



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 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 ...

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 2018



Receitas	Prevista (LOA)	Arrecadada	Diferença
Correntes	722.560.946	757.397.304	34.836.358
Corrente Intra Orçam.	63.428.700	64.791.976	1.363.276
Capital	97.178.679	54.362.410	-42.816.269
TOTAL	883.168.325	876.551.690	-6.616.635

Média mensal de
arrecadação:
R\$ 73,0 milhões

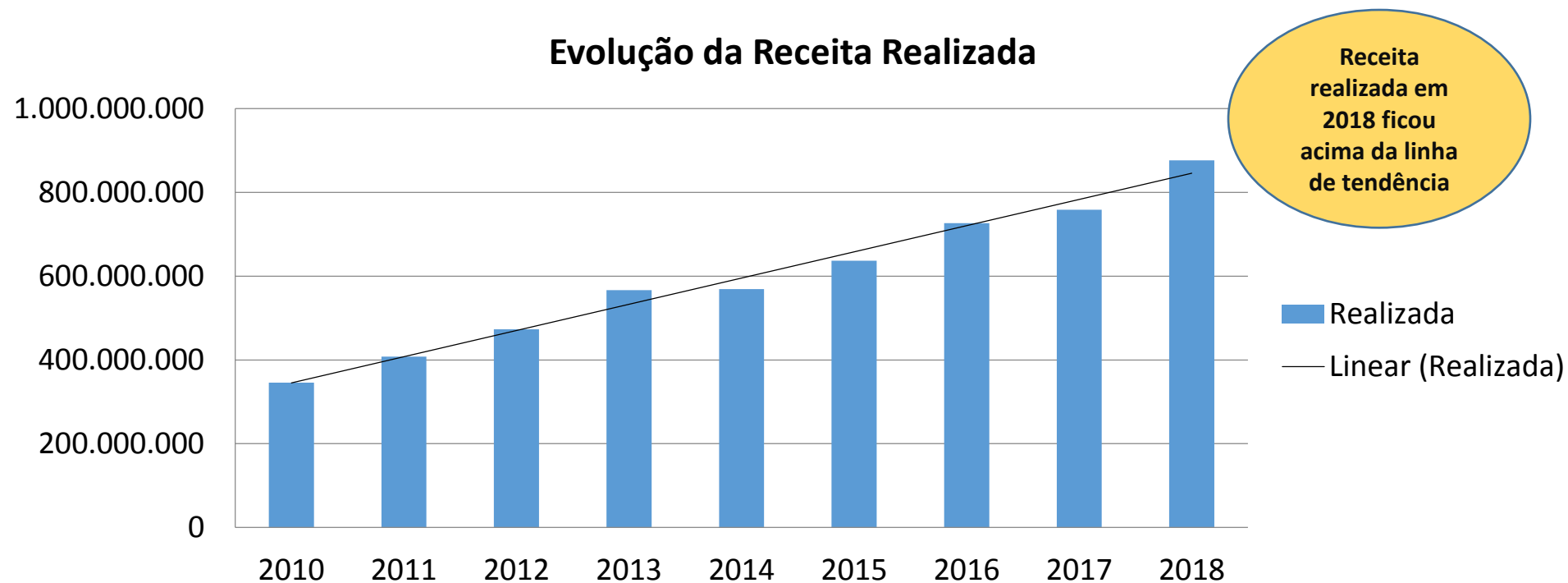
Arrecadação abaixo do
previsto em 0,75%



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%
2018	876.551.690	15,52%

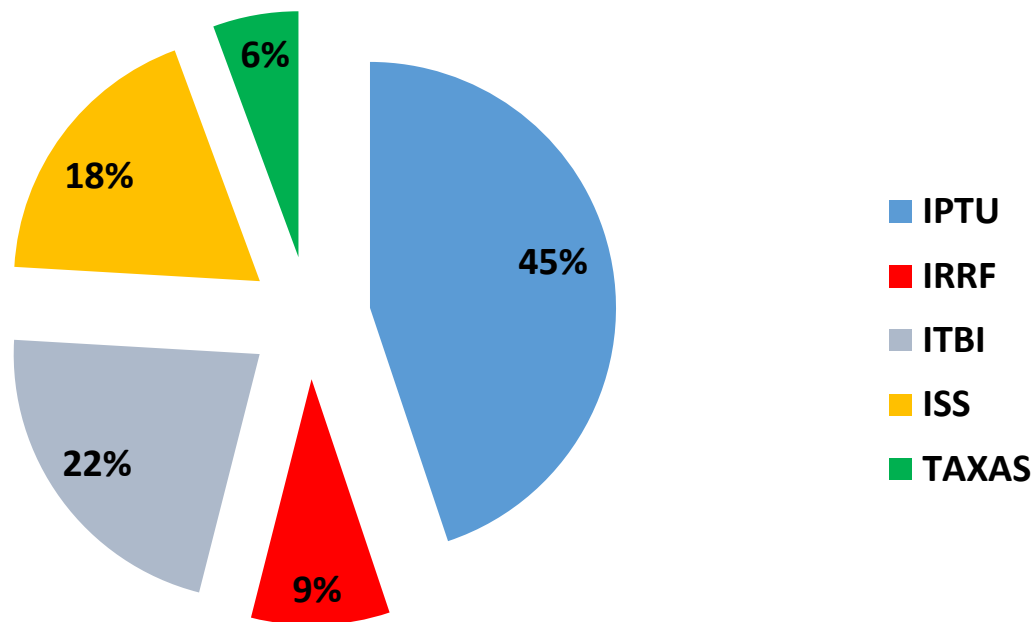
Evolução Gráfica da Receita



Origem das Receitas – 2018

Receitas	Arrecadada	%
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	319.777.506	36,5%
Contribuições	102.378.525	11,7%
Rendas Patrimoniais	61.043.762	7,0%
Serviços	76.634.343	8,7%
Transferências da União	82.752.098	9,4%
Transferências do Estado	62.585.423	7,1%
Fundeb	66.583.443	7,6%
Transferências de Pessoas	97.299	0,0%
Convênios União/Estado	1.276.103	0,1%
Operação de Crédito	4.229.782	0,5%
Alienação de Bens	672.120	0,1%
Solo Criado	5.426.025	0,6%
Operação Urbana	21.200.268	2,4%
