PREFEITURA MUNICIPAL DE FLORIANÓPOLIS

3º Quadrimestre de 2020

Audiência Pública – Lei de Responsabilidade Fiscal

Audiência Pública

Tem como objetivo demonstrar o cumprimento das metas fiscais do quadrimestre em questão, pelo Poder Executivo.

Transparência da Gestão Fiscal

- Atender ao disposto no Art. 9º, § 4º assim como os objetivos previstos no Art. 1º, § 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.

Transparência na Gestão Fiscal

São instrumentos de transparência da gestão fiscal, aos quais serão dados ampla divulgação, inclusive em meios eletrônicos de acesso público:

- O P.P.A, L.D.O e L.O.A;
- As prestações de contas dos Quadrimestres;
- O Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO;
- O Relatório de Gestão Fiscal - RGF.

RREO – Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário

- Demonstra as **receitas e despesas previstas, em confronto com as realizadas**. Regulamentado pela Lei 4.320/64.

RREO – Balanço Orçamentário

Receitas	Orçada 2020	Execução até o 3º Quadrimestre	%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.029.209.474	1.032.054.387	**100,28%**
Receita de Contribuições	178.563.145	110.122.712	**61,67%**
Receita Patrimonial	25.891.920	9.562.956	**36,93%**
Receita de Serviços	1.499.574	1.646.290	**109,78%**
Transferências Correntes	682.536.581	797.764.223	**116,88%**
Outras Receitas Correntes	165.125.812	36.964.469	**22,39%**
Receitas Correntes (A)	**2.082.826.506**	**1.988.115.037**	**95,45%**

RREO – Balanço Orçamentário

Receitas	Orçada 2020	Execução até o 3º Quadrimestre	%
Operações de Crédito	108.620.560	133.504.349	**122,91%**
Transferências de Capital	13.122.261	13.110.609	**99,91%**
Outras receitas de Capital	400.428	0	**0,00%**
Receitas de Capital (B)	**122.143.249**	**146.614.958**	**120,04%**
Receitas Intraorçamentárias (C)	**152.612.291**	**183.650.733**	**120,34%**
TOTAL (A+B+C)	**2.357.582.046**	**2.318.380.728**	**98,34%**

RREO – Balanço Orçamentário

Despesas	Atualizada 2020	Liquidada até o 3º Quadrimestre	%
Pessoal e Encargos Sociais	1.334.709.838	1.238.334.577	**92,78**
Juros e Encargos da Dívida	12.884.088	11.051.189	**85,78**
Outras Despesas Correntes [1]	770.534.152	573.598.282	**74,45**
Despesas Correntes (A)	**2.118.128.078**	**1.822.984.048**	**86,07**

[1]Despesas com:

- material de consumo;
- aluguéis;
- contribuições;
- subvenções;
- auxílio-alimentação;
- auxílio-transporte;
- prestação de serviços pessoa física e jurídica;
- entre outras.

RREO – Balanço Orçamentário

Despesas	Atualizada 2020	Liquidada até o 3º Quadrimestre	%
Investimentos	376.977.839	179.013.010	**47,49**
Amortização da Dívida	180.521.177	175.255.952	**97,09**
Despesas de Capital (B)	**557.499.016**	**354.268.962**	**63,55**
Reserva de Contingência (C)	**2.195.265**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (A+B+C)	**2.677.822.359**	**2.177.253.010**	**81,31**

