



**PREFEITURA DE  
FLORIANÓPOLIS  
FAZENDA**

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA – Avaliação das Metas Fiscais (LRF)**

**Primeiro Quadrimestre 2018**

## Objetivo da Audiência

---

- ▶ A realização de Audiências Públicas é um dever dos Órgãos Públicos e um direito do cidadão. É uma forma importante da sociedade civil fazer parte das decisões do Município, influenciando-o e controlando-o. Por meio delas, o Município disponibiliza informações, esclarece dúvidas, abre debates e presta contas à sociedade sobre suas ações e projetos públicos de relevante impacto ou interesse social.
  - ▶ Esta Audiência tem por objetivo apresentar relatórios de avaliação e cumprimento das metas fiscais relativas ao 1º quadrimestre de 2018.
-

# Amparo Legal

---

- ▶ **Art. 9º (...), § 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF**
  - ✓ “§ 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 na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais”.
-

# Edital de Convocação para Audiência Pública

---

O Prefeito Municipal de Florianópolis, no uso de suas atribuições, com fulcro na Lei Municipal nº. 6.700/2005, e em conformidade com o Parágrafo Quarto, do Artigo 9º e Parágrafo Único, do Artigo 48, ambos da Lei Complementar nº. 101/2000, de 04 de maio de 2000 – LRF faz saber a quem interessar possa, que irá realizar Audiências Públicas com o objetivo de;

- ▶ **Demonstrar e Avaliar o Cumprimento das Metas Fiscais referente ao 1º Quadrimestre do Exercício de 2018.**

**Local - Plenarinho da Câmara Municipal de Florianópolis.**

**Rua Anita Garibaldi, nº. 35 - Centro**

**Data – 30 de maio de 2018**

**Horário - 14:30 horas**

Desta forma, ficam convocados todos os munícipes a participarem desta Audiência Pública.

Florianópolis, (SC), 02 de maio de 2018.

**GEAN MARQUES LOUREIRO**  
**PREFEITO MUNICIPAL**

---

# Edital de Alteração da Data da Audiência Pública

---

Fica alterado a Audiência Pública convocada em Edital devidamente publicado no diário oficial do Município, por motivo de força maior.

- ▶ **Demonstrar e Avaliar o Cumprimento das Metas Fiscais referente ao 1º Quadrimestre do Exercício de 2018.**

**Local - Plenarinho da Câmara Municipal de Florianópolis.**

**Rua Anita Garibaldi, nº. 35 - Centro**

**Data - 15 de junho de 2018**

**Horário - 14:30 horas**

Desta forma, todos ficam devidamente convocados para querendo participarem desta Audiência Pública.

Florianópolis, (SC), 23 de maio de 2018.

**GEAN MARQUES LOUREIRO**  
**PREFEITO MUNICIPAL**

---

# Publicações

---

- ▶ Jornal “Diário Catarinense” do dia 17 e 29 de maio de 2018;
  - ▶ Jornal “Notícias do Dia” do dia 17 de maio e 06 de junho de 2018;
  - ▶ DOM—Diário Oficial do Município de Florianópolis do dia 03 de maio até 14 de junho de 2018.
  - ▶ Na Internet – Página da Secretaria Municipal da Fazenda.
-

# Transparência na Gestão Fiscal

---

- ▶ São instrumentos de transparência da gestão fiscal, aos quais será dada ampla divulgação, inclusive em meios eletrônicos de acesso público:
    - ✓ Os planos, leis de diretrizes orçamentárias e orçamentos ;
    - ✓ As prestações de contas e o respectivo parecer prévio;
    - ✓ **Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO;**
    - ✓ **Relatório de Gestão Fiscal - RGF.**
-

