



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

26/09/2019

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

2º Quadrimestre de 2019

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

2º Quadrimestre 2019



Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	523.671.920	595.783.325	72.111.405
Correntes de Operação Intraorçamentária	49.060.613	21.711.442	-27.349.171
Capital	45.218.109	43.788.003	-1.430.105
TOTAL	617.950.641	661.282.770	43.332.129

Média mensal de arrecadação: R\$ 82.660.346

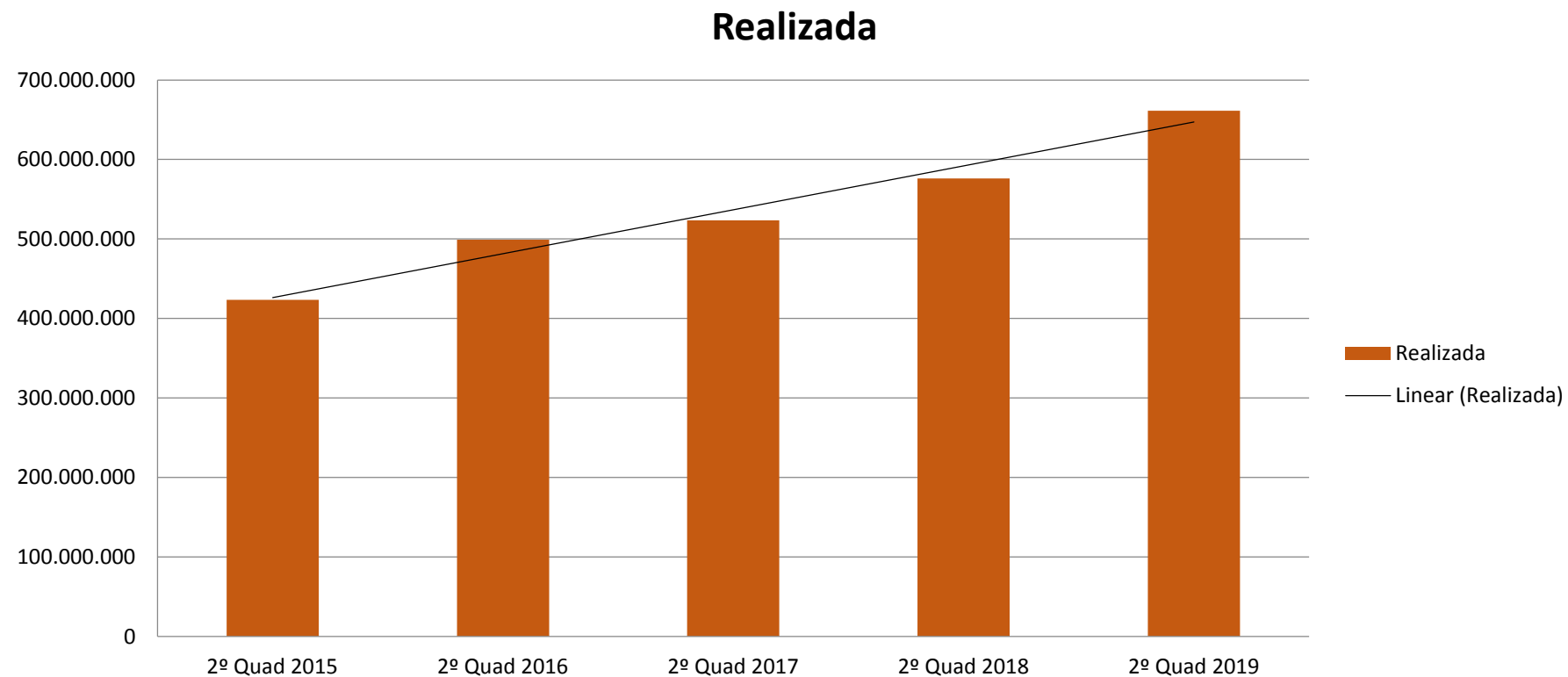
Arrecadado 7,01% acima do valor esperado para o quadrimestre

Evolução da Receita Total

2º Quadrimestre de 2019

Período	Realizada R\$	Evolução %
2º Quad 2015	423.473.391	9%
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%

