



**PREFEITURA DE
FLORIANÓPOLIS
FAZENDA**

AUDIÊNCIA PÚBLICA – Avaliação das Metas Fiscais (LRF)

2º Quadrimestre 2018

Audiência Pública

- **Definição:**

- ✓ A audiência pública é uma forma de promover a participação popular no processo de decisão sobre administração pública. Sendo portanto uma das formas de participação, e de controle popular a qual proporciona ao cidadão a troca de informações com o administrador, exercendo assim sua cidadania.

Audiência Pública

- Esta audiência pública tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes da execução orçamentária e financeira até o 2º quadrimestre de 2018.
- Ao longo desta apresentação procuramos oferecer elementos para melhor compreensão dos relatórios da LRF.

Audiência Pública

- **Motivo para a Realização desta Audiência Pública:**
 - ✓ Para atender ao disposto no § 4º do Art. 9º, assim como os objetivos previstos no § 1º do Art. 1º ambos da LC 101/2000.
 - ✓ A responsabilidade na gestão fiscal pressupõe a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas.

Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/00

- **Artigo 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 na comissão referida no § 1º do Art. 166º da constituição federal (CF) ou equivalente nas casas legislativas estaduais e municipais.

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 - LDO e orçamentos - LOA;
- As prestações de contas e o respectivo parecer prévio;
- **Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO;**
- **Relatório de Gestão Fiscal - RGF.**

Publicações

- Jornal “Diário Catarinense” do dia 19 de setembro de 2018;
- Jornal “Notícias do Dia” do dia 19 de setembro de 2018;
- DOEM - Diário Oficial do Município de Florianópolis do dia 28 de agosto até 27 de setembro de 2018.



**PREFEITURA DE
FLORIANÓPOLIS
FAZENDA**

RREO – Balanço Orçamentário

RREO – Balanço Orçamentário

Receitas	Orçada 2018	Realizada até o Período	% Realizado
Receita Tributária	897.254.343	654.320.571	72,92
Receita de Contribuições	87.235.453	65.087.143	74,61
Receita Patrimonial	42.708.550	19.135.022	44,80
Receita de Serviços	0	30.098	-
Transferências Correntes	638.265.103	400.824.853	62,80
Outras Receitas Correntes	210.443.457	23.385.478	11,11
Receitas Correntes	1.875.906.906	1.162.783.164	61,99



RREO – Balanço Orçamentário

Receitas	Orçada 2018	Realizada até o Período	% Realizado
Operações de Crédito	216.182.232	21.342.956	9,87
Alienação de Bens	3.113.022	0	0,00
Transferências de Capital	135.507.390	11.204.946	8,27
Outras receitas de Capital	412.262	0	0,00
Receitas de Capital	355.214.906	32.547.902	9,16
Receitas Intraorçamentárias	241.711.377	90.181.369	37,31
TOTAL	2.472.833.189	1.285.512.435	51,99



RREO – Balanço Orçamentário

Despesas	Orçada 2018	Empenhada até o Período	% Realizado
Pessoal e Encargos Sociais	1.162.689.012	668.067.490	57,46
Juros e Encargos da Dívida	21.117.290	25.907.152	122,68
Outras Despesas Correntes*	752.732.310	409.494.839	54,40
Despesas Correntes	1.936.538.612	1.103.469.481	56,98

***Despesas orçamentárias com aquisição de: material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, prestação de serviços pessoa física e jurídica além de outras despesas da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa. (Portaria Interministerial 163/01)**



RREO – Balanço Orçamentário

Despesas	Orçada 2018	Empenhada até o Período	% Realizado
Investimentos	467.776.652	77.326.437	16,53
Amortização da Dívida	54.716.437	101.371.529	185,27
Despesas de Capital	522.493.089	178.697.966	34,20
Reserva de Contingência	13.801.488	0	0,00
TOTAL	2.472.833.189	1.282.167.447	51,85





