



**PREFEITURA DE  
FLORIANÓPOLIS**  
FAZENDA, PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

**AUDIÊNCIA PÚBLICA**  
**LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**  
**ATÉ O TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2016**

# **Lei Complementar nº 101/2000 - LRF**

**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”.**

## **Objetivo da Audiência**

- A Audiência Pública é uma das formas de participação e de controle **POPULAR** na Administração Pública no Estado Social e Democrático de Direito.
- É um instrumento que leva a uma decisão Política ou Legal com legitimidade e transparência dos atos praticados na Administração Pública.

## **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 3º Quadrimestre do Exercício de 2016.**

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

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

**Data - 03 de março de 2017**

**Horário - 15:00 horas**

Desta forma, ficam convocados todos os munícipes deste município que desejarem participar desta Audiência Pública.

Florianópolis, (SC), 21 de fevereiro de 2017.

**GEAN MARQUES LOUREIRO  
PREFEITO MUNICIPAL**

# **PUBLICAÇÕES:**

Mural das Publicações da Prefeitura e demais Órgãos do Município;

Jornal “Diário Catarinense” do dia 26 de janeiro de 2017;

Jornal “Notícias do Dia” do dia 26 de janeiro de 2017;

DOM–Diário Oficial do Município de Florianópolis do dia 24 de janeiro até 23 de fevereiro de 2017;

Na Internet – Página da Secretaria Municipal da Fazenda, Planejamento e Orçamento.

# **Relatório Resumo da Execução Orçamentária**

**Até o 3º Quadrimestre 2016**

# Receitas

- Receitas Correntes
- Receitas de Capital



# Receitas Correntes

Até o Terceiro Quadrimestre de 2016

<b>Receitas Correntes</b>	<b>Orçada</b>	<b>Arrecadado até o 3º Quadrimestre</b>	<b>% Realizado</b>
Receita Tributária	728.512.390	731.665.564	100,43
Receita de Contribuições	129.086.321	110.329.173	85,46
Receita Patrimonial	25.689.695	40.371.525	157,15
Transferências Correntes	729.598.845	608.742.354	83,43
Outras Receitas Correntes	456.918.682	90.666.170	19,84
<b>SUB TOTAL</b>	<b>2.069.805.933</b>	<b>1.581.774.786</b>	<b>76,42</b>



# Especificações das receitas

Receitas	Realizada	Composição
Receita Total	1.671.942.352	Incluídas: Tributária, Contribuições, serviços, Transfêrencias Correntes, Operação de Créditos, Intra-Orçametária Convênios.
Receita Corrente Liquida - RCL	1.443.502.704	Incluídas: Tributária, Contribuições, Patronais, Retorno do FUNDEB e Receita do SUS. Deduções: Contribuições ao FUNDEB e ao RPPS.
Receita Própria	1.083.307.221	Incluídas: Impostos, Taxas, Transf. Constitucionais, Divida Ativa e Multa de Impostos.
Receita Resultante de Impostos (Art. 212 da CF/LC 141/2012)	1.033.107.573	Incluídas: IPTU, ISS, ICMS, FPM, ITBI, IRRF, IPVA, IPI-EXP, ICMS-LC 87/96, ITR, D. ATIVA, MULTAS DE IMPOSTOS.
Receitas Para Atender Artigo 29 A CF (Duodécimo da Câmara)	1.218.228.251	Incluídas: Receita Tributária, Transf. Constitucionais, Divida Ativa e Multa de Impostos.

# Receitas de Capital

Receitas Capital	Orçada	Arrecadado Até o 3º Quadrimestre	% Realizado
Operações de Crédito	276.593.636	25.686.974	9,29
Alienação de Bens	9.472.336	15.723.382	165,99
Transferências de Capital	397.020.855	20.404.980	5,14
Outras Receitas Capital	0	9.068.433	-
Amortização da Dívida	9.800	0	-
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>683.086.827</b>	<b>70.883.769</b>	<b>10,38</b>
Receitas Intra - Orçamentárias	77.433.542	86.112.336	111,20
Deduções da Receita (FUNDEB)	<b>(70.214.236)</b>	<b>(66.828.537)</b>	95,17
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.760.121.866</b>	<b>1.671.942.352</b>	<b>60,57</b>

# Despesas

- Despesas Correntes
- Despesas de Capital

# Despesas Correntes

Despesas Correntes	Dotação Atualizada 2016	EMPENHADA até o 3º Quadrimestre de 2016	% Realizado
Pessoal e Encargos Sociais	871.777.521	861.120.648	98,77
Juros e Encargos da Dívida	18.399.950	28.865.875	156,88
Outras Despesas Correntes	954.756.864	722.221.648	75,64
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>1.844.934.335</b>	<b>1.612.208.171</b>	<b>87,38</b>