ICON/ICAD	17.899.974	2,0%
Demais Receitas Correntes e Capital (multas/ porte Atuarial e outros)	53.995.019	6,2%
TOTAL	876.551.690	100,00%

Tributos Arrecadados – 2018



IPTU	IRRF	ITBI	ISS	TAXAS
143.398.266	29.098.278	70.207.293	58.969.442	17.983.360

Tributos representam 36% do valor total arrecadado

Desempenho da Despesa

3º Quadrimestre 2018

Despesa	Programada	Executada	Diferença
Correntes	673.695.371	727.894.211	54.198.840
Capital	137.393.955	72.150.591	-65.243.363
TOTAL	811.089.326	800.044.803	-11.044.523

No valor total executado a quantia de R\$ 99.871.064,71 foram realizados com recursos de superávit financeiro* sendo apenas R\$ 700.173.737,79 executado com recursos do exercício corrente.

*(superávit financeiro: saldo disponível do exercício anterior)

Aplicação da Despesa

Exercício de 2018



DESPESAS CORRENTES	727.894.211	90,98%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	427.493.216	53,43%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.004.819	0,13%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	299.396.176	37,42%
DESPESAS DE CAPITAL	72.150.591	9,02%
INVESTIMENTOS	70.571.705	8,82%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.578.886	0,20%
TOTAL GERAL	800.044.803	100,00%