PREFEITURA DE
FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

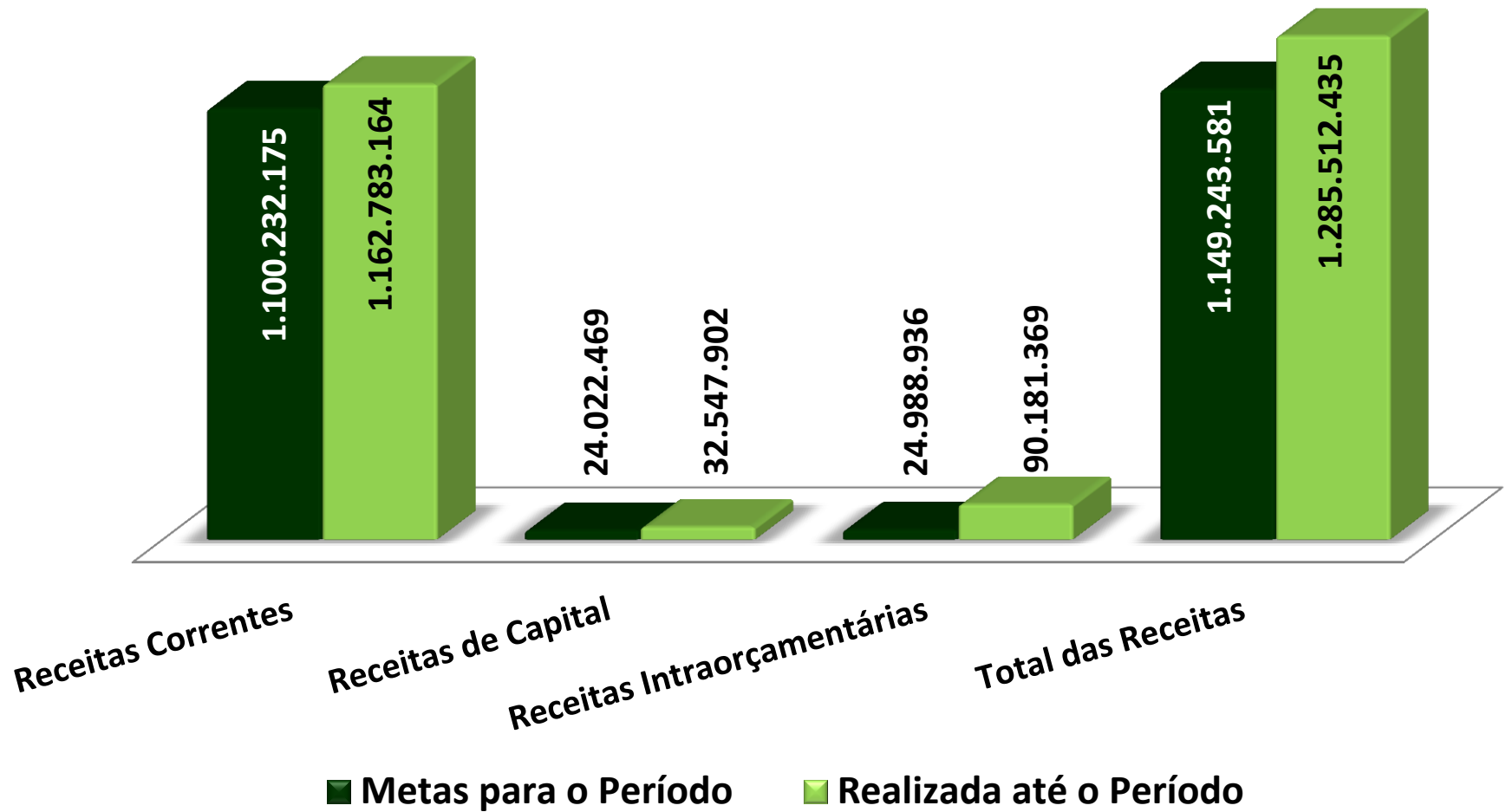
RECEITAS

Metas das Receitas

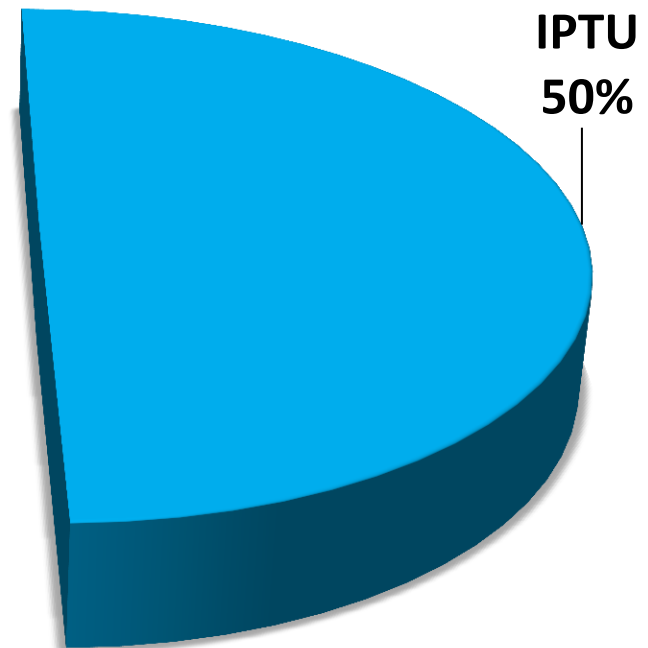
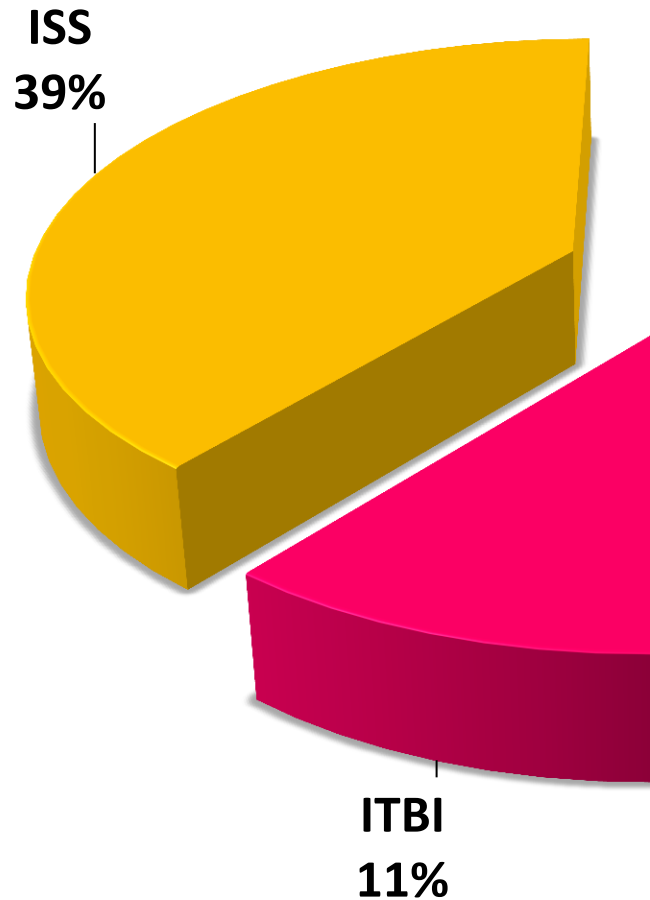
Descrição	Metas para o Período (a)	Realizadas até o Período (b)	Diferença (b-a)
Correntes	1.100.232.175	1.162.783.164	62.550.989
Capital	24.022.469	32.547.902	8.525.433
Intraorçamentárias	24.988.936	90.181.369	65.192.432
TOTAL	1.149.243.581	1.285.512.435	136.268.855

O total da Receita Arrecadada ficou 11,86% acima da Meta Prevista.

Receitas – Metas X Arrecadações



Arrecadação de Impostos Municipais



Comparativo das Principais Receitas

Descrição	Até o 2º Quadrimestre 2017	Até o 2º Quadrimestre 2018	Variação
IPTU	236.445.058	240.692.782	1,80%
ITBI	49.068.769	52.683.839	7,37%
ISS	168.188.257	189.540.838	12,70%
Taxa de Coleta de Resíduos	55.421.926	74.673.137	34,74%
FPM (bruto)	82.001.192	88.372.493	7,77%
ICMS (bruto)	94.111.343	99.678.931	5,92%
IPVA (bruto)	54.278.266	60.269.052	11,04%
TOTAL	739.514.810	805.911.073	8,98%



