



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 2017

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 2017



Receitas	Prevista (LOA)	Arrecadada	Diferença
Correntes	641.791.900	666.622.832	24.830.932
Corrente Intra Orçam.	49.907.191	54.718.788	4.811.597
Capital	25.720.000	37.425.869	11.705.869
TOTAL	717.419.091	758.767.489	41.348.398

Média mensal de
arrecadação:
R\$ 63,2 milhões

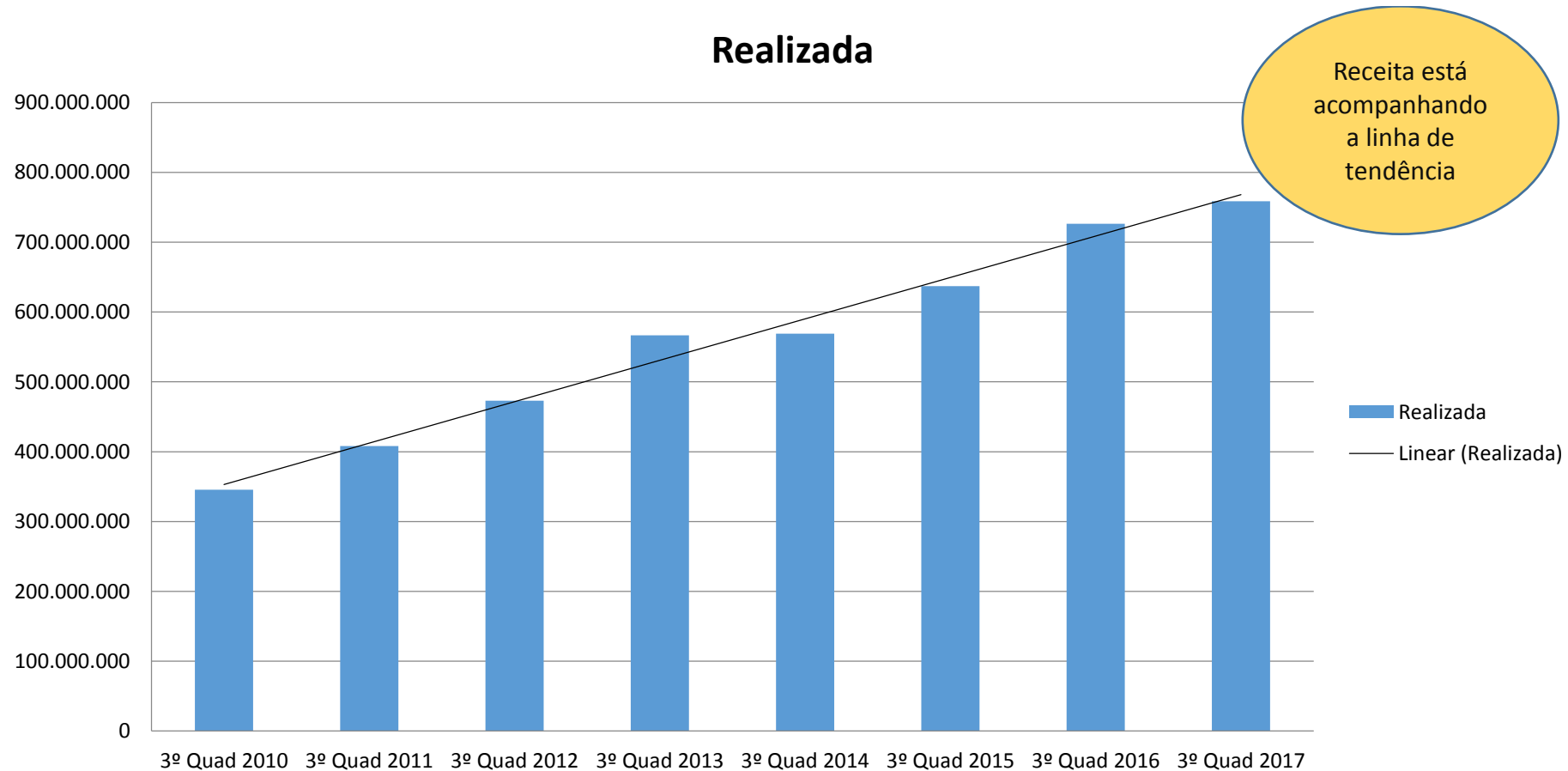
Arrecadado 5,76%
acima do valor
projetado para o
exercício