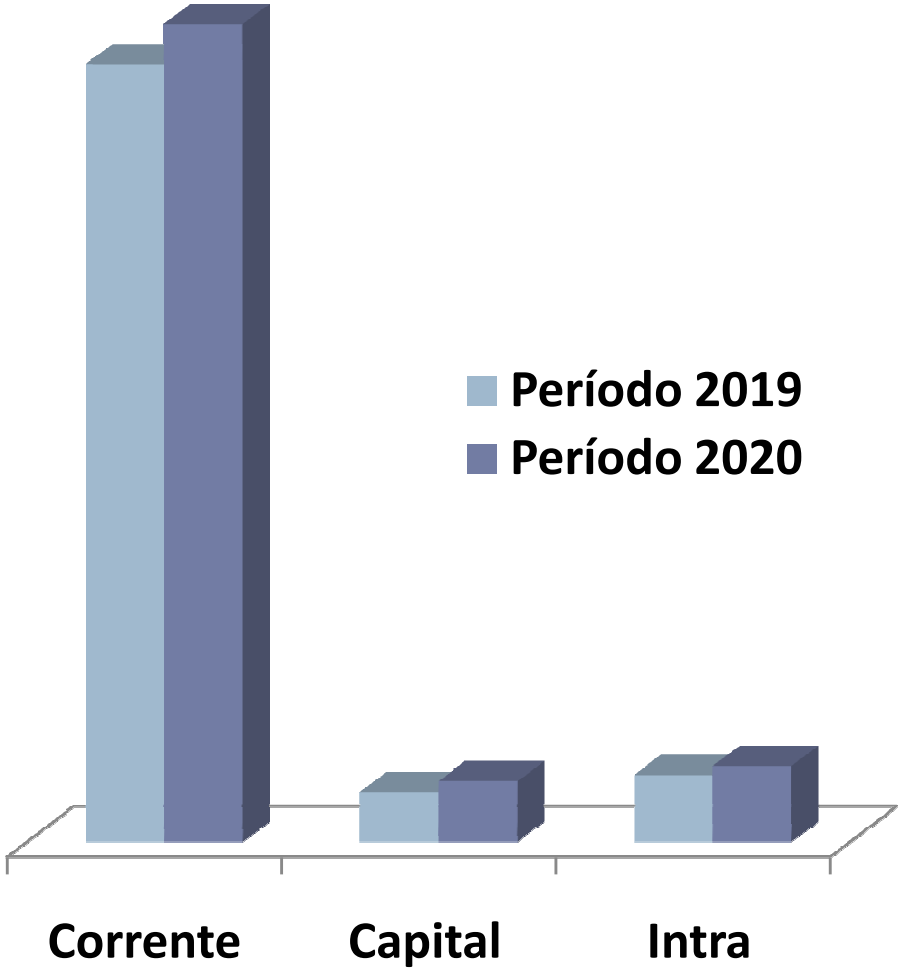
RECEITAS

(RREO – Anexo II)

Classificação das Receitas

RECEITA CORRENTE: Aquela oriunda da arrecadação de tributos (próprios e de transferências), contribuições sociais e econômicas, serviços, cobrança da dívida ativa e outras.

