



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

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

24/09/2021

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

**2º Quadrimestre de 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 ...



# Objetivos da Audiência

Prestação de contas à população

Maior transparência dos atos do Governo

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

**METAS PREVISTAS E  
EXECUTADAS**

**RECEITAS E  
DESPESAS**

**ORÇAMENTO**

**GESTÃO FISCAL**

# Desempenho das Receitas

2º Quadrimestre 2021



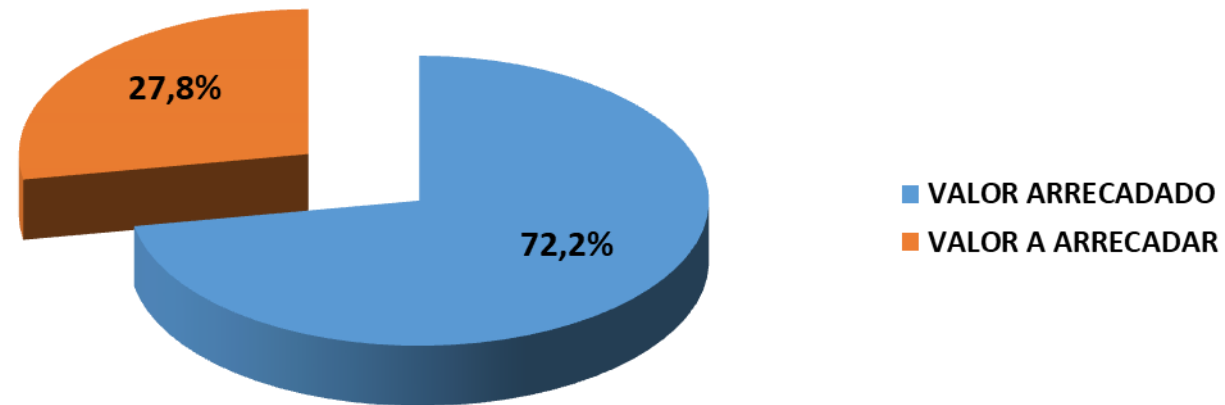
Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	644.429.034	722.152.193	77.723.160
Correntes de Operação Intraorçamentária	54.386.823	53.096.789	-1.290.035
Capital	56.163.737	67.023.817	10.860.080
<b>TOTAL</b>	<b>754.979.594</b>	<b>842.272.799</b>	<b>87.293.205</b>

