



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
TOTAL	1.218.097.930	1.063.885.756	-154.212.173

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

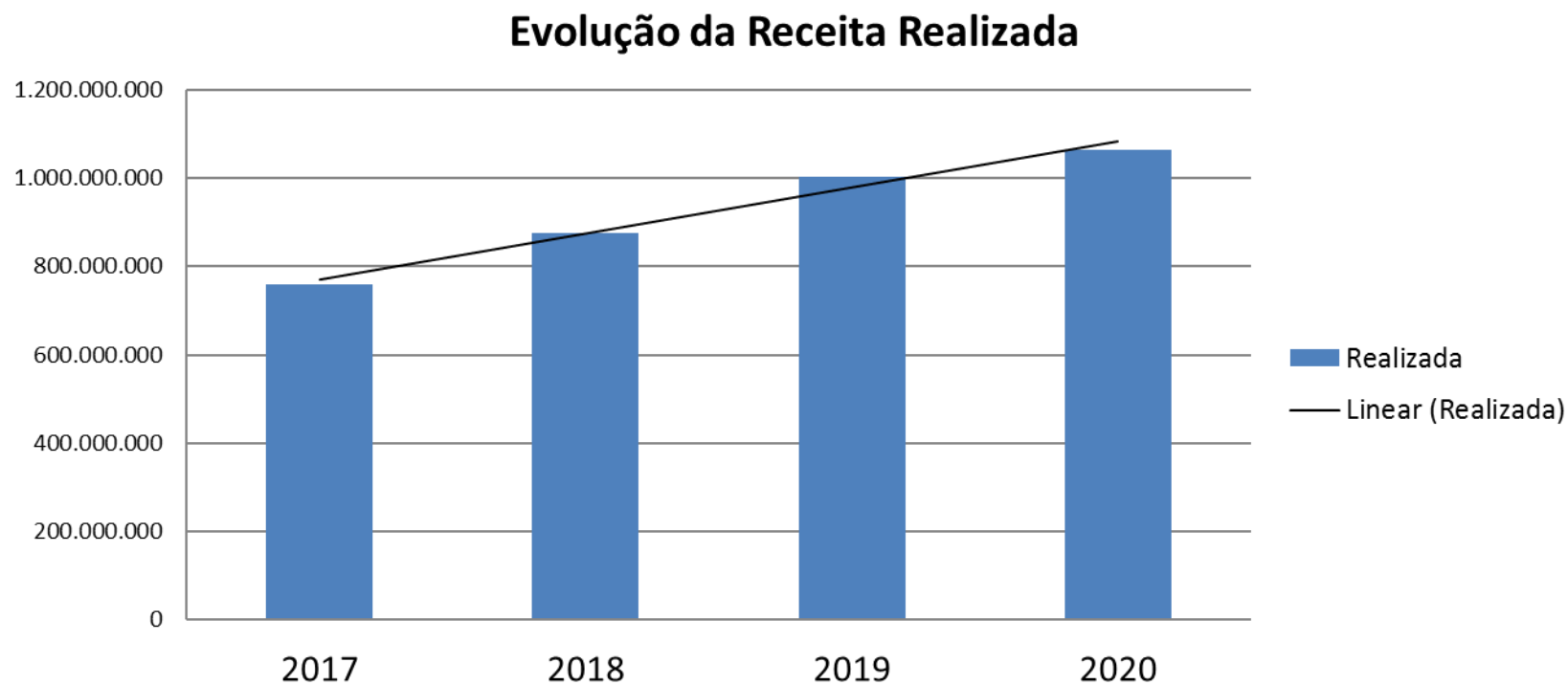
Arrecadação abaixo do previsto em 12,66%



