



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

30/05/2019

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

1º Quadrimestre de 2019

Fundamento Legal

LC 101/2000 - LRF

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 transparências: RREO e RGF...

§ 1º - A transparência será assegurada... incentivo à participação popular e realização de audiências públicas...



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

1º Quadrimestre 2019



Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	306.662.161	339.964.987	33.302.826
Corrente Intra	22.610.570	19.852.135	-2.758.435
Capital	20.769.390	14.354.623	-6.414.768
TOTAL	350.042.122	374.171.745	24.129.623

Média mensal de
arrecadação: R\$
93.542.936

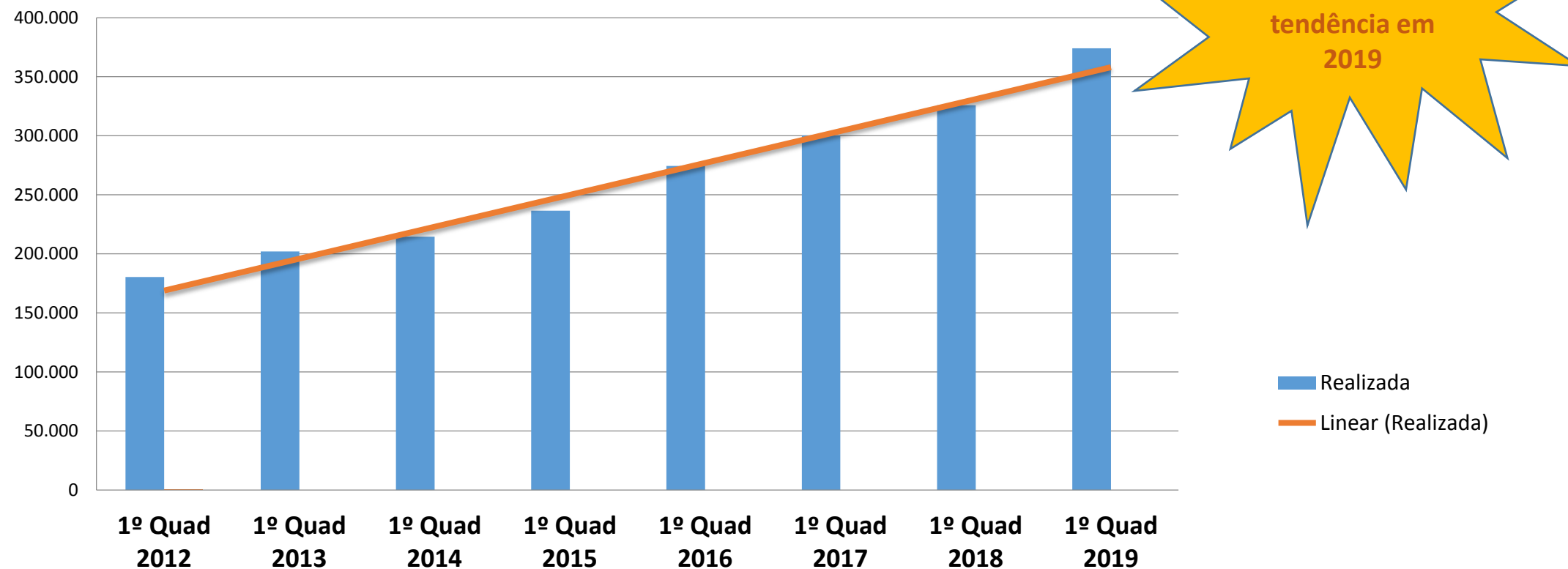
Arrecadado 6,89%
acima do valor
esperado para o
quadrimestre

Evolução da Receita Total

1º Quadrimestre de 2019

Período	Realizada R\$	Evolução %
1º Quad 2012	180.440	17%
1º Quad 2013	202.031	12%
1º Quad 2014	214.615	6%
1º Quad 2015	236.611	10%
1º Quad 2016	274.471	16%
1º Quad 2017	300.292	9%
1º Quad 2018	325.807	8%
1º Quad 2019	374.172	15%