Média mensal de arrecadação:  
R\$ 105.284.100

Arrecadado 11,5%  
acima do valor  
esperado para o  
quadrimestre



# Receita LOA – Arrecadado x A arrecadar



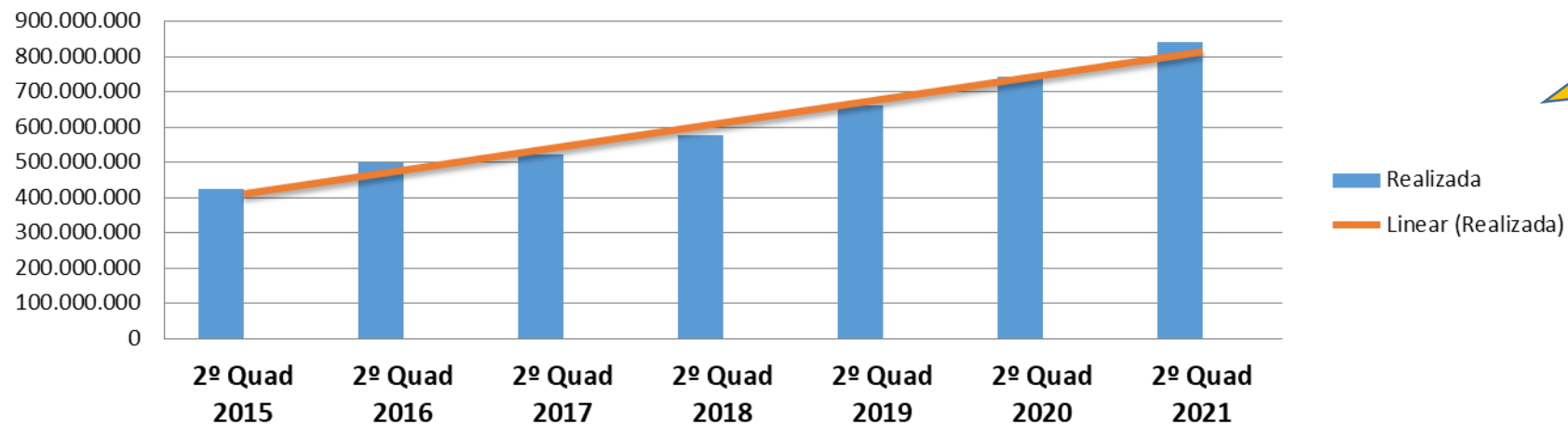
# Evolução da Receita Total

2º Quadrimestre de 2021

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%
2º Quad 2020	742.965.409	12%
<b>2º Quad 2021</b>	<b>842.272.799</b>	<b>13%</b>