Evolução Gráfica da Receita

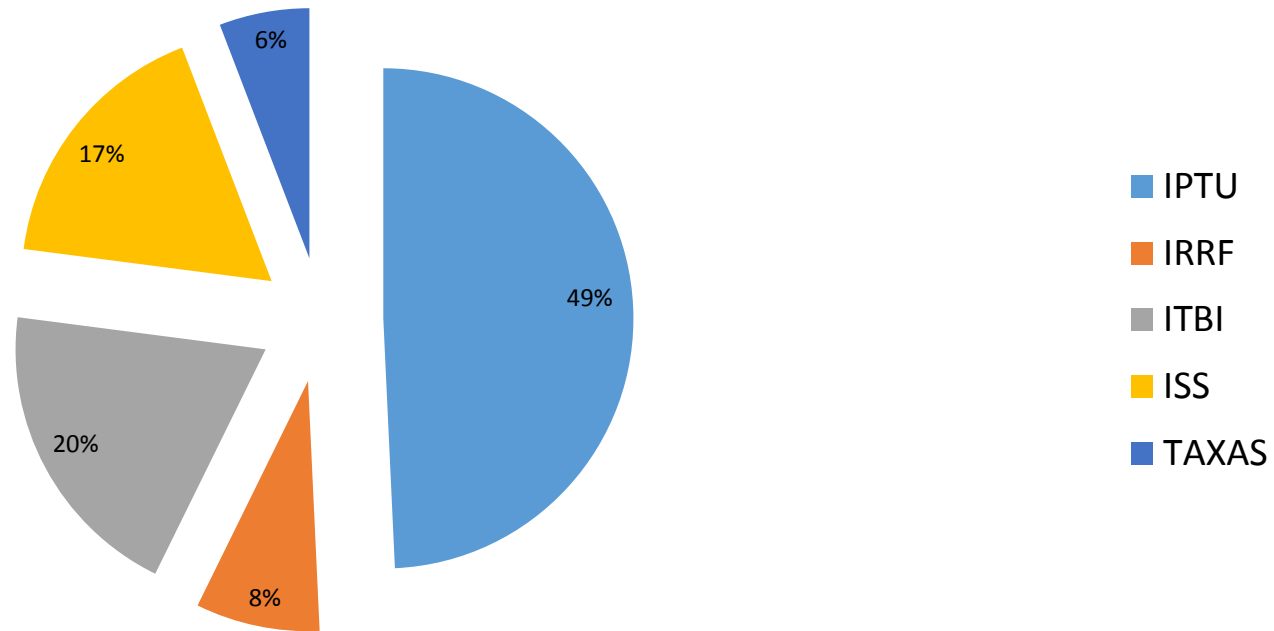


Origem das Receitas

2º Quadrimestre de 2019

Receitas	Arrecadada	%
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	263.629.694	39,9%
Contribuições	65.410.315	9,9%
Rendas Patrimoniais	69.763.111	10,5%
Serviços	57.680.785	8,7%
Transferências da União	56.399.505	8,5%
Transferências do Estado	46.553.125	7,0%
Fundeb	46.553.022	7,0%
Transferências de Instituições Privadas e Pessoas	67.114	0,0%
Convênios União/Estado	345.767	0,1%
Operação de Crédito	145.869	0,0%
Alienação de Bens	457.106	0,1%
Solo Criado	4.302.128	0,7%
Operação Urbana	12.987.925	2,0%
ICON/ICAD	3.472.647	0,5%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, ambiental, reg. Obra, Aporte e outros)	33.514.658	5,1%
TOTAL	661.282.770	100,00%

Impostos e Taxas – até Agosto/2019



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
129.849.272	21.140.806	52.120.134	45.120.131	15.365.526

Os impostos e taxas representam 40% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

2º Quadrimestre 2019

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	470.208.265	487.250.428	17.042.163
Capital	29.646.000	34.139.664	4.493.664
TOTAL	499.854.265	521.390.091	21.535.826

Média mensal despesa liquidada: R\$ 65.173.761

Executado 4% acima do valor estimado para o período

Aplicação da Despesa

2º Quadrimestre 2019

DESPESAS CORRENTES	487.250.428	93,45%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	303.031.773	58,12%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	857.529	0,16%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	183.361.125	35,17%
DESPESAS DE CAPITAL	34.139.664	6,55%
INVESTIMENTOS	33.747.383	6,47%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	392.281	0,08%
TOTAL GERAL	521.390.091	100,00%