# RREO – Balanço Orçamentário

---

Receitas	Orçada 2018	Realizada até o Período	% Realizado
Receita Tributária	897.254.343	426.749.203	<b>47,56%</b>
Receita de Contribuições	87.235.453	31.318.805	<b>35,90%</b>
Receita Patrimonial	42.708.550	8.182.244	<b>19,16%</b>
Receita de Serviços	0	3.780	-
Transferências Correntes	638.265.103	197.912.202	<b>31,01%</b>
Outras Receitas Correntes	210.443.457	10.326.095	<b>4,91%</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>1.875.906.906</b>	<b>674.492.330</b>	<b>35,96%</b>

---



# RREO – Balanço Orçamentário

Receitas	Orçada 2018	Realizada até o Período	% Realizado
Operações de Crédito	216.182.232	733.151	<b>0,34%</b>
Alienação de Bens	3.113.022	0	<b>0,00%</b>
Transferências de Capital	135.507.390	4.415.293	<b>3,26%</b>
Outras receitas de Capital	412.262	0	<b>0,00%</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>355.214.906</b>	<b>5.148.444</b>	<b>1,45%</b>
Receita Intra-Orçamentária	241.711.377	56.453.437	23,36%
<b>TOTAL</b>	<b>2.472.833.189</b>	<b>736.094.211</b>	<b>29,77%</b>

# RREO – Balanço Orçamentário

---

<b>Despesas</b>	<b>Orçada 2018</b>	<b>Empenhada até o Período</b>	<b>% Realizado</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.162.689.012	335.675.354	<b>28,87%</b>
Juros e Encargos da Dívida	21.117.290	12.426.065	<b>58,85%</b>
Outras Despesas Correntes	752.732.310	228.380.900	<b>30,34%</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>1.936.538.612</b>	<b>576.482.319</b>	<b>29,76%</b>

---

# RREO – Balanço Orçamentário

---

<b>Despesas</b>	<b>Orçada 2018</b>	<b>Empenhada até o Período</b>	<b>% Realizado</b>
Investimentos	467.776.652	41.884.656	<b>8,96%</b>
Amortização da Dívida	54.716.437	25.881.743	<b>47,30%</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>522.493.089</b>	<b>67.766.399</b>	<b>12,96%</b>
Reserva de Contingência	13.801.488	0,00	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.472.833.189</b>	<b>644.248.718</b>	<b>26,05%</b>