Evolução Gráfica da Receita Realizada



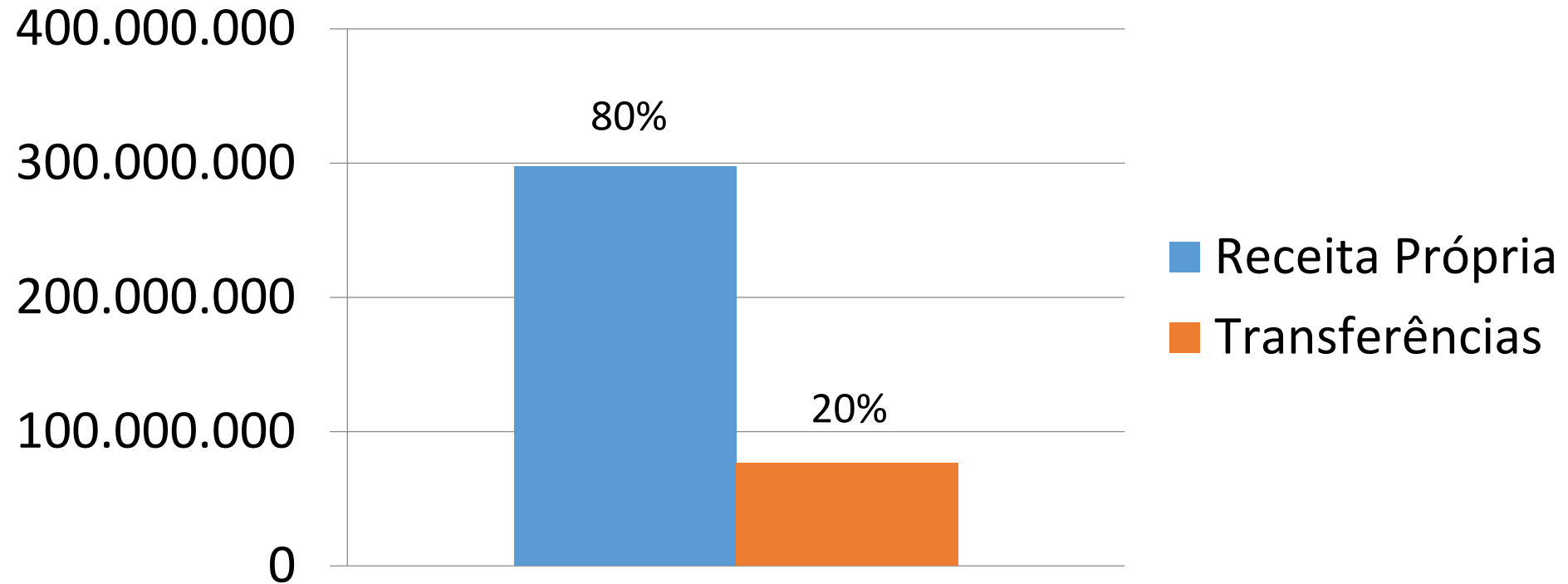
Origem das Receitas

1º Quadrimestre de 2019

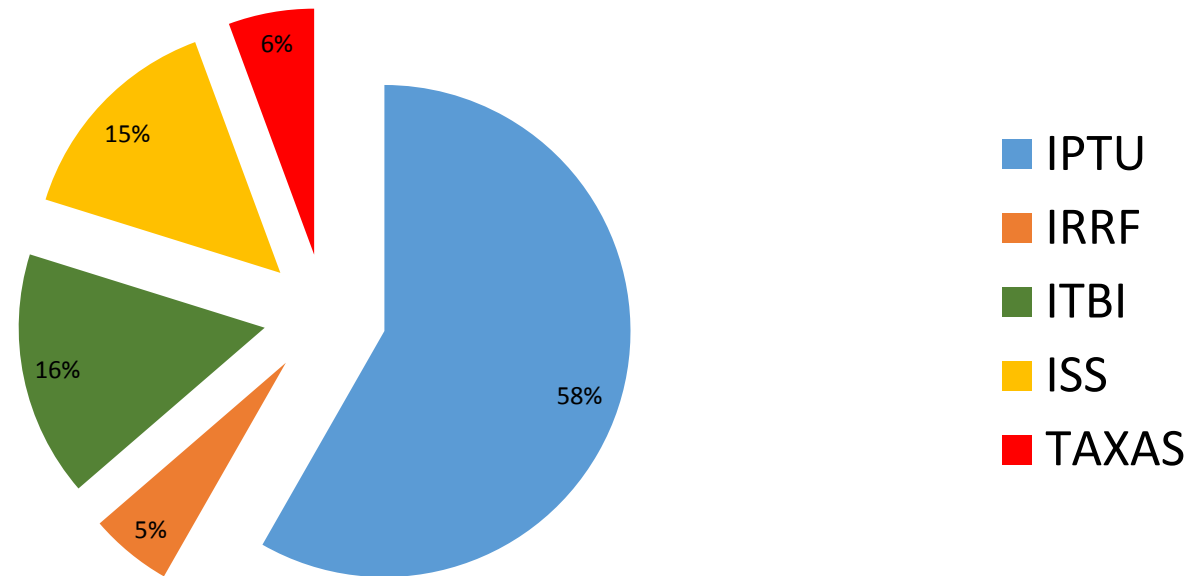
Receitas	Arrecadada	%
Tributos	179.910.322	48,1%
Contribuições	29.443.592	7,9%
Rendas Patrimoniais	27.350.959	7,3%
Serviços	31.121.611	8,3%
Transf. da União	29.159.809	7,8%
Transf. do Estado	23.327.431	6,2%
Fundeb	23.785.838	6,4%
Convênios União/Estado	171.657	0,0%
Operação de Crédito	145.869	0,0%
Alienação de Bens	430.569	0,1%
Solo Criado	1.898.874	0,5%
Operação Urbana	9.155.142	2,4%
ICON/ICAD	2.552.511	0,7%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas trânsito, multas diversas, indenizações, aportes obra e outros)	15.717.561	4,2%
TOTAL	374.171.745	100,00%

Origem das Receitas

1º Quadrimestre de 2019



Impostos e Taxas – até abril/2019



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
114.161.605	10.608.328	31.647.780	28.516.118	11.033.586

Os impostos e taxas representam 52% do valor total arrecadado no período

Desempenho da Despesa

1º Quadrimestre 2019

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	231.601.726	221.020.476	-10.581.250
Capital	7.823.000	16.795.517	8.972.517
TOTAL	239.424.726	237.815.993	-1.608.732

Média mensal despesas correntes (liquidada): R\$ 55.255.119

Executado 1% abaixo do valor estimado para o período

Aplicação da Despesa

1º Quadrimestre de 2019



DESPESAS CORRENTES	221.020.476	92,94%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	142.898.355	60,09%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	410.393	0,17%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	77.711.728	32,68%
DESPESAS DE CAPITAL	16.795.517	7,06%
INVESTIMENTOS	16.601.334	6,98%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	194.184	0,08%
TOTAL GERAL	237.815.993	100,00%