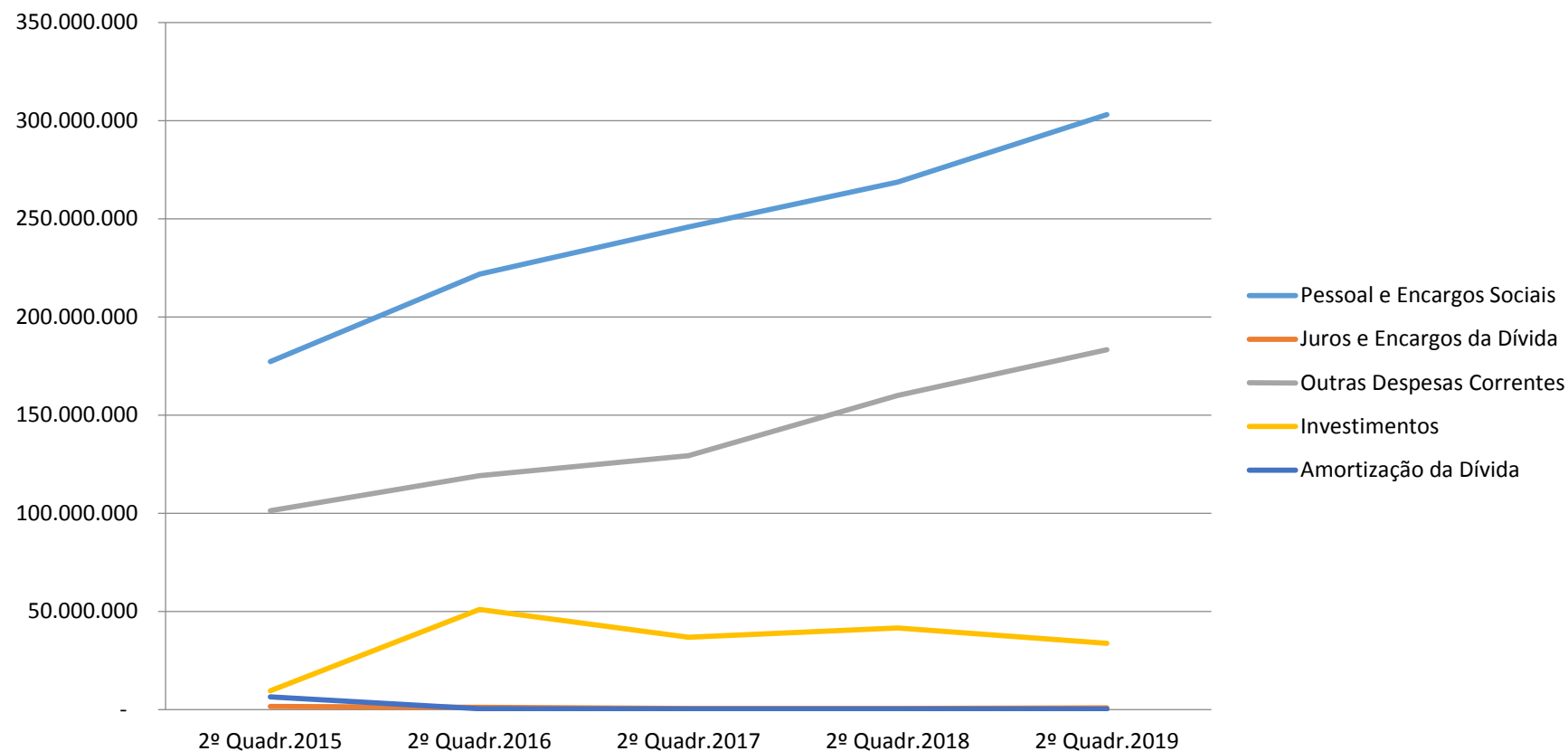
Comparativo da Despesa

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

MODALIDADE APLICAÇÃO	2º Quadr.2015	2º Quadr.2016	2º Quadr.2017	2º Quadr.2018	2º Quadr.2019
Pessoal e Encargos Sociais	177.291.528	221.867.538	245.886.067	268.735.155	303.031.773
Juros e Encargos da Dívida	1.583.088	1.144.916	645.385	638.117	857.529
Outras Despesas Correntes	101.286.395	119.129.827	129.371.131	159.987.327	183.361.125
Investimentos	9.687.792	51.004.635	36.854.573	41.543.882	33.747.383
Amortização da Dívida	6.534.229	535.795	364.146	394.754	392.281
TOTAL	296.383.032	393.682.711	413.121.301	471.299.235	521.390.091