# Evolução Gráfica da Receita Realizada



**Valor da receita realizada foi acima da linha de tendência para o exercício de 2021**

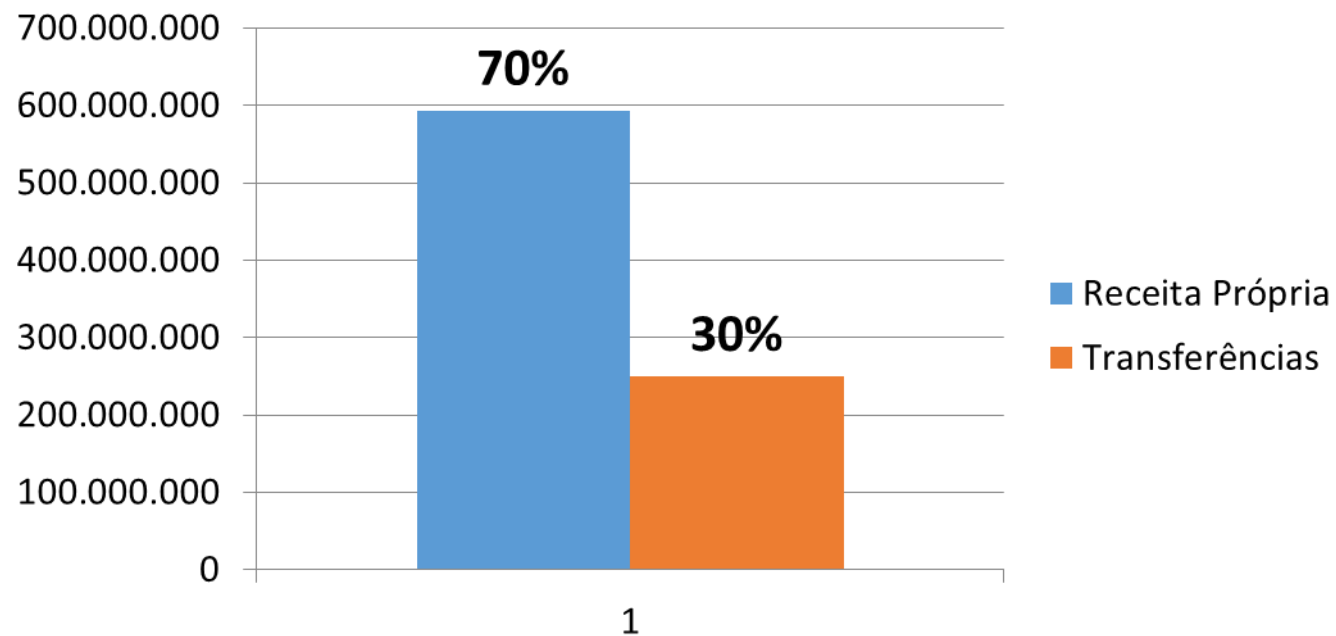
# Origem das Receitas

2º Quadrimestre de 2021

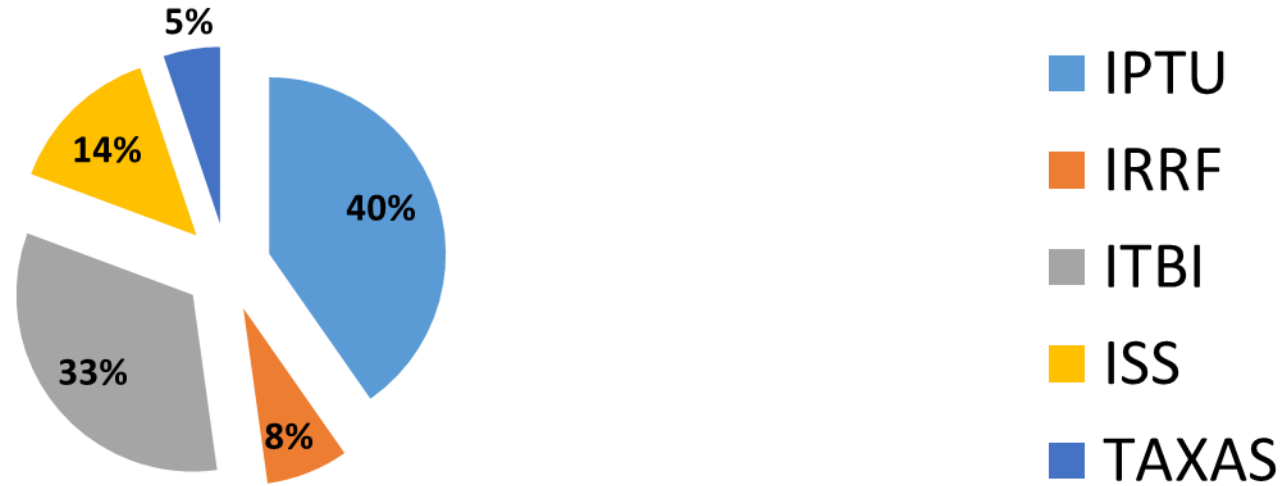
Receitas	Arrecadada	%
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	361.609.676	42,9%
Contribuições	79.335.918	9,4%
Rendas Patrimoniais	22.525.958	2,7%
Serviços	55.814.216	6,6%
Transferências da União	85.927.950	10,2%
Transferências do Estado	77.754.561	9,2%
FUNDEB	59.660.392	7,1%
Transferências de Instituições Privadas e Demais Transferências	567.725	0,1%
Operação de Crédito	24.236.088	2,9%
Alienação de Bens	3.192.680	0,4%
Solo Criado	6.527.508	0,8%
Operação Urbana	14.121.420	1,7%
ICON/ICAD	17.780.418	2,1%
Transferência de Capital	1.165.702	0,1%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, multas diversas, indenizações, restituições e Aportes RPPS)	32.052.586	3,8%
<b>TOTAL</b>	<b>842.272.799</b>	<b>100,00%</b>

# Origem das Receitas

2º Quadrimestre de 2021



# Impostos e Taxas – até Agosto/2021



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
145.643.299	27.189.146	118.777.697	51.197.735	18.724.223

Os impostos e taxas representam 43% do valor total arrecadado

# Desempenho da Despesa

2º Quadrimestre 2021

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	577.979.777	603.351.441	25.371.664
Capital	110.875.000	52.608.494	-58.266.506
<b>TOTAL</b>	<b>688.854.777</b>	<b>655.959.936</b>	<b>-32.894.841</b>

Média mensal despesa liquidada: R\$ 81.994.992

Executado 5% abaixo do valor estimado para o período



# Aplicação da Despesa

2º Quadrimestre 2021



<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>602.012.571</b>	<b>91,78%</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	372.857.501	56,84%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.030.201	0,77%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	224.124.869	34,17%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>53.947.365</b>	<b>8,22%</b>
INVESTIMENTOS	50.675.710	7,73%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.271.655	0,50%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>655.959.936</b>	<b>100,00%</b>