---

# Receitas

---

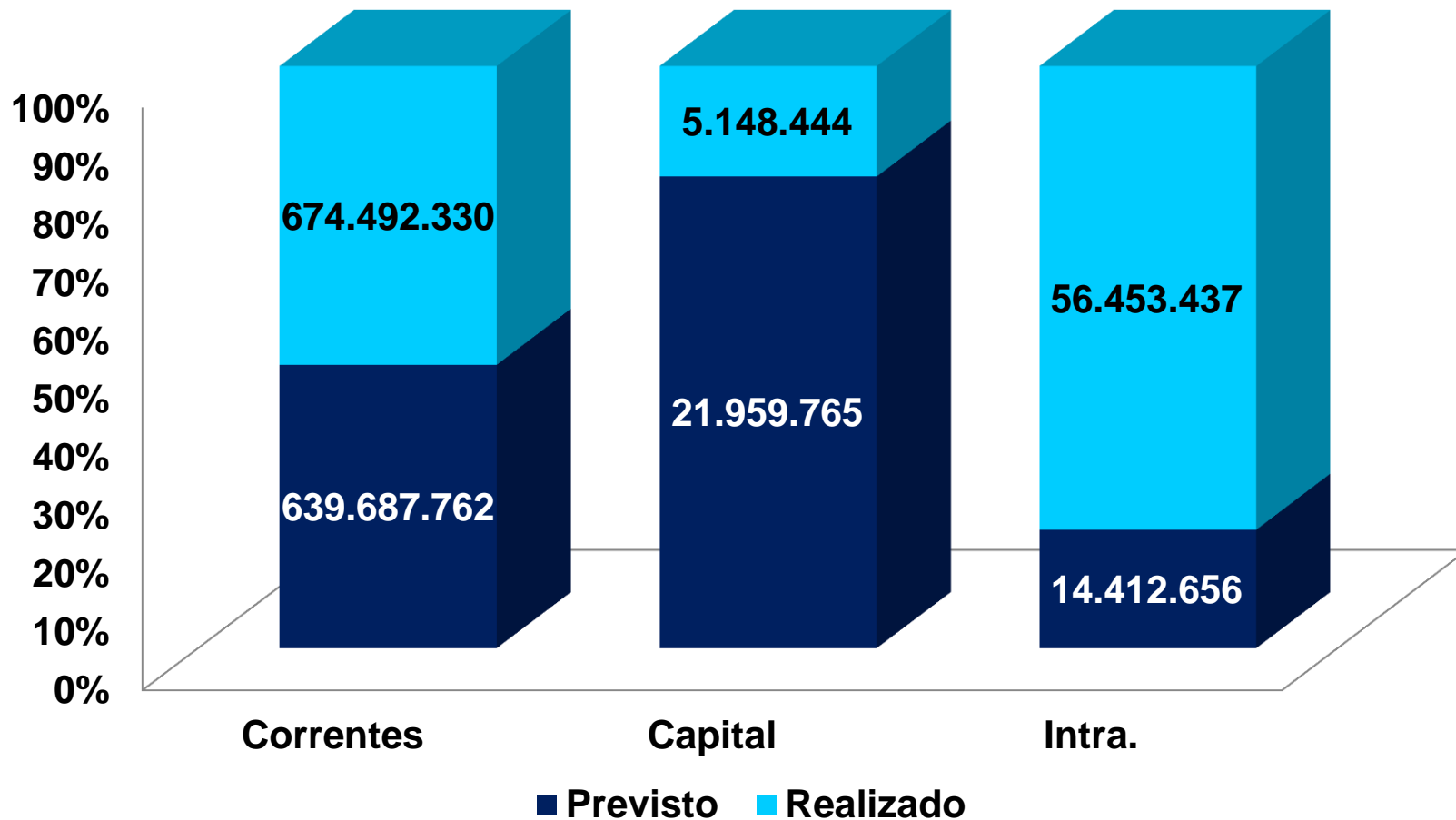
- ▶ CLASSIFICAÇÃO:
    - ✓ Receitas Correntes;
    - ✓ Receitas de Capital.
-

