



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

27/09/2018

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

2º Quadrimestre de 2018



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 2018



Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	509.195.852	505.999.707	-3.196.145
Correntes de Operação Intraorçamentária	39.741.628	31.632.711	-8.108.917
Capital	41.535.996	38.361.626	-3.174.370
TOTAL	590.473.475	575.994.043	-14.479.432

Média mensal de arrecadação: R\$ 71.999.255

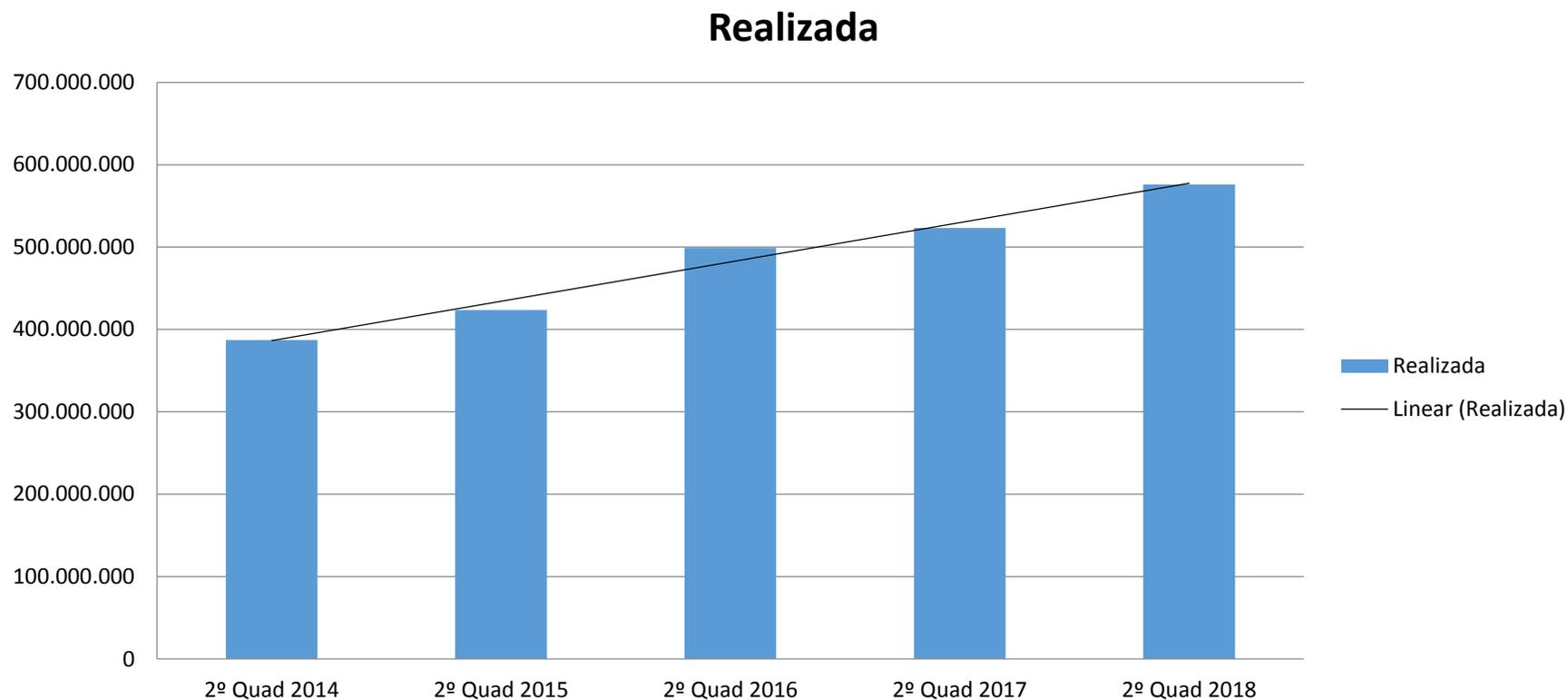
Arrecadado 2,45% abaixo do valor esperado para o quadrimestre

Evolução da Receita Total

2º Quadrimestre de 2018

Período	Realizada R\$	Evolução %
2º Quad 2014	387.209.325	1%
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%