# Despesas de Capital

Despesas Capital	Dotação Atualizada 2016	EMPENHADA até o 3º Quadrimestre de 2016	% Realizado
Investimentos	836.902.403	96.724.134	11,55
Amortização da Dívida	60.730.222	70.539.327	116,15
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>897.632.625</b>	<b>167.263.461</b>	<b>18,63</b>
Reserva de Contingência	17.554.906	0	0
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.760.121.866</b>	<b>1.779.471.632</b>	<b>64,47</b>

## COMPARATIVO RECEITAS x DESPESAS

	Correntes	Capital Investimentos	Outras Intragovernamental	Total
Receitas Realizadas	1.514.946.249	70.883.768	86.112.336	1.671.942.352
Despesas Empenhadas	1.612.208.171	96.724.134	70.539.327	1.779.471.632
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>(97.261.922)</b>	<b>(25.840.366)</b>	<b>15.573.009</b>	<b>(107.529.280)</b>

**Déficit Orçamentário.....(107.529.280)**

**Do Exercício de 2016 106,43%**

# Comparativo da Receita com a Despesa

## Recurso Total

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
1.671.942.352	1.779.471.632	(107.529.280)	106,43

## Recurso Próprio

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
1.083.307.221	1.229.495.057	(146.187.836)	113,49

## Recurso Vinculado

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
588.635.131	549.976.575	38.658.556	93,43

# **AVALIAÇÃO DAS METAS DO EXERCÍCIO DE 2016**



# CONSOLIDADO

## DEMONSTRATIVO DO ATIVO CIRCULANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo em 31/12/2016
<b>BANCOS</b>	<b>261.636.608</b>
Contas – Provisão 13º Salário	-
<b>Aplicação Recursos Próprios – PMF</b>	<b>32.076.712</b>
IPTU 2017	20.271.664
TX. COLETA DE LIXO 2017	1.491.356
OUTRAS	10.313.692
<b>Contas Vinculadas / Aplicação – PMF</b>	<b>55.387.062</b>
SALÁRIO EDUCAÇÃO / FNDE / FUNDEB	6.613.194
BID / EDUCAÇÃO	8.304.998
MULTA DE TRÂNSITO	1.626.768
MINISTÉRIO DAS CIDADES / GOV. FEDERAL	7.295.430
CONVÊNIOS ESTADO	1.136.883
DDO / CONSIGNAÇÕES	2.158.120
DEMAIS CONVÊNIOS (VINCULADOS)	28.251.670

<b>Aplicação Fin. Administração Indireta - Recursos Próprios</b>	<b>13.698.135</b>
F.M.S	6.145.515
FLORAM	1.388.591
FMAS / FMDCA / F.M.IDOSO	4.103.322
DEMAIS FUNDOS E FUNDAÇÕES	2.060.708
<b>Aplicação Fin. Administração Indireta - Recursos Vinculados</b>	<b>31.403.156</b>
SUS / CONV. SAÚDE	24.945.057
CONV. CULTURA	228.998
MULTA DE TRÂNSITO - IPUF	1.368.192
CONV. ASSIT. SOCIAL	3.846.428
DEMAIS CONVÊNIOS	1.014.482
Ativo Circulante - Câmara Municipal	2.679.136
Ativo Circulante - Fundos Previdenciários	126.392.407
<b>OUTROS ATIVOS</b>	<b>1.779.256</b>
Adiantamentos em Responsabilidade	1.779.256
<b>TOTAL DO ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>263.415.864</b>

# **DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA - (Excluído F. Prev., Câmara)**

<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE (Consolidado)</b>	<b>263.415.864</b>
(-) Ativo Circulante - Câmara Municipal	(2.679.136)
(-) Ativo Circulante - Fundos Previdenciários	(126.392.407)
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>134.344.320</b>

# CONSOLIDADO - DEMONSTRATIVO DO

## **PASSIVO** CIRCULANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo em 31/12/2016
<b>Obrigações Trabalhistas, Previdência e Assistência (Folha e Encargos Gerais)</b>	<b>273.912.935</b>
SALÁRIO, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS A PAGAR	114.712.463
PASEP, IPREV, CADPREV, IPESC, CONTRIB. PREVIDENCIÁRIA, INSS.	159.200.473
<b>Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo</b>	<b>18.883.477</b>
CEF / BADESC / COHAB / BNDES	8.430.062
PASEP / PNAFM	2.371.425
FONPLATA	8.081.991