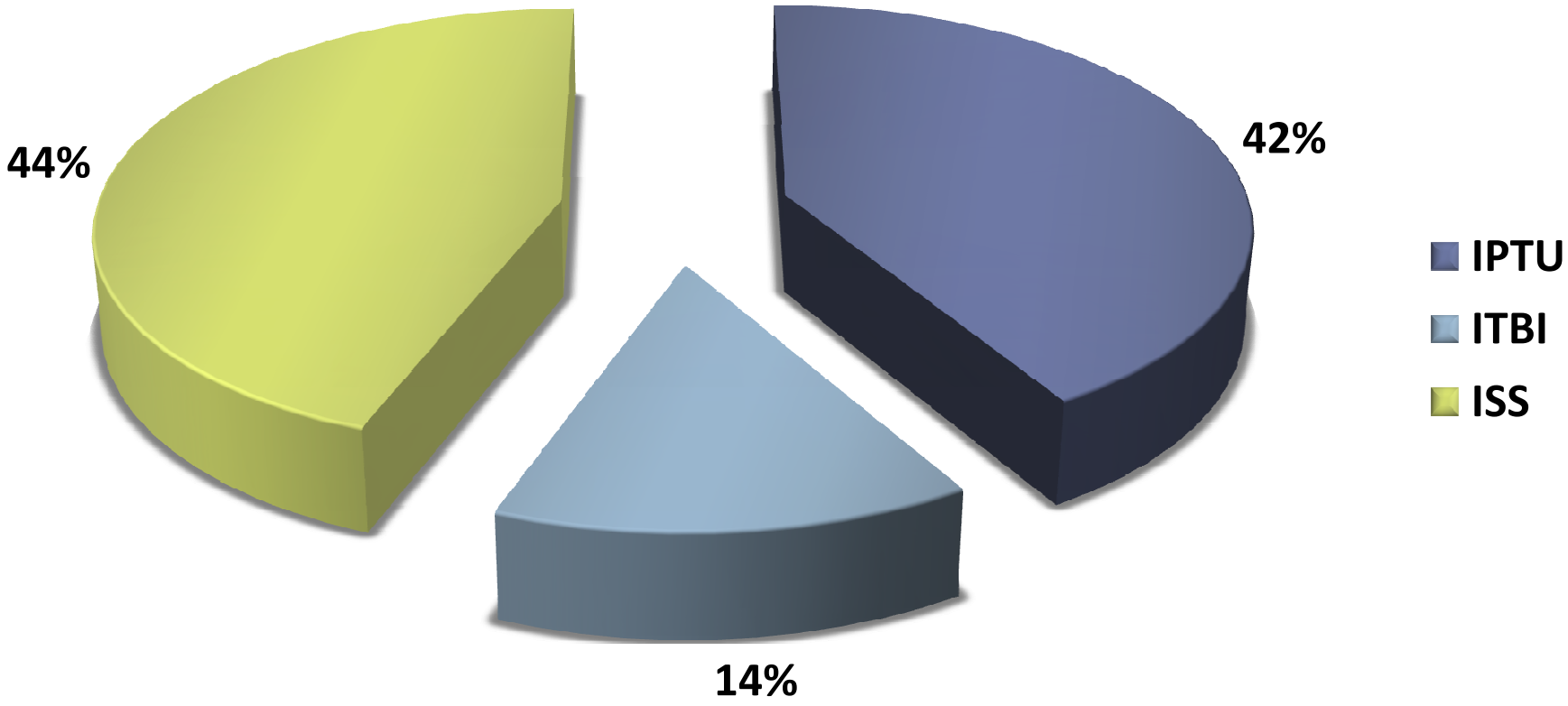
RECEITA DE CAPITAL: Aquela proveniente da venda de bens e direitos, da realização de operações de crédito (empréstimos) e de convênios, destinadas à realização de despesas de capital.



Comparativo das Principais Receitas

Descrição	Até 3º Quadrimestre 2019	Até o 3º Quadrimestre 2020	Variação (%)
IPTU	293.598.846	297.455.547	**1,31%**
ITBI	92.298.418	102.525.960	**11,08%**
ISS	338.023.967	317.738.266	**-6,00%**
Taxa de Coleta de Resíduos	95.113.331	98.407.585	**3,46%**
FPM (bruto)	139.504.993	133.993.523	**-3,95%**
ICMS (bruto)	171.349.262	172.154.671	**0,47%**
IPVA (bruto)	92.350.208	97.705.432	**5,80%**
TOTAL	**1.222.239.024**	**1.219.980.983**	**-0,18%**

