Saldo da dívida em 31/12/2020

Dívida Contratual	41.605.975
Outras Dívidas	71.655.151
Precatórios (não integra DCL)	0
<b>TOTAL</b>	<b>113.261.126</b>

# Operações de Crédito

<b>Valor contraído no exercício (1,97%)</b>	<b>17.391.223</b>
<b>Limite definido pelo Senado (16,00%)</b>	<b>141.147.582</b>

No exercício foram contraídos Operações de Crédito no valor total de R\$ 17.391.223, conforme contratos assinados.

O valor representa 1,97% do limite de 16% sobre a RCL

# Disponibilidades de Caixa FR

## Executivo exceto RPPS

	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
<b>DISPONIBILIDADE CX BRUTA</b>	<b>92.366.311</b>	<b>141.269.622</b>	<b>233.635.933</b>
<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS A PGR</b>	<b>-30.231.886</b>	<b>-63.681.259</b>	<b>-93.913.146</b>
<b>DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO(SF)*</b>	<b>62.134.425</b>	<b>77.588.362</b>	<b>139.722.787</b>

\*SF = Superávit Financeiro

### Resumo da Disponibilidade Líquida dos Recursos Ordinários

Recursos Livres	10.304.575
OUC	34.464.633
Solo Criado	1.049.621
ICON/ICAD	9.465.934
EIV	1.267.170
Demais Ordinários**	5.582.491
<b>TOTAL FR ORDINÁRIO</b>	<b>62.134.425</b>

\*\* Recursos ordinários com destinação específica

# Disponibilidades de Caixa - RPPS

<b>BCPREVI</b>	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>VINCULADO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>DISPONIBILIDADE CX BRUTA</b>	<b>672</b>	<b>601.108.595</b>	<b>601.109.267</b>
<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>-672</b>	<b>-623.858</b>	<b>-624.530</b>
<b>DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO</b>	<b>0</b>	<b>600.484.737</b>	<b>600.484.737</b>

Os números apresentados no  
3º Quadrimestre de 2020  
apontam para o cumprimento  
das metas estabelecidas e a  
manutenção do equilíbrio  
fiscal

# Publicações

➤ Site: [www.bc.sc.gov.br](http://www.bc.sc.gov.br)

➤ Diário Oficial do Município - DOM/SC -  
Edição 3396 em 30/01/2021

# Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 3º Quadrimestre de 2020”

**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