PREFEITURA DE
FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

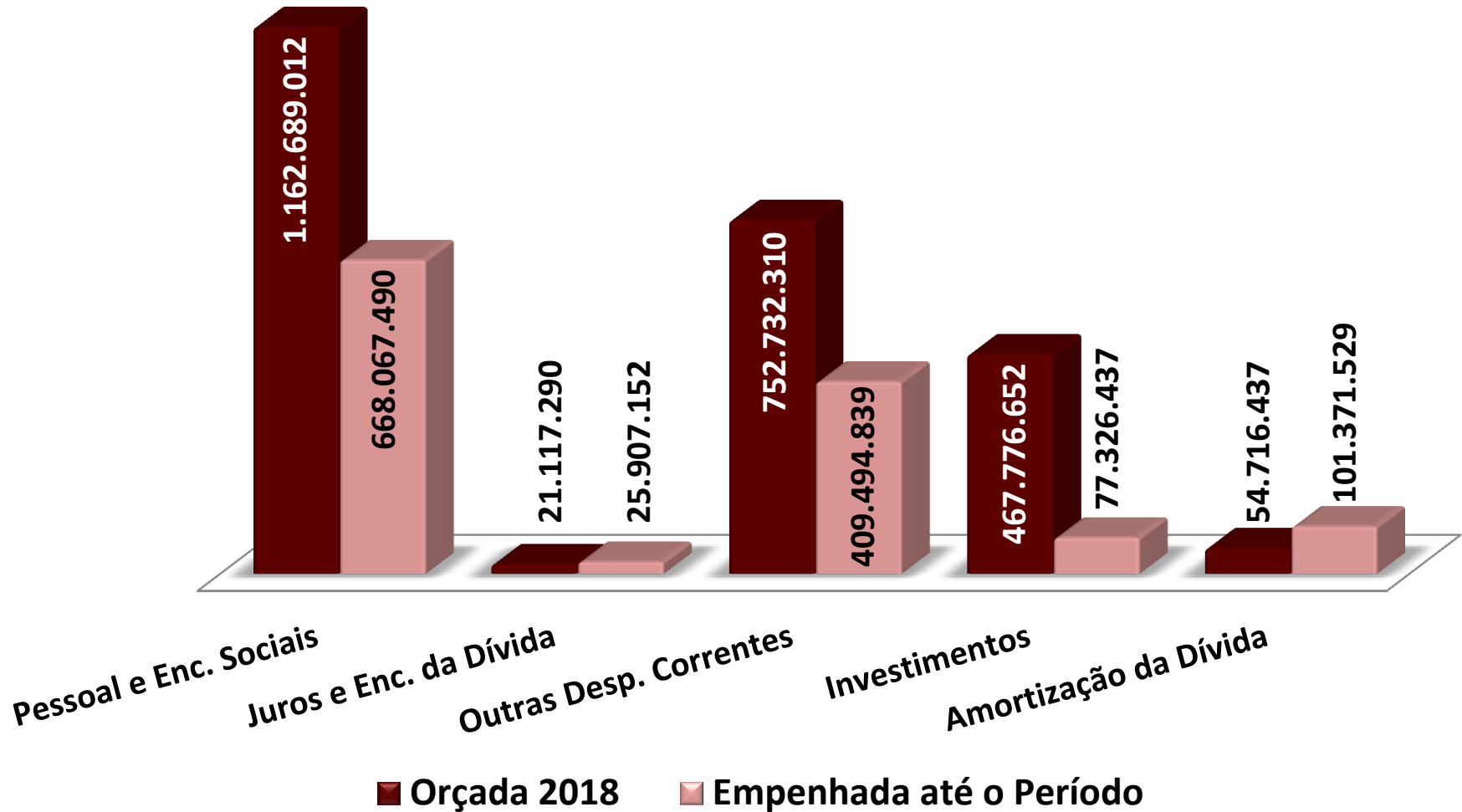
DESPESAS

Comparativo Despesas

Descrição	Empenhada até 2º Quadrimestre 2017	Empenhada até 2º Quadrimestre 2018	Variação (%)
Despesas Correntes	1.030.780.878	1.103.469.481	7,05
Despesas de Capital	75.409.006	178.697.966	136,97
TOTAL	1.106.189.883	1.282.167.447	15,91