Evolução da Receita Total

Exercício	Receita Realizada R\$	Evolução % (em relação ao ano anterior)
2010	345.523.016	19,93%
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%

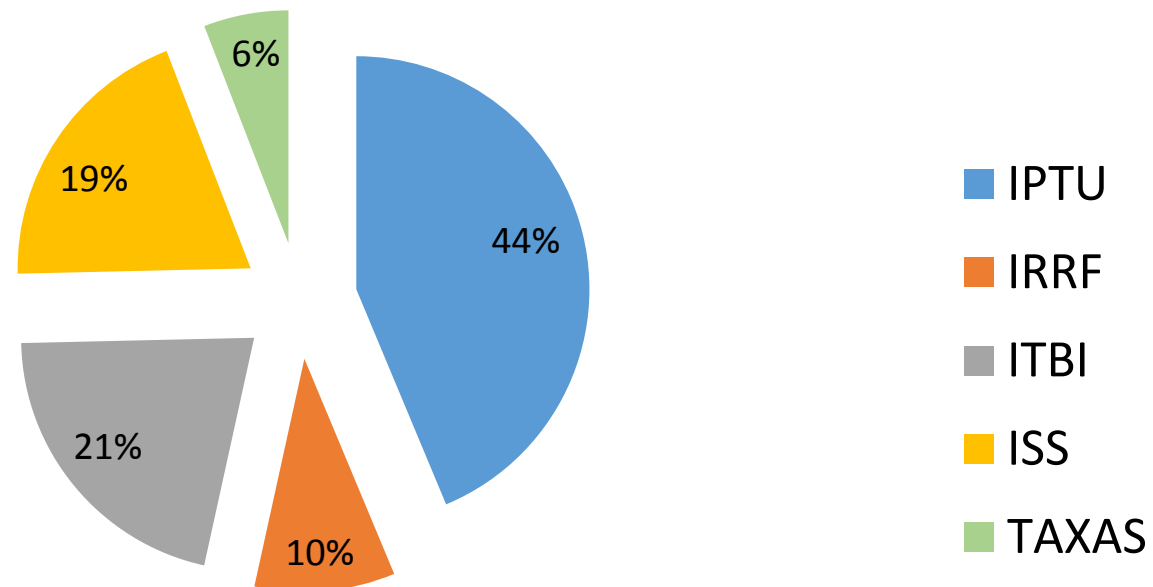
Evolução Gráfica da Receita



Origem das Receitas – 2017

Receitas	Arrecadada	%
Tributos	248.648.985	32,8%
Contribuições	89.785.977	11,8%
Rendas Patrimoniais	63.763.294	8,4%
Serviços	72.262.715	9,5%
Transf. da União	75.221.705	9,9%
Transf. do Estado	56.301.299	7,4%
Fundeb	60.372.649	8,0%
Convênios União/Estado	689.328	0,1%
Alienação de Bens	2.536.546	0,3%
Operação de Crédito	2.350.393	0,3%
Solo Criado	2.356.429	0,3%
Operação Urbana	8.592.706	1,1%
ICON/ICAD	23.256.896	3,1%
Demais Receitas (juros/multas/dívida ativa/Aporte Atuarial e outros)	52.628.569	6,9%
TOTAL	758.767.489	100,0%

Tributos Arrecadados – 2017



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
108.667.749	24.221.313	52.692.965	48.446.538	14.620.419

Tributos representam 32,8% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

3º Quadrimestre 2017

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	586.257.308	643.793.019	57.535.711
Capital	67.629.242	73.920.595	6.291.353
TOTAL	653.886.550	717.713.614	63.827.064

No valor total executado a quantia de R\$ 104.461.645,01 foram realizados com recursos de superávit financeiro* sendo apenas R\$ 613.251.969,28 executado com recursos do exercício corrente.