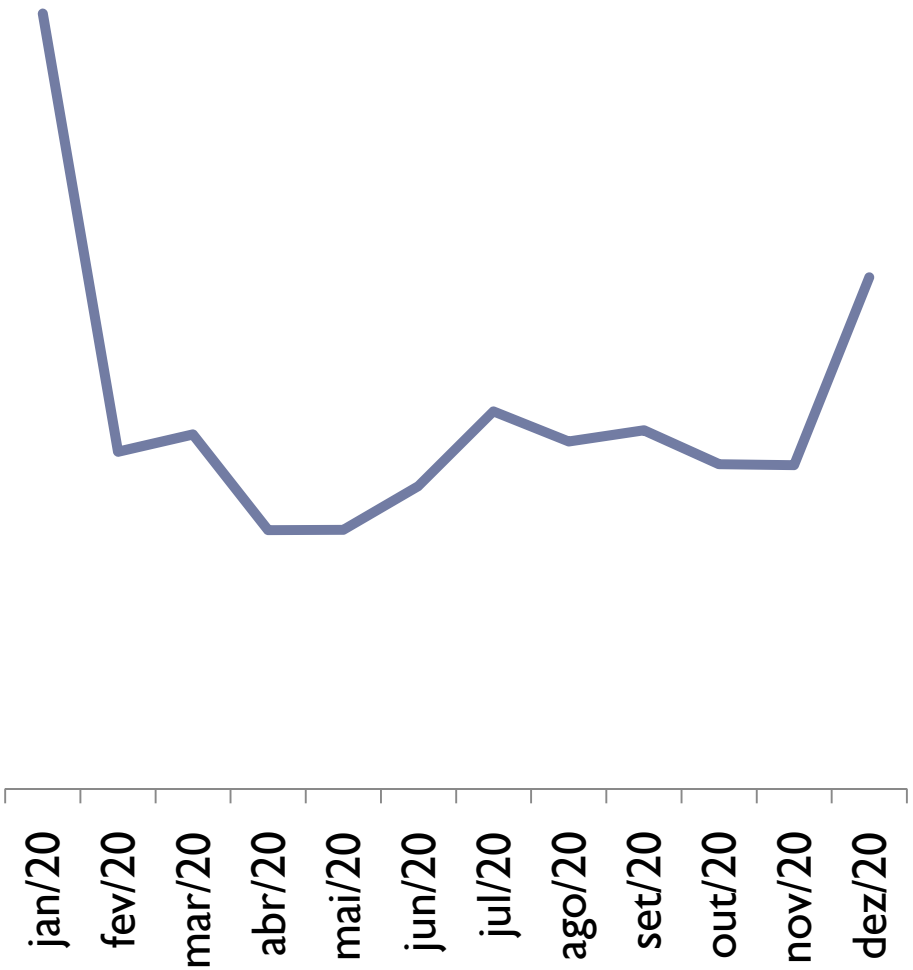
Arrecadação de Impostos Municipais



Receita Corrente Líquida

(RREO – Anexo III)

RCL	R$
Janeiro/2020	328.462.544
Fevereiro/2020	142.746.079
Março/2020	150.129.087
Abril/2020	109.500.460
Maio/2020	109.689.779
Junho/2020	128.204.662
Julho/2020	159.855.718
Agosto/2020	147.037.895
Setembro/2020	151.870.827
Outubro/2020	137.476.025
Novembro/2020	137.015.144
Dezembro/2020	216.641.469
RCL ÚLTIMOS 12 MESES	**1.918.629.688**