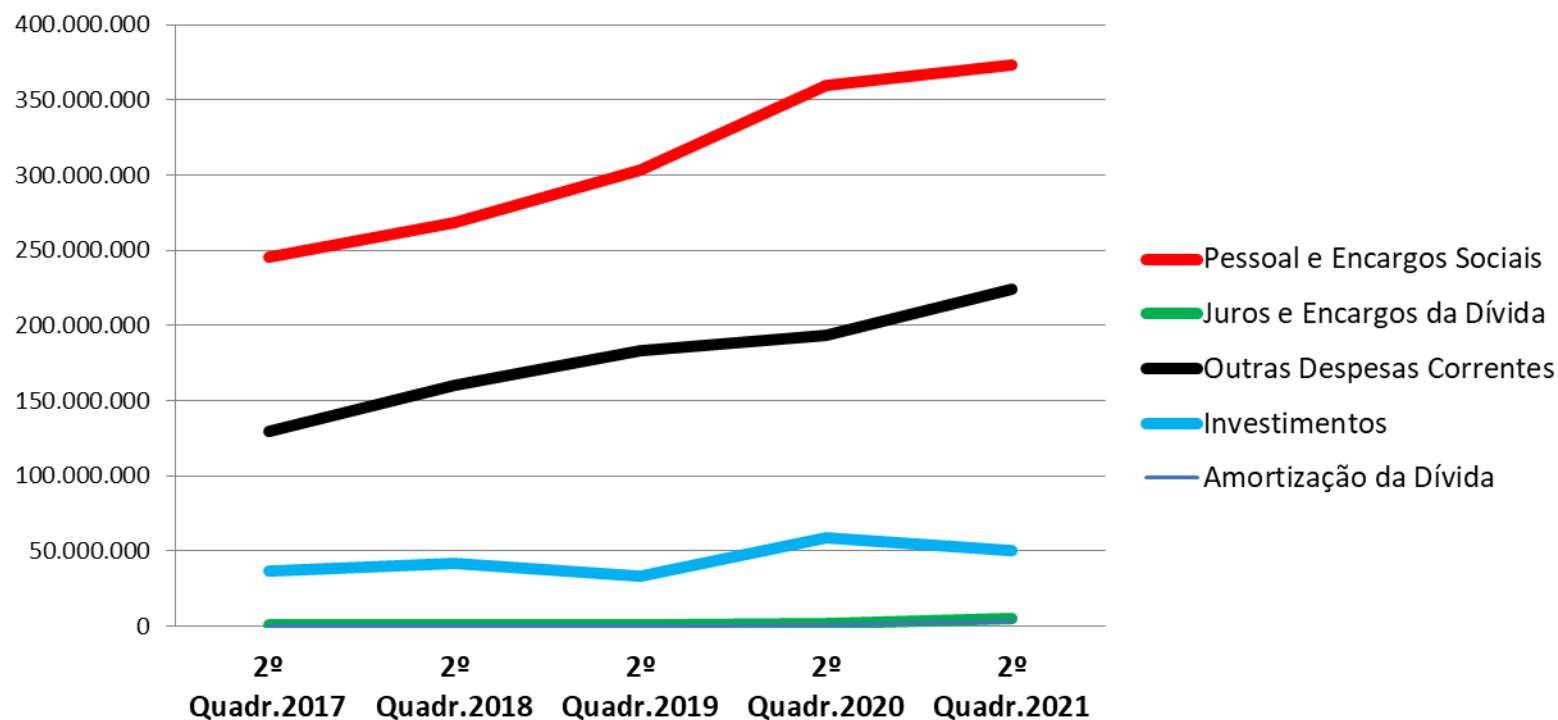
# Comparativo da Despesa

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

MODALIDADE APLICAÇÃO	2º Quadr.2017	2º Quadr.2018	2º Quadr.2019	2º Quadr.2020	2º Quadr.2021
Pessoal e Encargos Sociais	245.886.067	268.735.155	303.031.773	359.643.461	372.857.501
Juros e Encargos da Dívida	645.385	638.117	857.529	1.487.648	5.030.201
Outras Despesas Correntes	129.371.131	159.987.327	183.361.125	193.438.993	224.124.869
Investimentos	36.854.573	41.543.882	33.747.383	59.276.690	50.675.710
Amortização da Dívida	364.146	394.754	392.281	946.984	3.271.655
<b>TOTAL</b>	<b>413.121.302</b>	<b>471.299.235</b>	<b>521.390.091</b>	<b>614.793.776</b>	<b>655.959.936</b>

# Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

2º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada





# Despesa por Função do Governo

2º Quadrimestre de 2021

## NOTA

### Comparação 2020 x 2021

Em 2021 houve considerável aumento de despesas em Saúde e Assistência Social em razão do COVID-19. Redução em Educação devido a não reconstrução dos ACTs e aulas semipresenciais. Redução despesas com 'Urbanismo' pois em 2020 foi realizado maior volume de asfalto e obras de infraestrutura urbana. Aumento de despesas com Saneamento e Encargos Especiais devido obra de alargamento da faixa de areia.