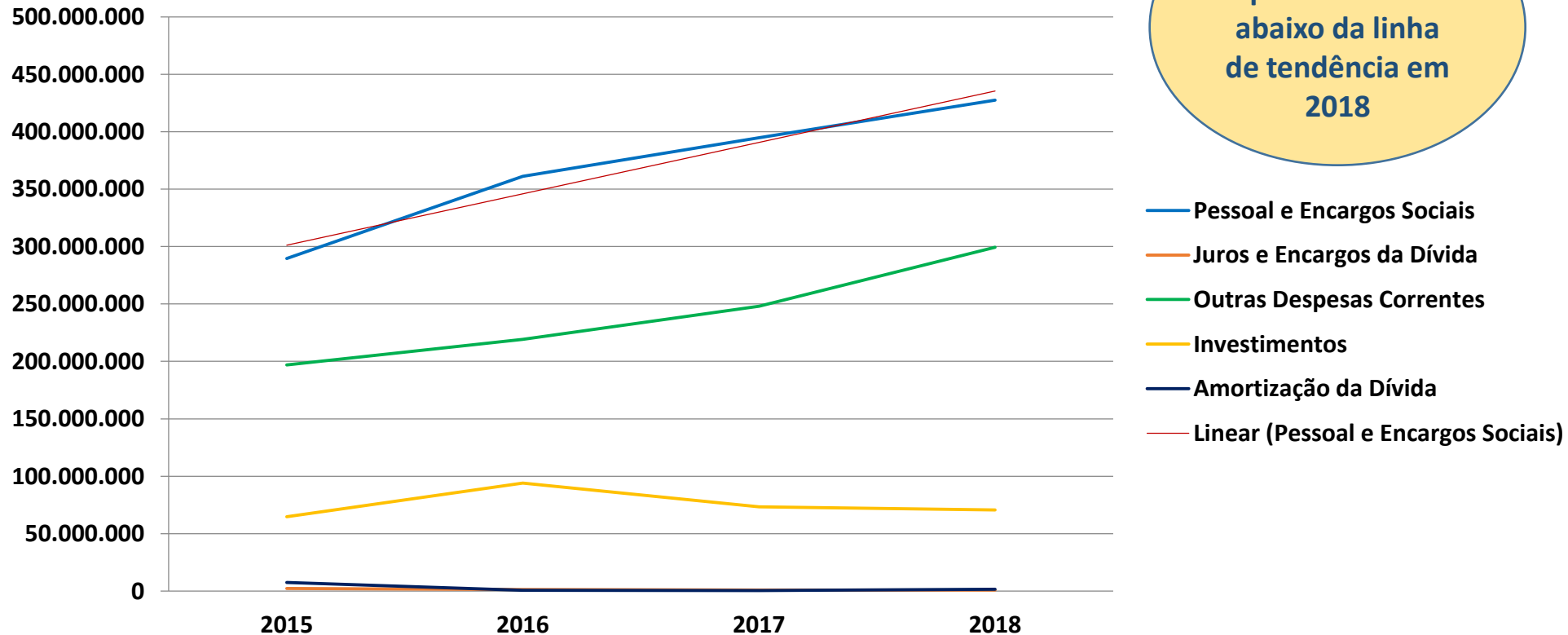
Comparativo da Despesa

por exercício – despesa empenhada
GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA

GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%
Pessoal e Encargos Sociais	289.559.439	52%	361.186.009	53%	394.789.463	55%	427.493.216	53%
Juros e Encargos da Dívida	2.208.265	0%	1.349.985	0%	972.532	0%	1.004.819	0%
Outras Despesas Correntes	196.828.930	35%	219.180.968	32%	248.031.025	35%	299.396.176	37%
Investimentos	64.839.512	12%	94.108.974	14%	73.365.022	10%	70.571.705	9%
Amortização da Dívida	7.554.910	1%	651.125	0%	555.574	0%	1.578.886	0%
TOTAL	560.991.056	100%	676.477.062	100%	717.713.614	100%	800.044.803	100%

Comparativo Gráfico da Evolução da Despesa total

3º Quadrimestre – por exercício – despesa empenhada



Despesa por Função/Área do Governo

ÁREA	R\$	%
Legislativo	19.572.363	2,45%
Judiciário	40.486.518	5,06%
Administração	76.295.078	9,54%
Segurança Pública	53.255.274	6,66%
Assistência Social	22.357.644	2,79%
Previdência	50.457.849	6,31%
Saúde	185.317.104	23,16%
Trabalho	10.622.466	1,33%
Educação	191.628.621	23,95%
Cultura	2.776.746	0,35%
Direitos da Cidadania	1.117.471	0,14%
Urbanismo	48.825.940	6,10%
Habitação	234.370	0,03%
Saneamento	59.320.047	7,41%
Gestão Ambiental	4.132.466	0,52%
Comércio e Serviços	8.411.558	1,05%
Desporto e Lazer	2.886.238	0,36%
Encargos Especiais	22.347.049	2,79%
TOTAL GERAL	800.044.802	100,00%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA Receitas *versus* Despesas



Descrição	Previsão	Execução
RECEITA	883.168.325	876.551.690
DESPESAS	811.089.326	800.044.803
Resultado Superávit	72.079.000	76.506.888

Receita Corrente Líquida

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2018:

- R\$ 701.973.946

REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2018

- R\$ 734.248.242

Valor acima do
previsto para o
exercício –
R\$ 32.274.296

Resultado Previdenciário

3º Quadrimestre 2018



Descrição	2017	2018
Receita	100.617.762	113.180.131
Despesa	46.102.383	54.341.224
Resultado	54.515.379	58.838.907