Evolução Gráfica da Receita

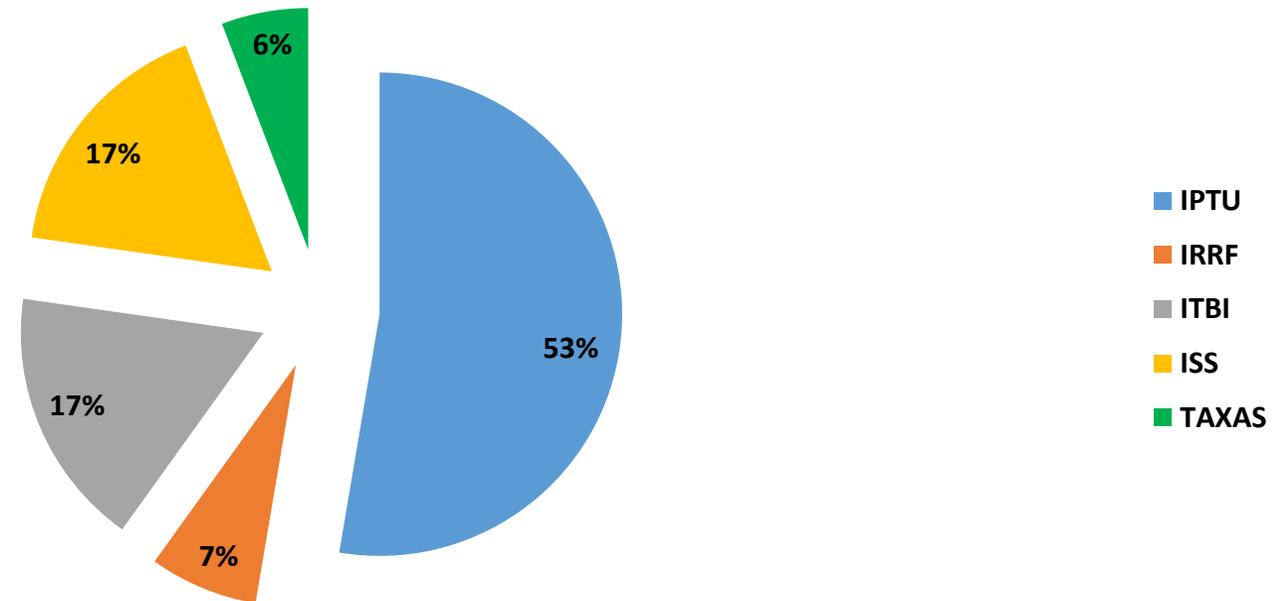


Origem das Receitas

2º Quadrimestre de 2018

Receitas	Arrecadada	%
Impostos, Taxas	229.853.799	39,9%
Contribuições	59.110.572	10,3%
Rendas Patrimoniais	30.837.573	5,4%
Serviços	52.332.044	9,1%
Transferências da União	54.943.844	9,5%
Transferências do Estado	41.225.689	7,2%
Fundeb	43.028.183	7,5%
Transferências de Pessoas	57.299	0,0%
Convênios União/Estado	264.707	0,0%
Operação de Crédito	2.608.442	0,5%
Alienação de Bens	554.733	0,1%
Solo Criado	3.475.111	0,6%
Operação Urbana	10.214.553	1,8%
ICON/ICAD	13.934.716	2,4%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, reg. obra e outros)	33.552.776	5,8%
TOTAL	575.994.043	100,00%

Impostos e Taxas – até Agosto/2018



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
121.044.310	16.618.771	39.904.507	38.997.807	13.288.405

Os impostos e taxas representam 40% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

2º Quadrimestre 2018

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	434.579.444	429.360.599	-5.218.846
Capital	29.380.000	41.938.636	12.558.636
TOTAL	463.959.444	471.299.235	7.339.791

Média mensal despesa liquidada: R\$ 53.670.075

Executado 2% acima do valor estimado para o período

Aplicação da Despesa

2º Quadrimestre 2018

DESPESAS CORRENTES	429.360.599	91,10%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	268.735.155	57,02%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	638.117	0,14%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	159.987.327	33,95%
DESPESAS DE CAPITAL	41.938.636	8,90%
INVESTIMENTOS	41.543.882	8,81%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	394.754	0,08%
TOTAL GERAL	471.299.235	100,00%