Metas das Despesas



Despesas por Função de Governo

	Orçado 2018	Até o 2º Quadrimestre 2018	Variação (%)
01 – Legislativa	68.470.440	36.438.082	53,22
02 – Judiciária	41.541.827	54.528.431	131,26
04 – Administração	339.312.588	216.309.031	63,75
06 - Segurança Pública	51.437.668	34.493.473	67,06
08 – Assistência Social	119.985.950	53.701.022	44,76
09 – Previdência Social	321.098.622	148.323.200	46,19
10 – Saúde	362.362.466	227.241.932	62,71
11 – Trabalho	17.786.217	14.602.620	82,10
12 – Educação	487.562.440	286.869.842	58,84
13 – Cultura	17.254.992	5.320.568	30,83
14 – Direitos da Cidadania	110.750	557	0,50

Despesas por Função de Governo

	Orçado 2018	Até o 2º Quadrimestre 2018	Variação (%)
15 – Urbanismo	427.465.766	77.857.064	18,21
16 – Habitação	14.486.290	545.193	3,76
17 – Saneamento	32.132.654	30.636.068	95,34
18 – Gestão Ambiental	46.344.306	10.792.642	23,29
19 – Ciência e Tecnologia	35.300	0	0,00
23 – Comércio e Serviços	3.573.517	1.453.975	40,69
26 – Transporte	14.894.752	6.021.916	40,43
27 – Desporto e Lazer	7.500.666	2.341.111	31,21
28 – Encargos Especiais	85.674.490	74.690.718	87,18
99 – Reserva de Contingência	13.801.488	0	0,00
TOTAL	2.472.833.189	1.282.167.44	

COMPORTAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Comparativo Receitas X Despesas

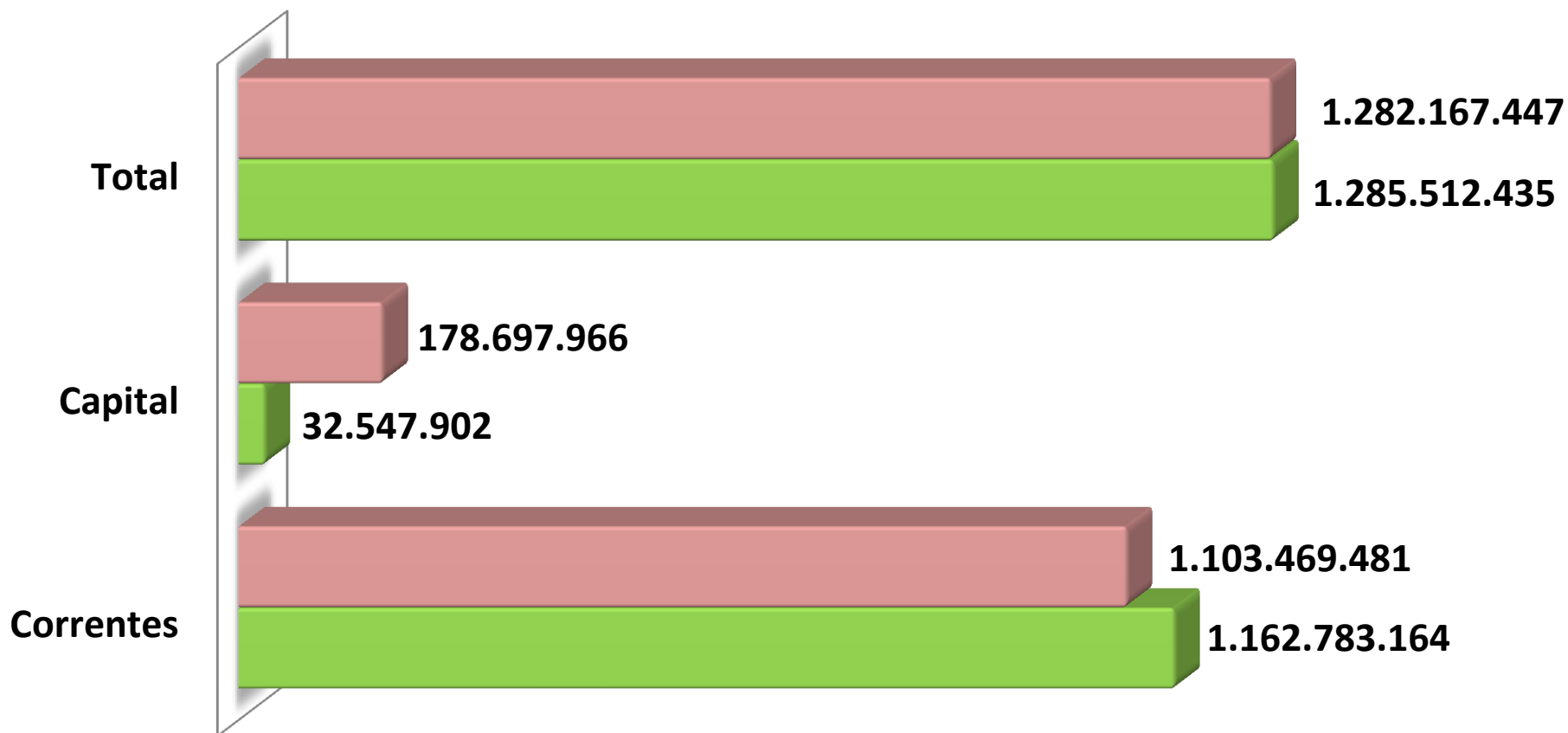
	Correntes	Capital	Intraorçamentária	Total
Receitas Realizadas	1.162.783.164	32.547.902	90.181.369	1.285.512.435
Despesas Empenhadas	1.103.469.481	178.697.966	0	1.282.167.447
TOTAL	59.313.683	(146.150.063)	90.181.369	3.344.988