<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</b>	<b>160.206.537</b>
FORNECEDORES DIVERSOS	151.245.984
PRECATÓRIOS	8.960.552
<b>Demais Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>86.466.296</b>
INSS / FUNDO PREVIDÊNCIA	15.686.410
ASSISTÊNCIA À SAÚDE	7.179.507
Despesas de Diversas Origens - DDO	63.600.379
<b>Passivo da Câmara Municipal</b>	<b>59.390</b>
<b>Passivo dos Fundos Previdenciários</b>	<b>19.536.420</b>
SALÁRIOS	9.814.683
CONSIGNAÇÕES	9.681.447
OUTROS DEPOSITOS / CAUÇÃO	40.290
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>559.065.056</b>

# **DEMONSTRATIVO DO PASSIVO FINANCEIRO**

## **AJUSTADO – (Excluído F. Prev. e Câmara)**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Saldo em 31/12/2016</b>
Passivo Circulante - (Consolidado)	559.065.056
(-) Passivo Circulante – Fundos Previdenciários	(19.536.420)
(-) Passivo Circulante – Câmara Municipal	(59.390)
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>539.469.246</b>

## **DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE CONSOLIDADO**

ESPECIFICAÇÃO	Saldo em 31/12/2016
Ativo Circulante	263.415.864
Passivo Circulante	559.065.056
Insuficiência de Caixa	(295.649.192)
Passivo Circulante / Ativo Circulante	2,12

**Obs: Para cada R\$ 1,00 de Disponibilidade Financeira,  
há R\$ 2,12 de Obrigações de Curto Prazo.**

**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE  
CONSOLIDADO (EXCLUÍDO CÂMARA, F. PREVIDÊNCIA )**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Saldo em 31/12/2016</b>
Ativo Circulante	134.344.320
Passivo Circulante	539.469.246
Insuficiência de Caixa	(405.124.926)
Passivo Circulante / Ativo Circulante	4,02

**Obs: Para cada R\$ 1,00 de Disponibilidade Financeira,  
há R\$ 4,02 de Obrigações de Curto Prazo.**



**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE  
CONSOLIDADO (EXCLUÍDO CÂMARA, F. PREVIDÊNCIA E COMCAP )**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Saldo em 31/12/2016</b>
Ativo Circulante	133.167.022
Passivo Circulante	276.052.112
Insuficiência de Caixa	(142.885.090)
Passivo Circulante / Ativo Circulante	2,07

**Obs: Para cada R\$ 1,00 de Disponibilidade Financeira,  
há R\$ 2,07 de Obrigações de Curto Prazo.**

## **Aplicação em:**

- Educação;
- Fundo Nacional de Desenv. Da Educação Básica - FUNDEB;
- Saúde;
- Assistência Social;
- Pessoal;
- Serviço da Dívida;
- Função de Governo

# DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS - RRI

## BASE P/ EDUCAÇÃO ART. 212 CF / SAÚDE L.C. FEDERAL 141/2012

RECEITAS	REALIZADA	%
IPTU	245.259.632	23,740
ISS	244.395.500	23,656
ICMS	131.163.148	12,696
FPM	124.002.928	12,003
ITBI	88.586.858	8,575
IRRF	83.202.813	8,054
IPVA	72.617.804	7,029
Div. Ativa de Impostos	39.235.762	3,798
Multas e Juros de Impostos	2.232.664	0,216
IPI - Exportação	1.873.904	0,181
ICMS - L.C. N° 87/96	523.116	0,051
ITR	13.443	0,001
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.033.107.573</b>	<b>100,00</b>

# Aplicação em Educação

Descrição	
Receita de Impostos e Transf. Constitucionais (III)	1.033.107.573
% mínimo a aplicar 25% (Art. 212 da CF)	258.276.893
Despesas aplicadas na educação (Liquidada)	316.926.973
Percentual aplicado na educação	30,68%
Aplicado na educação R\$	58.650.080
Aplicado na educação ( a maior ) %	5,68%

# Aplicação FUNDEB

## Demonstrativo de Arrecadação do Fundeb

Saldo Financeiro 31/12/2015	1.547.298
Fundeb/Retorno 2016	122.545.260
Rendimento de Aplicação	396.128
<b>Total da Cota Fundeb</b>	<b>124.488.685</b>
* Remuneração dos Profissionais do Magistério – 60% Mínimo	74.693.211
* Manutenção e Desenv. Do Ensino – 40% Máximo	49.795.474

# Aplicação FUNDEB

## Demonstrativo de Limite x Aplicação do Fundeb

Especificação	Limite	Aplicação	%
Remuneração dos Profissionais do Magistério – 60%	74.693.211	109.258.095	89,14
Manutenção e Desenv. Do Ensino – 40%	49.795.474	13.304.599	10,86
<b>Total Geral</b>	<b>124.488.685</b>	<b>122.562.694</b>	<b>98,14</b>
Aplicação do FUNDEB		98,45%	