# Metas das Receitas

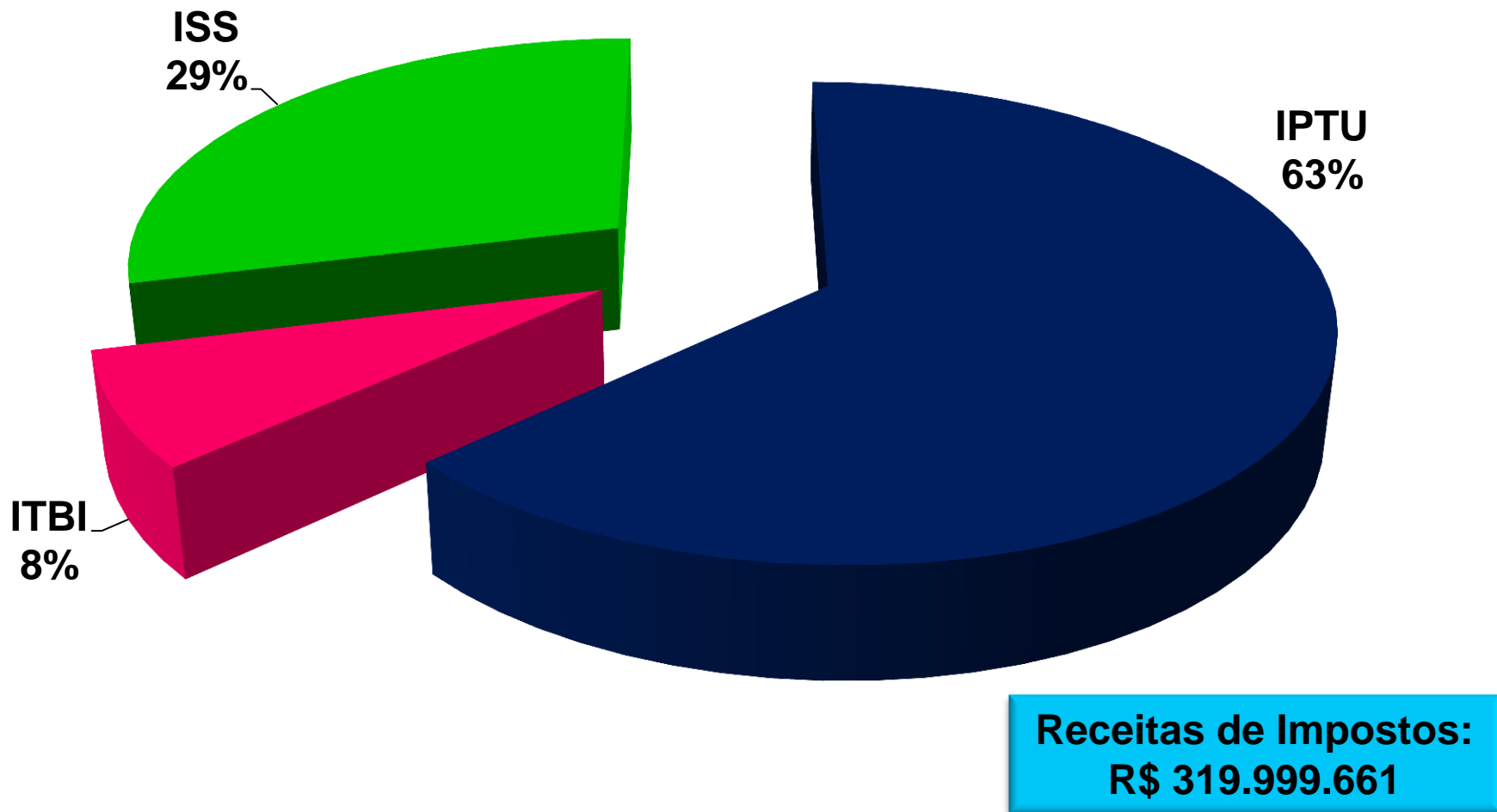
Descrição	Orçada	Previsão Atualizada	Previsão para o Período	Realizada até o Período (b)	Diferença (b-a)
Correntes	1.875.909.906	1.610.442.026	639.687.762	674.492.330	<b>34.804.568</b>
Capital	355.214.906	51.811.116	21.959.765	5.148.444	<b>(16.811.321)</b>
Intraorçamentárias	241.711.377	52.832.315	14.412.656	56.453.437	<b>42.040.781</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.472.833.189</b>	<b>1.715.085.458</b>	<b>676.060.183</b>	<b>736.094.211</b>	<b>60.034.028</b>

**O total da Receita Arrecadada ficou 8,88% acima da Meta Prevista.**

# Metas das Receitas



# Composição da Receita de Impostos



# Comparativo das Principais Receitas

Descrição	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação
<b>IPTU</b>	199.806.231	202.556.483	<b>1,38%</b>
<b>ITBI</b>	21.707.753	24.889.839	<b>14,66%</b>
<b>ISS</b>	83.170.486	92.553.339	<b>11,28%</b>
<b>Taxa de Coleta de Resíduos</b>	42.401.007	58.056.269	<b>36,92%</b>
<b>FPM (bruto)</b>	42.444.068	45.789.258	<b>7,88%</b>
<b>ICMS (bruto)</b>	47.644.534	51.159.324	<b>7,38%</b>
<b>IPVA (bruto)</b>	23.776.454	27.201.206	<b>14,40%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>460.950.533</b>	<b>502.205.718</b>	<b>8,95%</b>