*(superávit financeiro: saldo disponível do exercício anterior)

Aplicação da Despesa

Exercício de 2017



DESPESAS CORRENTES	643.793.019	89,70%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	394.789.463	55,01%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	972.532	0,14%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	248.031.025	34,56%
DESPESAS DE CAPITAL	73.920.595	10,30%
INVESTIMENTOS	73.365.022	10,22%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	555.574	0,08%
TOTAL GERAL	717.713.614	100,00%

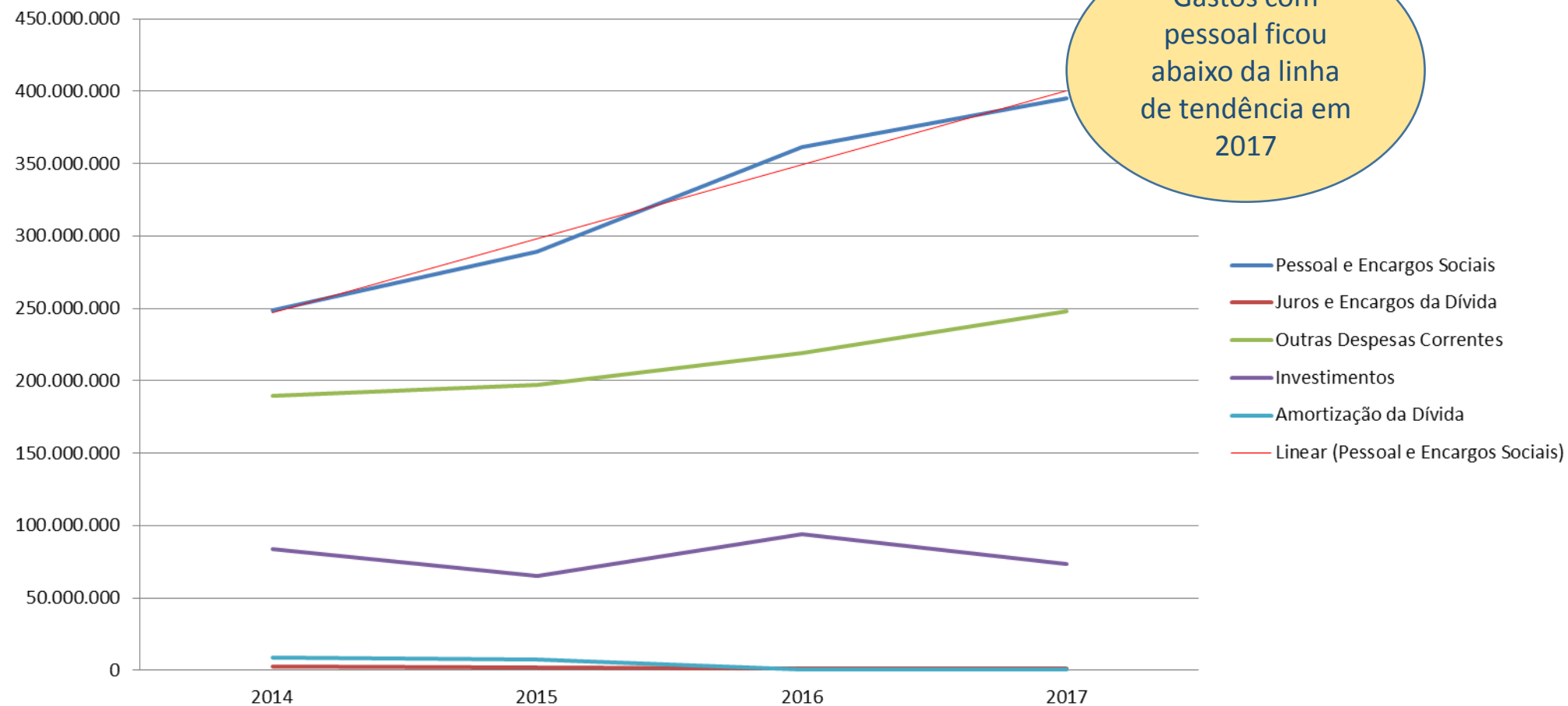
Comparativo da Despesa

por exercício – despesa empenhada
GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA

GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%
Pessoal e Encargos Sociais	248.722.621	47%	289.559.439	52%	361.186.009	53%	394.789.463	55%
Juros e Encargos da Dívida	2.897.229	1%	2.208.265	0%	1.349.985	0%	972.532	0%
Outras Despesas Correntes	189.818.819	36%	196.828.930	35%	219.180.968	32%	248.031.025	35%
Investimentos	84.051.935	16%	64.839.512	12%	94.108.974	14%	73.365.022	10%
Amortização da Dívida	8.619.564	2%	7.554.910	1%	651.125	0%	555.574	0%
TOTAL	534.110.169	100%	560.991.056	100%	676.477.062	100%	717.713.614	100%