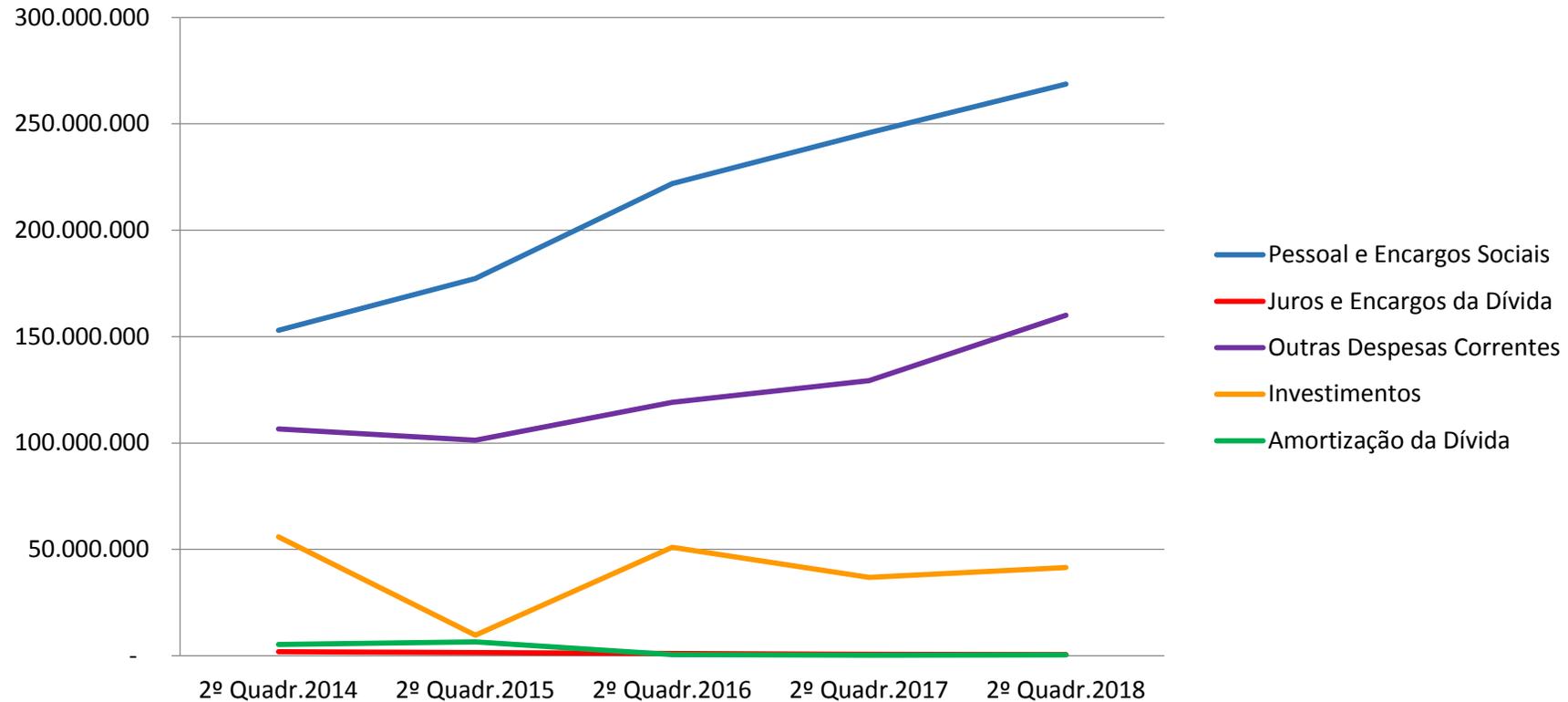
Comparativo da Despesa

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

MODALIDADE APLICAÇÃO	2º Quadr.2014	2º Quadr.2015	2º Quadr.2016	2º Quadr.2017	2º Quadr.2018
Pessoal e Encargos Sociais	152.979.868	177.291.528	221.867.538	245.886.067	268.735.155
Juros e Encargos da Dívida	1.968.964	1.583.088	1.144.916	645.385	638.117
Outras Despesas Correntes	106.657.952	101.286.395	119.129.827	129.371.131	159.987.327
Investimentos	55.922.767	9.687.792	51.004.635	36.854.573	41.543.882
Amortização da Dívida	5.387.890	6.534.229	535.795	364.146	394.754
TOTAL	322.917.441	296.383.032	393.682.711	413.121.301	471.299.235