# Despesas

---

- ▶ CLASSIFICAÇÃO:
    - ✓ Despesas Correntes;
    - ✓ Despesas de Capital.
-

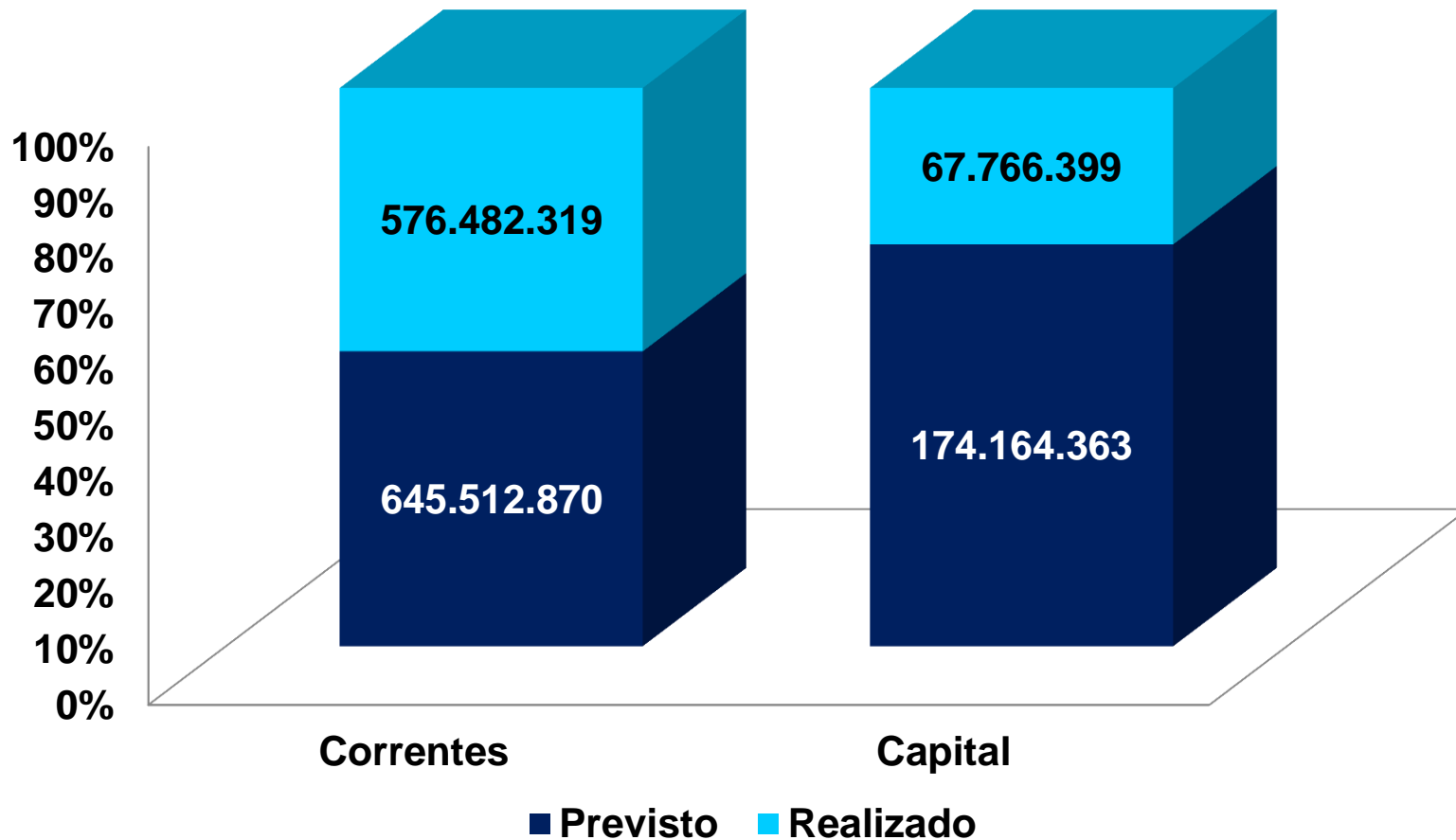
# Comparativo das Despesas

---

Descrição	Empenhada 1º Quadrimestre 2017	Empenhada 1º Quadrimestre 2018	Variação
Despesas Correntes	464.096.590	576.482.319	<b>24,21%</b>
Despesas de Capital	29.589.572	67.766.399	<b>129,02%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>493.686.162</b>	<b>644.248.718</b>	<b>30,49%</b>

---

# Metas das Despesas



# Despesas por Função de Governo

UNIDADE	Orçado 2018	1º Quadrimestre 2018	Variação
<b>01</b> – Legislativa	68.470.440	19.393.409	<b>28,32%</b>
<b>02</b> – Judiciária	41.541.827	4.323.118	<b>10,40%</b>
<b>04</b> – Administração	339.312.588	119.115.488	<b>35,10%</b>
<b>06</b> - Segurança Pública	51.437.668	15.120.646	<b>29,39%</b>
<b>08</b> – Assistência Social	119.985.950	22.741.818	<b>18,95%</b>
<b>09</b> – Previdência Social	321.098.622	72.612.520	<b>22,61%</b>
<b>10</b> – Saúde	362.362.466	130.952.155	<b>36,13%</b>
<b>11</b> – Trabalho	17.786.217	10.626.426	<b>59,74%</b>
<b>12</b> – Educação	487.562.440	139.922.636	<b>28,69%</b>
<b>13</b> – Cultura	17.254.992	3.284.887	<b>19,03%</b>
<b>14</b> – Direitos da Cidadania	110.750	264	<b>0,23%</b>