O confronto das Receitas Arrecadadas com as Despesas Empenhadas no período apresentam valores positivos, resultando em **Superávit de R\$3.344.988**



PREFEITURA DE
FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Comparativo Receitas X Despesas



Despesas Receitas



**PREFEITURA DE
FLORIANÓPOLIS**
FAZENDA

Comparativo Receitas X Despesas

Recurso Total

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
1.285.512.435	1.282.167.447	3.344.988	99,74

Recurso Próprio

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
880.489.660	844.577.318	35.912.342	95,92

Recurso Vinculado

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
405.022.775	437.590.129	-32.567.354	108,04



Aplicação em Educação

Descrição	R\$
Receitas Resultantes de Impostos	818.658.503
Despesas com Educação	172.212.000
Percentual aplicado	21,04%

FUNDEB

Descrição	R\$
(+) Retorno do FUNDEB	94.946.301
(-) Retenção ao FUNDEB	50.044.390
Percentual	53%
(=) Ganhos do FUNDEB	44.901.914

Aplicação em Saúde

Descrição	R\$
Receitas Resultantes de Impostos	811.620.167
Despesas aplicadas na Saúde	132.979.369
Percentual aplicado na Saúde	16,38%

Aplicação em Assistência Social

Descrição	R\$
Receitas Resultantes de Impostos	811.620.167
Despesas aplicadas com Assistência Social (empenhadas – função 08)	53.701.022
Despesas aplicadas com a Tarifa Social	25.054.811
Total das Despesas	78.755.833
Percentual aplicado	9,70%



Aplicações em Pessoal e Encargos Sociais

Itens	Despesas Liquidadas		Limite Legal		Limite Prudencial	
	Últimos 12 meses	% Despesas sobre RCL	%	Diferença %	%	Diferença %
Executivo Folha de Pagamento e Encargos Sociais	933.340.407					
Executivo Terceirizados	15.892.017					
Total do Executivo	717.231.696	46,57	54,00	7,43	51,30	4,73
Total do Legislativo	16.748.247	1,06	6,00	4,94	5,70	4,64
TOTAL	733.979.943	47,63	60,00	12,37	57,00	9,37
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ÚLTIMOS 12 MESES)					1.577.524.629	



Limites de Endividamento

Descrição	Despesas Empenhadas	% Sobre a RCL	Limite Legal (%)	Diferença (%)
Amortização da Dívida	48.806.448	4,33		
Encargos da Dívida	25.884.268	2,30		
TOTAL	74.690.448	6,63	11,50	4,87
RCL 2º QUADRIMESTRE				1.128.254.860



Comentário Final

- Os resultados apresentados permitem concluir que as aplicações em Educação, Saúde, Assistência Social e Pagamento do Serviço da Dívida 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

Superintendência de Planejamento e Orçamento

Diretoria de Planejamento e Orçamento



3213-5591 / 3213-5576



www.pmf.sc.gov.br/transparencia



PREFEITURA DE
FLORIANÓPOLIS
FAZENDA