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa total

3º Quadrimestre – por exercício – despesa empenhada



Despesa por Função/Área do Governo

ÁREA	R\$	%
Legislativo	14.973.298	2,09%
Judiciário	41.067.833	5,72%
Administração	62.095.725	8,65%
Segurança Pública	31.355.099	4,37%
Assistência Social	18.950.094	2,64%
Previdência	42.978.755	5,99%
Saúde	168.846.872	23,53%
Trabalho	10.899.520	1,52%
Educação	170.628.546	23,77%
Cultura	2.584.725	0,36%
Direitos da Cidadania	1.374.098	0,19%
Urbanismo	39.488.867	5,50%
Habitação	371.477	0,05%
Saneamento	78.329.249	10,91%
Gestão Ambiental	3.948.527	0,55%
Comércio e Serviços	7.292.377	1,02%
Desporto e Lazer	7.512.978	1,05%
Encargos Especiais	15.015.576	2,09%
TOTAL GERAL	717.713.614	100,0%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas versus Despesas



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	717.419.091	758.767.489
DESPESAS	653.886.550	717.713.614
Resultado Superávit	63.532.541	41.053.875

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2017:

- **R\$ 623.338.900**

REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2017

- **R\$ 644.714.045**

Valor acima do
previsto para
exercício –
R\$ 21.375.145

Resultado Previdenciário

3º Quadrimestre 2017



Descrição	2016	2017
Receita	101.784.822	106.676.353
Despesa	36.606.879	46.102.383
Resultado	65.177.943	60.573.970

	2016	2017
Disponibilidade RPPS (R\$)	312.022.003,57	372.031.710,62

Resultado Nominal e Primário - 2017

RESULTADO	Meta Fixada LDO	Meta Executada
NOMINAL	-5.201.000	0
PRIMÁRIO	-73.496.450	-24.940.284

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado
Saldo a Pagar em 31/12/2016	8.977.314	43.561.729
Restos Cancelados	1.022.202	9.805.607
Restos pagos até o período	7.326.560	24.460.409
SALDO A PAGAR EM 31/12/2017	628.553	7.295.712

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	358.472.538
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	89.618.134
VALOR APLICADO	109.443.753
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	30,53%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	170.628.546

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2016	2.634.465
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS 2017	60.552.583
DESPEAS PAGAS 2017	61.848.228
SALDO FINANCEIRO 31/12/2017	1.338.820
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	98,70%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	355.013.164
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15%	53.251.975
VALOR APLICAÇÃO	115.339.775
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	32,48%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	152.870.895

Gastos com Pessoal – LRF

Consolidado (Legislativo e Executivo)



BASE DE CÁLCULO - RCL	644.714.045
GASTOS COM PESSOAL – 53,99% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	348.055.383
LIMITE MÁXIMO – 60,00%	386.828.427
LIMITE PRUDENCIAL – 57,00%	367.487.006
LIMITE DE ALERTA – 54,00%	348.145.584

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



BASE DE CÁLCULO - RCL	644.714.045
GASTOS COM PESSOAL – 52,27% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	337.017.025
LIMITE MÁXIMO – 54,00%	348.145.584
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	330.738.305
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	313.331.026

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/12/2017

Dívida Contratual:	R\$	108.235.437
Precatórios <small>(não integra)</small> :	R\$	3.049.981
TOTAL	R\$	111.285.418

Operações de Crédito

Valor contraído no exercício (0,36%)	2.350.393
Limite definido pelo Senado (16,00%)	103.154.247

No exercício foram contraídos Operações de Crédito no valor de R\$ 2.350.393 com a Caixa Econômica Federal, conforme contratos assinados.

O valor representa 0,36% do limite de 16% sobre a RCL

Disponibilidades FR

Consolidado exceto RPPS

	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
DISPONIBILIDADE CX BRUTA	140.115.916	106.400.882	246.516.798
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS	-33.567.527	-35.554.134	-69.121.662
DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO	106.548.389	70.846.748	177.395.136

Resumo da Disponibilidade Líquida	
Recursos Livres	18.630.018
OUC	65.571.673
Solo Criado	3.673.069
ICON/ICAD	13.579.095
Demais Ordinários	5.094.532
TOTAL FR ORDINÁRIO	106.548.389

Disponibilidades FR

RPPS

BCPREVI	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
DISPONIBILIDADE CX BRUTA	672	372.031.038	372.031.710
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS	-672	-991.900	-992.572
DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO	0	371.039.138	371.039.138

Publicações

- Site: www.balneariocamboriu.sc.gov.br
- Jornal Diarinho do Litoral (30/01/2018)

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 3º Quadrimestre de 2017”

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