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

2º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada



Despesa por Função do Governo

2º Quadrimestre de 2019

ÁREA	R\$	%
Legislativo	11.750.007	2,3%
Judiciário	11.364.256	2,2%
Administração	47.859.577	9,2%
Segurança Pública	28.862.524	5,5%
Assistência Social	14.643.267	2,8%
Previdência	38.094.899	7,3%
Saúde	127.295.099	24,4%
Trabalho	7.537.160	1,4%
Educação	128.756.531	24,7%
Cultura	1.893.112	0,4%
Direitos da Cidadania	906.182	0,2%
Urbanismo	48.152.680	9,2%
Habitação	39.756	0,0%
Saneamento	26.080.082	5,0%
Gestão Ambiental	3.139.432	0,6%
Comércio e Serviços	4.474.986	0,9%
Desporto e Lazer	1.957.542	0,4%
Encargos Especiais	18.583.001	3,6%
TOTAL GERAL	521.390.091	100,0%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

2º Quadrimestre 2019



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	617.950.641	661.282.770
DESPEASAS	499.854.265	521.390.091
Resultado Superávit	118.096.376	139.892.678

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2019:

- **R\$ 731.306.641**

REALIZADA ATÉ AGOSTO DE 2019

- **R\$ 823.062.056**

Meta da RCL
deve ser avaliada
no encerramento
do exercício

Resultado Previdenciário

2º Quadrimestre 2019



Descrição	2017	2018	2019
	2º Quadr.	2º Quadr.	2º Quadr.
Receita	64.402.956	58.816.004	94.182.306
Despesa	29.061.509	34.021.217	53.152.209
Resultado	35.341.447	24.794.787	41.030.097

Bens e Diretos
do RPPS
totalizam
R\$ 501
milhões

Resultado Primário

Meta LDO – Resultado Primário	-109.492.100
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	45.154.906

Resultado Nominal

Meta LDO – Resultado Nominal	-29.350.000
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	56.242.800

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado	TOTAL
Saldo a Pagar em 31/12/2018	6.839.882	60.327.270	67.167.153
Restos Cancelados	30.211	11.327.686	11.357.898
Restos pagos até o período	5.880.215	37.599.788	43.480.003
SALDO A PAGAR EM 31/08/2019	929.456	11.399.796	12.329.252

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	336.936.260
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% (no ano)	84.234.065
VALOR APLICADO	90.526.110
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE)	26,87%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	128.756.531

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2018	981.949
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	46.589.303
DESPESAS PAGAS	46.530.466
SALDO FINANCEIRO 31/08/2019	1.040.785
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	101,31%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	335.045.415
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% (no ano)	50.256.812
VALOR APLICAÇÃO	86.914.349
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE)	25,94%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	112.079.522

Gastos com Pessoal Executivo – LRF



BASE DE CÁLCULO - RCL	790.936.908
GASTOS COM PESSOAL – 44,66% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	353.263.751
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	405.750.634
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	384.395.337

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/08/2019	
Dívida Contratual	14.126.718
Lei nº 3936 (Imob. Ypuã)	78.393.225
TOTAL	92.519.943

Operações de Crédito

Até o 2º Quadrimestre de 2019 foram liberados recursos de Operações de Crédito o valor de R\$ 145.869, conforme contratos já assinados.

O valor representa 0,02% do limite de 16% sobre a RCL

Valor contraído no exercício (0,02%)	145.869
Limite definido pelo Senado (16,00%)	109.495.339

Publicações

➤ Site: www.bc.sc.gov.br

➤ Jornal Diarinho do Litoral (27/09/2019)

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 2º Quadrimestre de 2019”

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