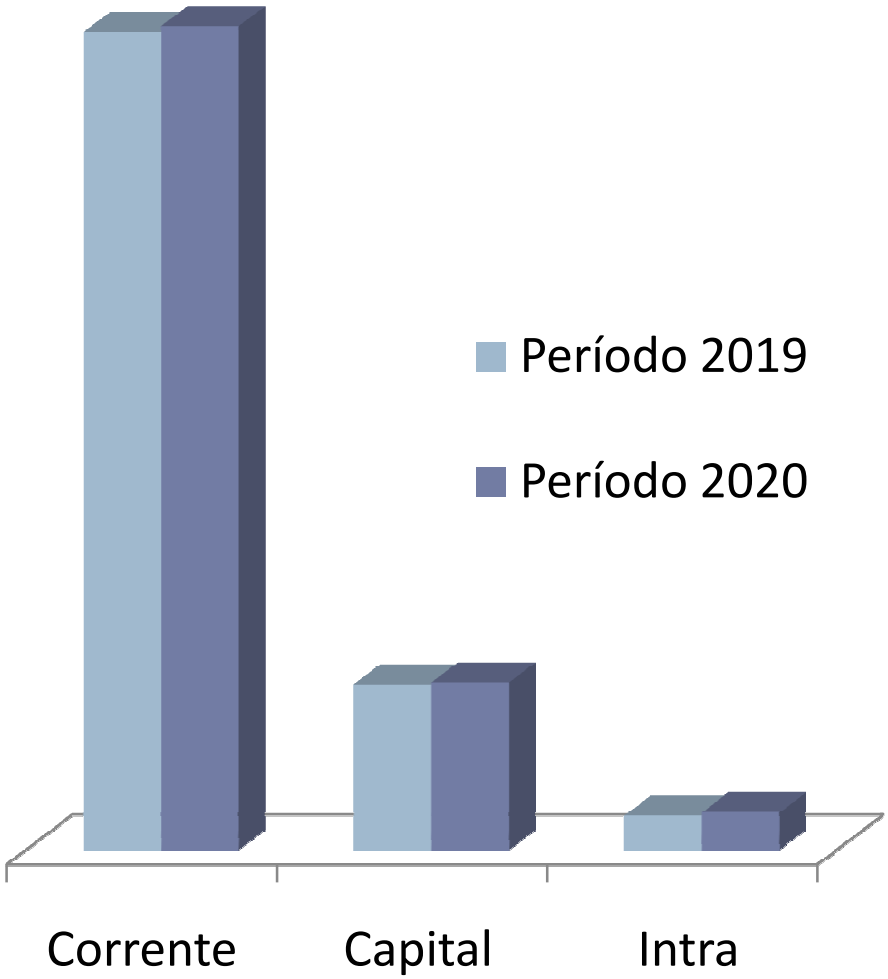
DESPESAS

(RREO – Anexo I)

Classificação das Despesas

DESPESA CORRENTE: Aquela destinada à gastos com pessoal e encargos, juros e encargos da dívida, material de consumo, serviços e encargos diversos; ou seja, gastos de manutenção de atividades e projetos.

DESPESA DE CAPITAL: Aquela destinada a Investimentos como: obras e instalações, aquisição de equipamentos e materiais permanentes; Inversões Financeiras como aquisição de ações/quotas partes de empresas e concessão de empréstimos; e, Amortização de Dívidas.



Comparativo Despesas

Descrição	Liquidadas até o 3º Quadrimestre:		Variação (%)
	2019	2020	
Despesas Correntes	1.731.622.767	1.744.217.206	**0,73**
Despesas de Capital	350.458.751	354.268.962	**1,09**
Intra-orçamentárias	72.067.620	78.766.842	**9,30**
TOTAL	**2.154.149.138**	**2.177.253.010**	**1,08**

COMPORTAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Comparativo Receitas X Despesas

Até o 3º Quadrimestre

	Correntes	Capital	Intraorçamentária	Total
Receitas Realizadas	1.988.115.037	146.614.958	183.650.733	**2.318.380.728**
Despesas Liquidadas	1.744.217.206	354.268.962	78.766.842	**2.177.253.010**
TOTAL	243.897.831	-207.654.004	104.883.891	141.127.718

O confronto das Receitas Arrecadadas com as Despesas Liquidadas no período apresentam valores positivos, resultando em Superávit de R$141.127.718

Resultado Consolidado

	Até o 3º quadrimestre 2019	Até o 3º quadrimestre 2020	Diferença (%)
Receitas Realizadas	2.172.120.387	2.318.380.728	**6,73%**
Despesas Liquidadas	2.154.149.138	2.177.253.010	**1,07%**
Resultado Orçamentário	**17.971.249**	**141.127.718**	

LIMITES

Índice da Educação

- Artigo 212 da Constituição Federal
- Lei municipal 546/2016

Aplicação em Educação

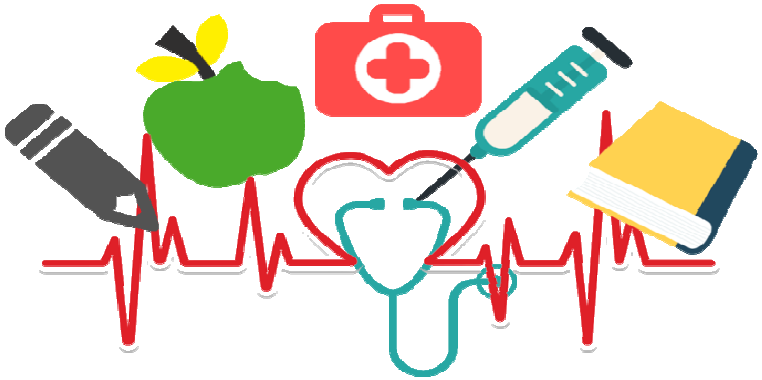
Descrição	R$
Receitas Resultantes de Impostos	1.323.221.631
Despesas Empenhadas na Educação	338.054.860
Percentual aplicado	**25,55%**