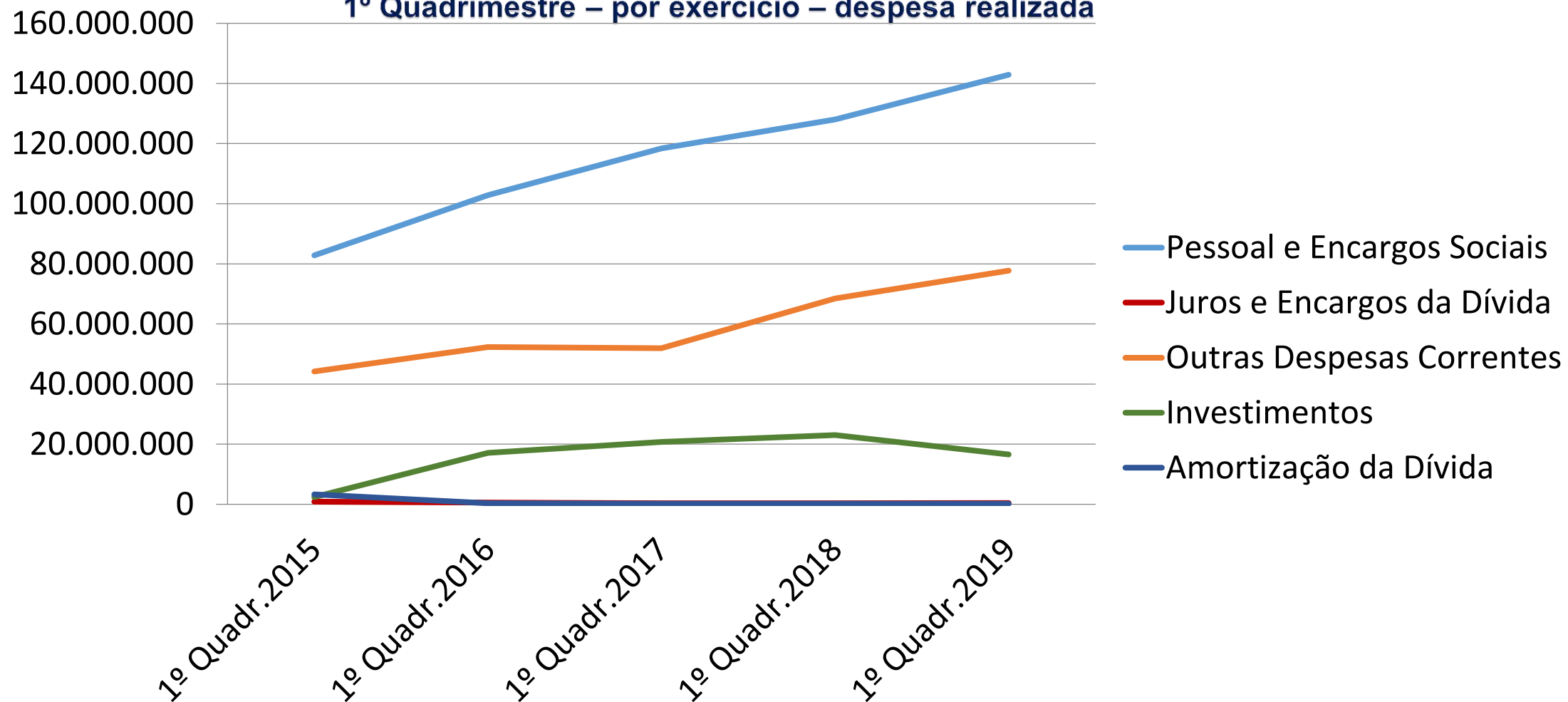
Comparativo da Despesa

1º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada
MODALIDADE DE APLICAÇÃO

MODALIDADE APLICAÇÃO	1º Quadr.2015	1º Quadr.2016	1º Quadr.2017	1º Quadr.2018	1º Quadr.2019
Pessoal e Encargos Sociais	82.825.124	102.857.287	118.385.988	128.060.211	142.898.355
Juros e Encargos da Dívida	849.801	586.694	313.506	321.790	410.393
Outras Despesas Correntes	44.205.785	52.305.810	51.957.873	68.492.697	77.711.728
Investimentos	2.355.888	17.094.944	20.772.292	22.993.235	16.601.334
Amortização da Dívida	3.261.931	315.954	176.768	195.534	194.184
TOTAL	133.498.529	173.160.689	191.606.427	220.063.467	237.815.993