# Despesas por Função de Governo

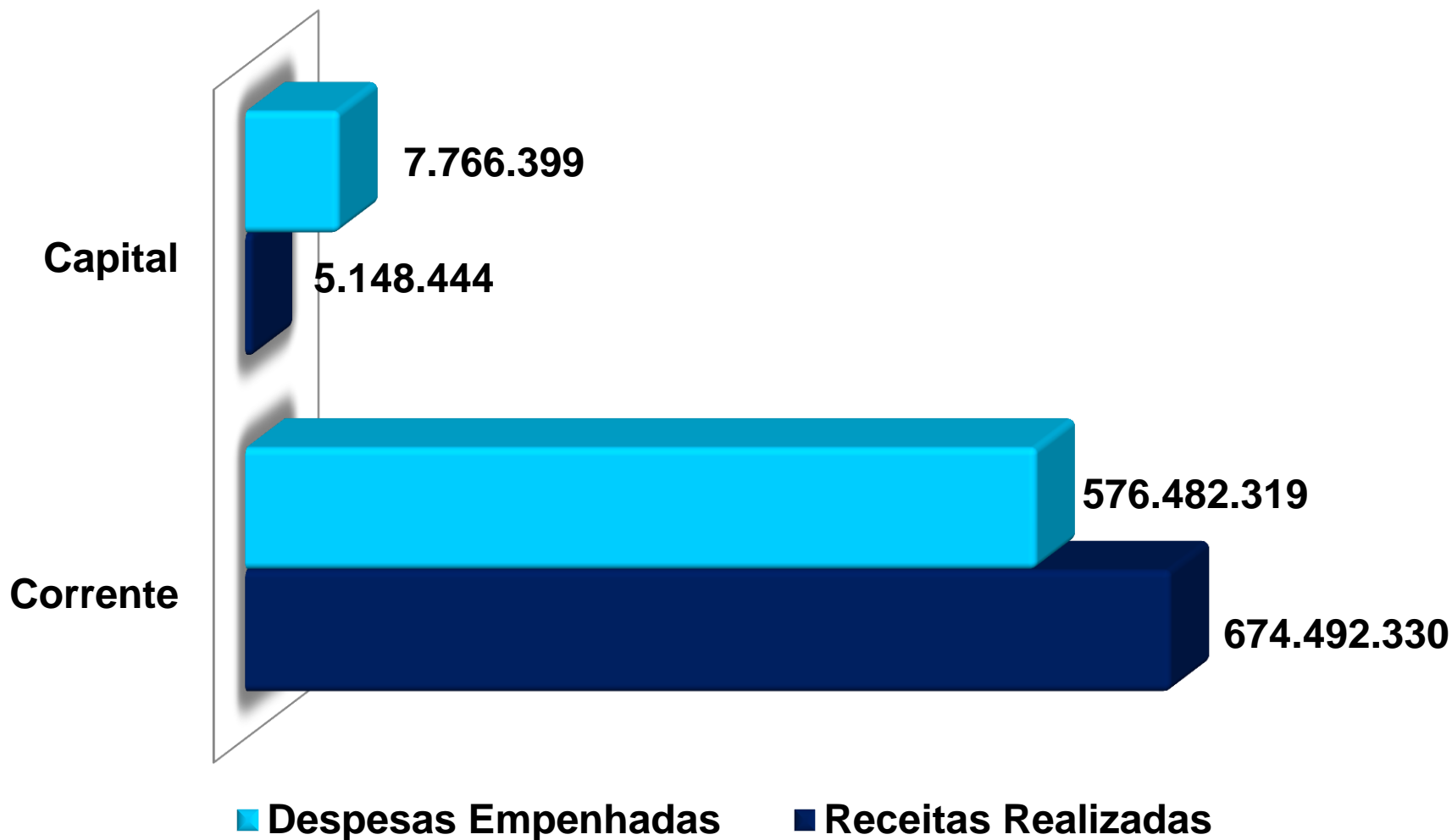
<b>UNIDADE</b>	<b>Orçado 2018</b>	<b>1º Quadrimestre 2018</b>	<b>Variação</b>
15 – Urbanismo	427.465.766	38.626.965	<b>9,03%</b>
16 – Habitação	14.486.290	324.147	<b>2,23%</b>
17 – Saneamento	32.132.654	21.473.462	<b>66,82%</b>
18 – Gestão Ambiental	46.344.306	5.418.657	<b>11,69%</b>
19 – Ciência e Tecnologia	35.300	0	<b>0,00%</b>
23 – Comércio e Serviços	3.573.517	1.449.350	<b>40,55%</b>
26 – Transporte	14.894.752	3.283.395	<b>22,04%</b>
27 – Desporto e Lazer	7.500.666	444.217	<b>5,92%</b>
28 – Encargos Especiais	85.674.490	35.135.202	<b>41,01%</b>
99 – Reserva de Contingência	13.801.488	0	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.472.833.189</b>	<b>644.248.762</b>	<b>26,05%</b>

## Comparativo Receitas X Despesas

	Correntes	Capital	Outras Intragov.	Total
Receitas Realizadas	674.492.330	5.148.444	56.453.437	736.094.211
Despesas Empenhadas	576.482.319	67.766.399	0	644.248.718
<b>TOTAL</b>	<b>98.010.011</b>	<b>(62.617.954)</b>	<b>56.453.437</b>	<b>91.845.493</b>

O confronto das Receitas Arrecadadas com as Despesas Empenhadas no período apresenta valores positivos, resultando em um Superávit de **R\$ 91.845.493**

# Comparativo Receitas X Despesas



# Comparativo Receitas X Despesas

---

## Recurso Total

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
736.094.211	644.248.718	91.845.493	87,53

## Recurso Próprio

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
535.621.719	431.876.053	103.745.666	80,63

## Recurso Vinculado

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
200.472.492	212.372.665	(11.900.173)	105,94