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

2º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada



Despesa por Função do Governo

2º Quadrimestre de 2018

ÁREA	R\$	%
Legislativo	11.053.550	2,3%
Judiciário	30.785.197	6,5%
Administração	46.912.005	10,0%
Segurança Pública	30.781.112	6,5%
Assistência Social	13.237.854	2,8%
Previdência	31.763.716	6,7%
Saúde	106.039.743	22,5%
Trabalho	5.966.008	1,3%
Educação	118.917.167	25,2%
Cultura	1.893.160	0,4%
Direitos da Cidadania	683.942	0,1%
Urbanismo	24.832.846	5,3%
Habitação	88.113	0,0%
Saneamento	26.918.103	5,7%
Gestão Ambiental	2.196.473	0,5%
Comércio e Serviços	3.485.587	0,7%
Desporto e Lazer	1.902.572	0,4%
Encargos Especiais	13.842.089	2,9%
TOTAL GERAL	471.299.235	100,0%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

2º Quadrimestre 2018



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	590.473.475	575.994.043
DESPEASAS	463.959.444	471.299.235
Resultado Superávit	126.514.031	104.694.808

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2018:

- **R\$ 701.973.946**

REALIZADA ATÉ AGOSTO DE 2018

- **R\$ 684.345.870**

Meta da RCL
deve ser avaliada
no encerramento
do exercício

Resultado Previdenciário

2º Quadrimestre 2018



Descrição	2016	2017	2018
	2º Quadr.	2º Quadr.	2º Quadr.
Receita	66.803.326	64.402.956	58.816.004
Despesa	22.919.054	29.061.509	34.021.217
Resultado	43.884.272	35.341.447	24.794.787

Bens e Diretos
do RPPS
totalizam
R\$ 396
milhões

Resultado Primário

Meta LDO – Resultado Primário	-15.880.679
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	35.575.914

Resultado Nominal*

Meta LDO – Resultado Nominal	0
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	0

*Valor do resultado nominal está sob consulta na STN devido a mudança de metodologia de cálculo

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado	TOTAL
Saldo a Pagar em 31/12/2017	9.424.573	57.122.843	66.547.416
Restos Cancelados	78.390	8.068.507	8.146.898
Restos pagos até o período	8.444.193	39.636.291	48.080.483
SALDO A PAGAR EM 31/08/2018	901.991	9.418.045	10.320.035

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	296.771.457
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% (no ano)	74.192.864
VALOR APLICADO	84.502.295
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE)	28,47%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	118.917.167

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2017	1.338.820
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	43.099.445
DESPEAS PAGAS	41.556.853
SALDO FINANCEIRO 31/08/2018	2.881.411
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	96,86%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	294.996.512
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% (no ano)	44.249.477
VALOR APLICAÇÃO	70.013.599
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE)	23,73%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	92.130.048

Gastos com Pessoal Executivo – LRF



BASE DE CÁLCULO - RCL	660.082.905
GASTOS COM PESSOAL – 50,42% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	332.826.649
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	338.622.530
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	320.800.292

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/08/2018	
Dívida Contratual	13.967.288,37
Lei nº 3936 (Imob. Ypuã)	76.146.230,40
TOTAL	90.113.518,77

Operações de Crédito

Até o 2º Quadrimestre de 2018 foram liberados recursos de Operações de Crédito o valor de R\$ 2.608.442, conforme contratos já assinados.

O valor representa 0,38% do limite de 16% sobre a RCL

Valor contraído no exercício (0,38%)	2.608.442
Limite definido pelo Senado (16,00%)	109.495.339

Publicações

- Site: www.balneariocamboriu.sc.gov.br
- Jornal Diarinho do Litoral (26/09/2018)

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 2º Quadrimestre de 2018”

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