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

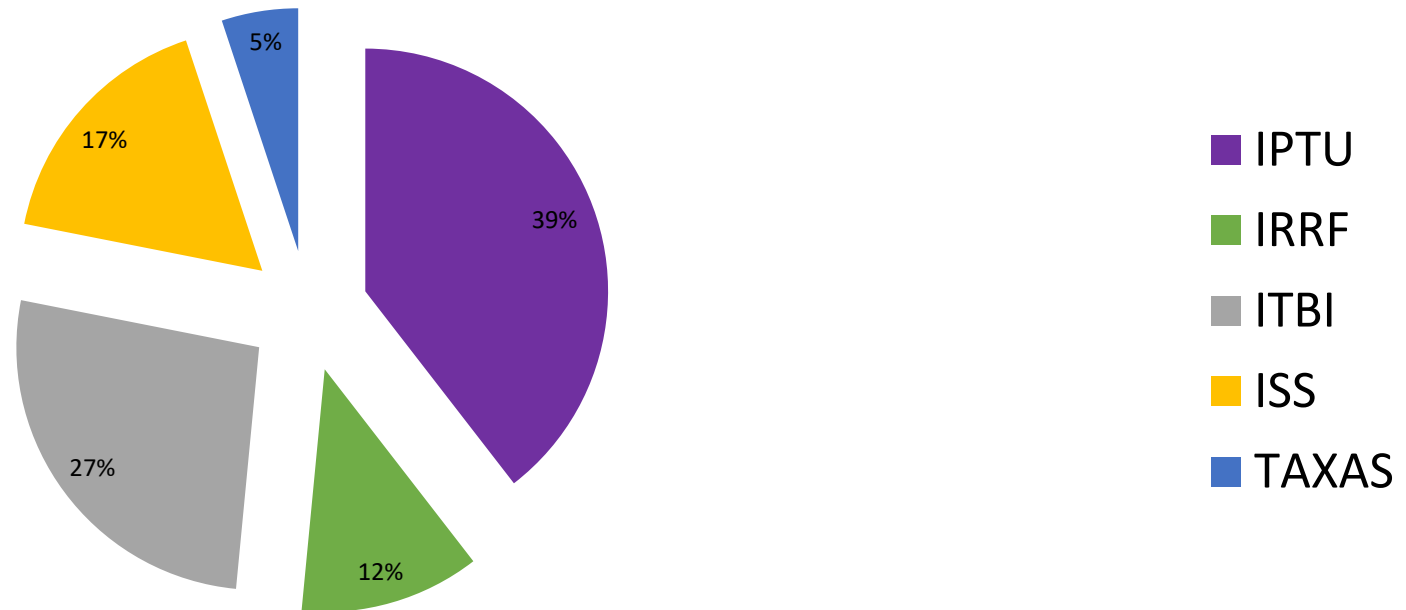


Receita realizada em 2020 ficou um pouco abaixo da linha de tendência

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%
TOTAL	1.063.885.756	100,00%

Tributos Arrecadados – 2020



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	29.532.298
Capital	251.140.214	137.660.591	-113.479.623
TOTAL	1.140.350.109	1.056.402.783	-83.947.326

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



DESPESAS CORRENTES	918.742.193	86,97%
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%
DESPESAS DE CAPITAL	137.660.591	13,03%
INVESTIMENTOS	136.534.935	12,92%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.125.656	0,11%
TOTAL GERAL	1.056.402.783	100,00%

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%
TOTAL	717.713.614	100%	800.044.803	100%	921.748.048	100%	1.056.402.783	100%

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%
TOTAL GERAL	1.056.402.783	100,00%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA Receitas *versus* Despesas



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	1.218.097.929	1.063.885.756
DESPESAS	1.140.350.109	1.056.402.783
Resultado Superávit	77.747.820	7.482.973



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
Disponibilidade RPPS (R\$)	2019	2020
	546.674.392	601.109.267

Resultado Nominal e Primário - 2020

RESULTADO	Meta Fixada LDO	Meta Executada
NOMINAL	10.691.152	-47.365.908
PRIMÁRIO	-88.182.118	-33.112.753

Situação dos Restos a Pagar

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

Aplicação na Educação Básica



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

Aplicação Fundeb



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

Aplicação na Saúde



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

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



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

*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
TOTAL	113.261.126

Operações de Crédito

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

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

*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
TOTAL FR ORDINÁRIO	62.134.425

** Recursos ordinários com destinação específica

Disponibilidades de Caixa - RPPS

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

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

➤ 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

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