# Aplicação em Saúde

Lei Complementar Federal Nº 141/2012

Descrição	
Receita de Impostos e Transf. Constitucionais (III)	1.033.107.573
% mínimo a aplicar - 15%	154.966.136
Despesas aplicadas na Saúde (liquidada)	184.990.745
Percentual aplicado na Saúde	17,91%
Aplicado na Saúde R\$	30.024.609
Aplicado na Saúde ( A maior) %	2,28%

# Aplicado em Assistência Social

Descrição	
Receita de Impostos e Transf. Constitucionais (III)	1.033.107.573
Despesas aplicadas com Assistência Social	51.675.974
Despesas aplicadas com a Tarifa Social	29.613.582
<b>Total das Despesas</b>	<b>81.289.557</b>
Percentual aplicado	7,8684



# Demonstrativo das Aplicações com Pessoal e Encargos Sociais Até o 3º Quadrimestre/2016

Itens	Despesas Liquidadas		Limite Legal		Limite Prudencial	
	Últimos 12 meses	% das Despesas sobre RCL	%	Diferença %	%	Diferença %
Executivo Folha de Pagamento e Encargos Sociais	803.980.350	↓	↓	↓	↓	↓
Executivo Terceirizados	21.616.299					
<b>Total do Executivo</b>	<b>825.596.649</b>					
Total do Legislativo	30.744.501	2,1298	6,0000	3,8701	5,7000	3,5702
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>856.341.150</b>	<b>59,3238</b>	<b>60,0000</b>	<b>0,6762</b>	<b>57,0000</b>	<b>(2,3238)</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (*RCL ULTIMOS 12 MESES)				R\$ 1.443.502.704		

**DEMONSTRATIVO DO LIMITE DA CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO**

**( SERVIÇO DA DÍVIDA )**

**EXERCÍCIO/2016**

<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA</b>	<b>1.443.502.704</b>		
<b>LIMITE DE MAXIMO DE ENDIVIDAMENTO</b>	<b>166.002.811</b>	<b>11,50%</b>	
<b>COMPROMETIDO/ 2016</b>	<b>99.405.202</b>	<b>6,89%</b>	
<b>LIMITE DISPONÍVEL</b>	<b>66.545.475</b>	<b>4,61%</b>	

# FUNÇÃO DE GOVERNO

FUNÇÃO	ORÇADA	%	EMPENHADAS	%	PAGAS	EM %
01 - Legislativo	55.943.066	2,03	55.193.328	3,10	53.286.506	96,55
02 - Judiciária	33.710.717	1,22	31.259.699	1,76	30.857.728	98,71
04 - Administração	316.865.411	11,48	279.387.850	15,70	213.975.962	76,59
06 - Segurança	59.832.436	2,17	34.452.894	1,94	31.019.799	90,04
08 - Assistência Social	130.775.285	4,74	81.289.557	4,57	76.309.750	93,87
09 - Previdência Social	228.734.383	8,29	199.845.283	11,23	171.686.268	85,91
10 - Saúde	324.768.035	11,77	307.531.427	17,28	281.498.302	91,53
11 - Trabalho	20.307.931	0,74	14.342.575	0,81	12.956.741	90,34
12 - Educação	525.150.066	19,03	434.766.969	24,43	369.196.502	84,92
13 - Cultura	82.518.005	2,99	10.423.708	0,59	9.640.867	92,49
15 - Urbanismo	541.555.282	19,62	168.021.210	9,44	141.258.773	84,07
16 - Habitação	123.819.242	4,49	10.748.118	0,60	9.309.137	86,61
17 - Saneamento	52.582.181	1,91	28.775.269	1,62	16.103.270	55,96
18 - Gestão ambiental	102.396.129	3,71	23.712.742	1,33	21.404.326	90,27

FUNÇÃO	ORÇADA	%	EMPENHADAS	%	PAGAS	EM %
19 – Ciência e Tecnologia	4.258.000	0,15	38.000	0,00	1.900	5,00
20 – Comércio e Serviços	3.865.000	0,14	5.401.903	0,30	4.455.879	82,49
26 - Transporte	16.068.664	0,58	8.843.761	0,50	8.434.060	95,37
27 – Desporto e Lazer	41.337.055	1,50	6.478.085	0,36	6.403.243	98,84
28 – Encargos Gerais	78.080.072	2,83	78.959.255	4,44	73.619.075	93,24
99 – Reserva de Contingência	17.554.906	064	0,00	-	0,00	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.760.121.866</b>	<b>100</b>	<b>1.779.472.624</b>	<b>100</b>	<b>1.531.418.088</b>	<b>86,06</b>



# **EQUIPE TÉCNICA**

- **Aroldo Martins Junior**
- **Milton Coelho Pires junior**
- **Valcioni Manoel da Silveira**
- **Paulo Marcio dos Santos**
- **Edson Ventura**