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa

1º Quadrimestre – por exercício – despesa realizada



Despesa por Função do Governo

1º Quadrimestre de 2019

ÁREA	R\$	%
Legislativo	5.471.492	2,3%
Judiciário	6.491.011	2,7%
Administração	22.513.985	9,5%
Segurança Pública	12.870.473	5,4%
Assistência Social	6.782.557	2,9%
Previdência	17.608.902	7,4%
Saúde	57.361.006	24,1%
Trabalho	4.180.294	1,8%
Educação	58.717.106	24,7%
Cultura	956.184	0,4%
Direitos da Cidadania	430.257	0,2%
Urbanismo	22.078.785	9,3%
Habitação	15.837	0,0%
Saneamento	8.860.611	3,7%
Gestão Ambiental	1.415.687	0,6%
Comércio e Serviços	2.169.524	0,9%
Desporto e Lazer	407.653	0,2%
Encargos Especiais	9.484.631	4,0%
TOTAL GERAL	237.815.993	100,0%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receitas *versus* Despesas

1º Quadrimestre de 2019



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	350.042.122	374.171.745
DESPESAS	239.424.726	237.815.993
Resultado Superávit	110.617.396	136.355.752



Meta Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2019:

- **R\$ 731.306.641**

REALIZADA ATÉ ABRIL DE 2019

- **R\$ 783.117.671**

Resultado Previdenciário

1º Quadrimestre 2019



Descrição	2017	2018	2019
	1º Quadr.	1º Quadr.	1º Quadr.
Receita	33.731.709	34.050.828	38.240.907
Despesa	13.373.830	15.685.195	18.978.572
Resultado	20.357.879	18.365.633	19.262.335

Bens e Diretos
do RPPS
totalizam
R\$ 461,8
milhões

Resultado Primário

Meta LDO – Resultado Primário	-109.492.100
Meta Alcançada 1º Quadrimestre	87.111.698

Resultado Nominal*

Meta LDO – Resultado Nominal	-29.350.000
Meta Alcançada 1º Quadrimestre	113.152.001

*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 31/12/2018	6.839.857	60.327.295	67.167.153
Restos Cancelados	-11.476	-5.126.962	-5.138.438
Restos pagos até o período	-5.856.517	-31.435.357	-37.291.874
SALDO A PAGAR EM 30/04/2019	971.864	23.764.977	24.736.840

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	213.723.621
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25% (no ano)	53.487.399
VALOR APLICADO	41.788.297
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (1º QUADRIMESTRE)	19,53%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	58.717.106

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2018	981.949
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS	23.808.251
DESPESAS PAGAS	23.812.683
SALDO FINANCEIRO 30/04/2019	977.517
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	104,54%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	213.949.594
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15% (no ano)	32.092.439
VALOR APLICADO 1º Quadrimestre	40.410.622
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO JÁ ALCANÇADO NO PERÍODO (1º QUADRIMESTRE)	18,89%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	50.121.635

Gastos com Pessoal Executivo – LRF



BASE DE CÁLCULO – RCL AJUSTADA	754.253.793
GASTOS COM PESSOAL – 45,15% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	340.554.291
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	386.932.196
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	366.567.343

Gastos com Pessoal Legislativo – LRF



BASE DE CÁLCULO – RCL AJUSTADA	783.117.671
GASTOS COM PESSOAL – 1,74% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESA LÍQUIDA)	13.625.494
LIMITE PRUDENCIAL – 5,7%	36.532.336
LIMITE DE ALERTA – 5,4%	34.609.582

Dívida Pública

Saldo da dívida em 30/04/2019

Dívida Contratual	14.349.876
Lei nº 3936 (Imob. Ypuã)	78.178.856
TOTAL	92.528.732

% DC SOBRE A RCL = 11,82%

Operações de Crédito

No 1º Quadrimestre de 2019 foram liberados recursos de Operações de Crédito o valor de R\$ 145.868, conforme contratos já assinados.

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

Valor contraído no exercício (0,02%)	145.868
Limite definido pelo Senado (16,00%)	125.298.827

Publicações

- Site: www.balneariocamboriu.sc.gov.br
- Jornal Diarinho do Litoral (28/05/2019)

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 1º 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