	2017	2018
Disponibilidade RPPS (R\$)	372.031.710,62	435.700.697,86

Resultado Nominal e Primário - 2018

RESULTADO	Meta Fixada LDO	Meta Executada
NOMINAL	-	36.589.563
PRIMÁRIO	-15.880.679	27.513.033

Restos a Pagar

Posição do RP	Processado	Não Processado
Saldo a Pagar em 31/12/2017	9.424.573	57.122.843
Restos Cancelados	89.350	12.050.070
Restos pagos até o período	8.528.231	42.424.476
SALDO A PAGAR EM 31/12/2018	806.993	2.648.297

Aplicação na Educação Básica



BASE DE CÁLCULO	422.413.898
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	105.603.474
VALOR APLICADO	135.427.297
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	32,06%
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	191.628.622

Aplicação Fundeb



SALDO ANTERIOR – DEZ 2017	1.338.820
ARRECADAÇÃO + RENDIMENTOS 2018	66.673.273
DESPEAS PAGAS 2018	67.030.144
SALDO FINANCEIRO 31/12/2018	981.949
% APLIC EM PESSOAL MAGISTÉRIO (Mínimo de 60%)	98,47%

Aplicação na Saúde



BASE DE CÁLCULO	418.819.713
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15%	62.822.957
VALOR APLICAÇÃO	124.076.902
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	29,63%
GASTOS TOTAIS COM SAÚDE	164.839.249

Gastos com Pessoal – LRF

Consolidado (Legislativo e Executivo)



BASE DE CÁLCULO – RCL Ajustada*	706.946.531
GASTOS COM PESSOAL – 48,76% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESAS)	344.740.721
LIMITE MÁXIMO – 60,00%	424.167.918
LIMITE PRUDENCIAL – 57,00%	402.959.523
LIMITE DE ALERTA – 54,00%	381.751.127

*RCL Ajustada = Valor da RCL com exclusão do IRRF conforme Parecer Jurídico nº 5230/18.
Da mesma forma foram excluídos o valor de IRRF nas despesas.

Gastos com Pessoal – LRF

Executivo



BASE DE CÁLCULO – RCL Ajustada*	706.946.531
GASTOS COM PESSOAL – 46,92% (ÚLTIMOS 12 MESES – DESPESAS)	331.701.675
LIMITE MÁXIMO – 54,00%	381.751.126
LIMITE PRUDENCIAL – 51,30%	362.663.570
LIMITE DE ALERTA – 48,60%	343.576.014

*RCL Ajustada = Valor da RCL com exclusão do IRRF conforme Parecer Jurídico nº 5230/18.
Da mesma forma foram excluídos os valores de IRRF nas despesas.

Dívida Pública

Saldo da dívida em 31/12/2018

Dívida Contratual	14.398.191
Outras Dívidas	78.640.272
Precatórios (não integra DCL)	20.967.100
TOTAL	114.005.563

Operações de Crédito

Valor contraído no exercício (0,58%)	4.229.782
Limite definido pelo Senado (16,00%)	117.478.718

No exercício foram contraídos Operações de Crédito no valor de R\$ 4.229.782 com a Caixa Econômica Federal, conforme contratos assinados.

O valor representa 0,58% do limite de 16% sobre a RCL

Disponibilidades FR

Executivo exceto RPPS

	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
DISPONIBILIDADE CX BRUTA	147.042.537	117.441.283	264.483.820
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS A PGR	-20.129.342	-48.737.184	-68.866.526
DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO(SF)*	126.913.195	68.704.099	195.617.294

*SF = Superávit Financeiro

Resumo da Disponibilidade Líquida	
Recursos Livres	27.478.611
OUC	88.072.371
Solo Criado	3.371.961
ICON/ICAD	2.012.478
Demais Ordinários**	5.977.774
TOTAL FR ORDINÁRIO	126.913.195

** Recursos ordinários com destinação específica

Disponibilidades FR

RPPS

BCPREVI	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
DISPONIBILIDADE CX BRUTA	672	435.700.026	435.700.698
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS/ORÇAMENTÁRIAS	-672	-561.411	-562.083
DISPONIBILIDADE CX LÍQUIDO	0	435.138.615	435.138.615

Os números apresentados no
3º Quadrimestre de 2018
apontam para o cumprimento
das metas estabelecidas e a
manutenção do equilíbrio
fiscal

Publicações

- Site: www.balneariocamboriu.sc.gov.br
- Jornal Diarinho do Litoral (29/01/2019)

Audiência Pública:

“Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 3º 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