FUNDEB

Descrição	R$
(+) Retorno do FUNDEB	168.460.246
(-) Retenção ao FUNDEB	-81.242.971
Percentual	**48,23%**
(=) Ganhos do Município com o FUNDEB	**87.217.276**

Índice da Saúde

- Conforme Emenda Constitucional 29



Aplicação em Saúde

Descrição	R$
Receitas Resultantes de Impostos	1.311.149.260
Despesas Empenhadas na Saúde	219.697.896
Percentual aplicado	**16,76%**

Despesas com COVID - 19

- R$ 79.796.406,59

- Período de apuração: 15/03/2020 a 30/12/2020

Índice da Assistência Social

- Despesas na Função 08

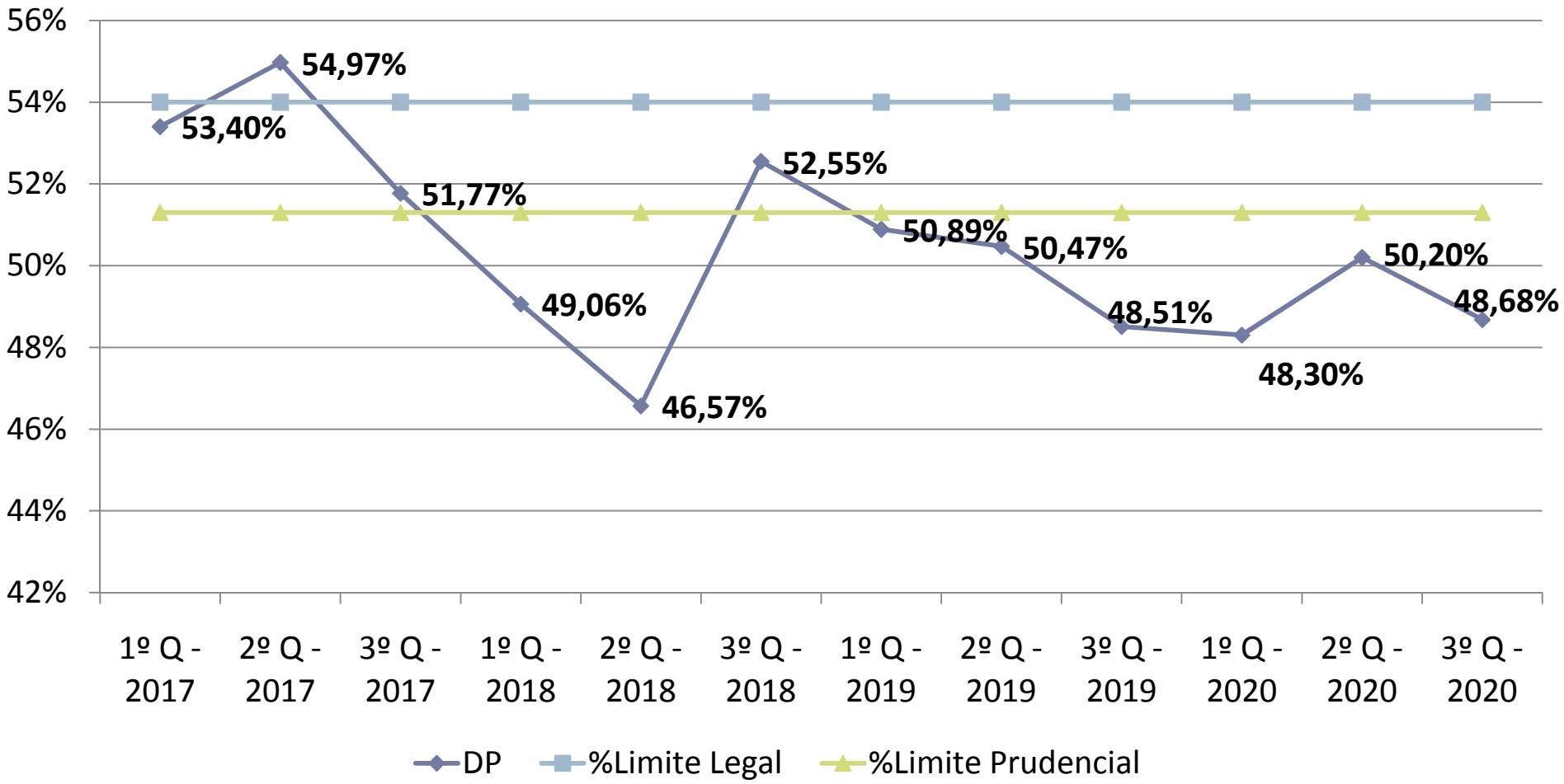
Aplicação em Assistência Social

Descrição	R$
Receitas de Impostos Líquida	867.000.655
Aplicação na Função 08 (Assistência Social)	53.913.464
Despesas empenhadas com a Tarifa Social	33.136.409
Total das Despesas	**87.049.873**
Percentual aplicado	**10,04%**

Aplicações em Pessoal e Encargos Sociais

Itens	Despesas Liquidadas		Limite Legal		Limite Prudencial	
	Últimos 12 meses	% Despesas sobre RCL	%	Diferença %	%	Diferença %
Total do Executivo	933.885.519	**48,68**	**54,00**	**5,32**	**51,30**	**2,62**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (ÚLTIMOS 12 MESES)					**1.918.335.388**	

Histórico da Despesa com Pessoal



Limites de Endividamento

Curto Prazo – Amortização e Juros

Descrição	Despesas Liquidadas	% Sobre a RCL	Limite Legal (%)	Diferença (%)
Amortização da Dívida	175.255.951	9,14		
Encargos da Dívida	11.051.189	0,58		
TOTAL	**186.307.140**	**9,72**	**11,50**	**1,78**

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (3º Quadrimestre) **1.918.379.688**

Relatório Gestão Fiscal - RGF