ÁREA	2º Quadr 2020	2º Quad 2021	DIFERENÇA
Legislativo	12.236.360	12.566.412	330.052
Judiciário	22.660.459	24.831.920	2.171.461
Administração	54.539.425	53.831.077	-708.348
Segurança Pública	31.106.999	32.912.393	1.805.394
Assistência Social	17.816.375	21.275.179	3.458.804
Previdência	43.830.654	43.872.981	42.327
Saúde	155.260.800	198.963.229	43.702.429
Trabalho	8.730.988	8.704.880	-26.108
Educação	153.357.429	135.797.547	-17.559.882
Cultura	1.828.148	1.987.932	159.784
Direitos da Cidadania	896.067	936.769	40.702
Urbanismo	58.272.440	46.211.918	-12.060.522
Habitação	126.351	70.671	-55.680
Saneamento	24.304.970	32.551.837	8.246.867
Gestão Ambiental	3.157.490	3.650.016	492.526
Comércio e Serviços	4.047.192	3.879.583	-167.609
Desporto e Lazer	1.139.739	1.368.131	228.392
Encargos Especiais	21.481.889	32.547.463	11.065.574
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>614.793.775</b>	<b>655.959.936</b>	<b>1.669.669</b>

# RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

2º Quadrimestre 2021



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	754.979.594	842.272.799
DESPESAS	688.854.777	655.959.936
<b>Resultado Superávit</b>	<b>66.124.817</b>	<b>186.312.863</b>



# Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2021:

- **R\$ 899.515.387**

REALIZADA ATÉ AGOSTO DE 2021

- **R\$ 950.475.471**

Meta da RCL  
deve ser avaliada  
no encerramento  
do exercício

# Resultado Previdenciário

2º Quadrimestre 2021



Descrição	2019	2020	2021
	2º Quadr.	2º Quadr.	2º Quadr.
Receita	94.182.306	120.482.959	64.067.024
Despesa	41.030.097	44.734.741	43.872.981
Resultado	53.152.209	75.748.218	20.194.042

Bens e Diretos  
do RPPS  
totalizam  
R\$ 630,5  
milhões

Receita Aporte Deficit Atuarial

15.569.202

## Resultado Primário\*

Meta LDO – Resultado Primário	-72.959.924
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	115.276.080

## Resultado Nominal

Meta LDO – Resultado Nominal	1.281.075
Meta Alcançada 2º Quadrimestre	127.498.923

\*Valor do resultado nominal e primário acima da linha

# Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado	TOTAL
Saldo a Pagar em 31/12/2020	12.355.867	75.784.933	88.140.800
Restos Cancelados	18.735	14.243.238	14.261.974
Restos pagos até o período	11.727.316	40.885.010	52.612.326
<b>SALDO A PAGAR EM 31/08/2021</b>	<b>609.815</b>	<b>20.656.685</b>	<b>21.266.500</b>

# Aplicação na Educação Básica MDE



BASE DE CÁLCULO	469.751.864
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% (no ano)	117.437.966
VALOR APLICADO	94.034.906
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE 2021)	<b>20,02%</b>
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	135.797.547

# Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2020	2.638.990,09
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	59.696.073
DESPESAS PAGAS	61.178.709
SALDO FINANCEIRO 31/08/2021	1.156.354
<b>% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 70%)</b>	<b>102,40%</b>



# Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	466.684.296
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% (no ano)	70.002.644
VALOR APLICAÇÃO	114.064.197
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (2º QUADRIMESTRE 2021)	<b>24,44%</b>
GASTOS TOTAIS REALIZADOS COM SAÚDE	179.051.368

# Gastos com Pessoal Executivo – LRF



BASE DE CÁLCULO – RCL Ajustada	950.475.472
GASTOS COM PESSOAL – <b>50,43%</b> (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	479.310.529
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	487.593.917
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	461.931.079

# Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/08/2021	
Dívida Contratual	141.951.363
<b>TOTAL</b>	<b>141.951.363</b>

% DC SOBRE A RCL = 14,93%

# Operações de Crédito

Até o 2º Quadrimestre de 2021 foram liberados recursos de Operações de Crédito o valor de R\$ 24.236.088, conforme contratos já assinados.

O valor representa 2,55% do limite de 16% sobre a RCL

<b>Valor contraído no exercício (2,55%)</b>	<b>24.236.088</b>
<b>Limite definido pelo Senado (16,00%)</b>	<b>152.076.075</b>

# Publicações

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

➤ DOM SC

# Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das  
Metas Fiscais: 2º Quadrimestre de 2021”

## AGRADECEMOS SUA ATENÇÃO

Apresentação:

Secretaria da Fazenda  
Departamento Contábil Financeiro





**47 3267-7000**

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

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