---



# Receitas Resultantes de Impostos

(Base de cálculo para Educação e Saúde)

Especificação	Fixado 2018	Arrecadado até o Período
<b>IPTU</b>	<b>316.010.528</b>	<b>213.373.995</b>
<b>IRRF</b>	<b>78.949.115</b>	<b>24.952.855</b>
<b>ITBI</b>	<b>91.455.275</b>	<b>25.062.007</b>
<b>ISS</b>	<b>299.382.920</b>	<b>94.707.719</b>
<b>Transferências da União</b>	<b>129.501.394</b>	<b>45.955.608</b>
Cota-Parte do FPM	129.010.522	45.789.258
Cota-Parte do ITR	21.385	1.337
Transf. Financ. ICMS - Desoner - L.C. Nº 87/96	469.487	165.013
<b>Transferências do Estado</b>	<b>232.334.395</b>	<b>79.149.440</b>
Cota-Parte do ICMS	150.772.147	51.159.324
Cota-Parte do IPVA	79.501.196	27.194.799
Cota-Parte do IPI sobre Exportação	2.061.052	790.368
<b>TOTAL</b>	<b>1.147.633.627</b>	<b>483.196.676</b>

# Aplicação em Educação

---

Descrição	R\$
Receita Resultante de Impostos	483.196.676
<b>Despesas com Educação</b>	<b>81.976.981</b>
<b>Percentual aplicado</b>	<b>16,97%</b>
<b>Percentual Aplicado 1º Quadrimestre 2017</b>	<b>16,88%</b>
<b>Diferença</b>	<b>0,09%</b>

---

# FUNDEB

---

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
( + ) Retorno do FUNDEB	48.285.787
( - ) Retenção ao FUNDEB	25.021.300
<b>Percentual</b>	<b>52%</b>
( = ) Ganhos do FUNDEB	23.264.487

---

# Aplicação em Saúde

Descrição	R\$
Receita Resultante de Impostos	<b>483.196.676</b>
Despesas aplicadas na Saúde	75.570.389
Percentual aplicado na Saúde	<b>15,64</b>
Valor a aplicar constitucional – 15%	72.479.501
<b>Percentual Aplicado 1º Quadrimestre 2017</b>	<b>15,01%</b>
<b>Diferença</b>	<b>0,63%</b>

# Aplicação em Assistência Social

Descrição	R\$
Receita Resultante de Impostos	<b>483.196.676</b>
Despesas aplicadas com Assistência Social (empenhadas – função 08)	13.863.877
Despesas aplicadas com a Tarifa Social	8.877.941
<b>Total das Despesas</b>	<b>22.741.818</b>
<b>Percentual aplicado</b>	<b>4,71</b>
<b>Percentual Aplicado 1º Quadrimestre 2017</b>	<b>4,87%</b>
<b>Diferença</b>	<b>0,16%</b>

# Limites de Endividamentos

Descrição	Despesas Empenhadas	% Sobre a RCL	Limite Legal (%)	Diferença (%)
Amortização da Dívida	22.719.314	3,47%		
Encargos da Dívida	12.415.889	1,89%		
<b>TOTAL</b>	<b>35.135.203</b>	<b>5,36%</b>	<b>11,50%</b>	<b>6,14%</b>
<b>RCL 1º QUADRIMESTRE</b>			<b>655.493.031</b>	

## Comentário Final

---

- ▶ Os resultados apresentados permitem concluir que os gastos com Educação, Saúde, Assistência Social e Limite de Endividamento estão dentro das normas legais. Fica demonstrado, assim, o cumprimento das metas fiscais estabelecidas, bem como o atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000.
-

# AGRADECEMOS A ATENÇÃO!

## Informações:

### Secretaria Municipal da Fazenda



3213-5591 / 3213-5576



[www.pmf.sc.gov.br/transparencia](http://www.pmf.sc.gov.br/transparencia)

---