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	ATÉ 3º QUADRIMESTRE	
RCL	1.918.629.688	
RCL Ajustada para calculo dos Limites de Endividamento	1.918.379.688	
RCL Ajustada para calculo dos Limites de Despesas com Pessoal	1.918.335.388	
DESPESA COM PESSOAL	**ATÉ 3º QUADRIMESTRE**	**% RCL**
Despesa Total com Pessoal - DTP	933.885.519	48,68%
Limite Máximo	1.035.911.909	54,00%
Limite Prudencial	984.116.314	51,30%
DÍVIDA CONSOLIDADA	**ATÉ 3º QUADRIMESTRE**	**% RCL**
Dívida Consolidada Líquida	695.641.589	36,26%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.302.055.625	120,00%
Diferença		**83,74%**

Comentário Final

- Em resumo, Senhores Vereadores e Cidadãos, a análise do resultado fiscal, evidencia de forma aberta e sintética o cumprimento de todas as metas e princípios de Gestão Fiscal, e a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Florianópolis.

- O Cumprimento das Metas Fiscais do 3º Quadrimestre de 2020, expressa o compromisso deste governo com a disciplina fiscal e a seriedade na gestão dos recursos públicos.

- Isto posto, entendemos que a análise da Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais, expõem com clareza o esforço do Prefeito municipal, Secretários e demais Servidores que direta ou indiretamente contribuíram nessa importante aplicação, dos recursos públicos, deste Município.

AGRADECEMOS A ATENÇÃO!

Informações, Dúvidas ou Sugestões:

Secretaria Municipal da Fazenda
Superintendência de Planejamento e Orçamento
Email: diorc.sf@pmf.sc.gov.br

3213-5591 / 3213-5576
www.pmf.sc.gov.br/transparencia