PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA – Avaliação das Metas Fiscais (LRF)

2º Quadrimestre de 2019

Audiência Pública

- É um instrumento de participação popular, garantido pela Constituição Federal de 1988 e regulado por Leis Federais, constituições estaduais e leis orgânicas municipais.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

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 2019.

- Ao longo desta apresentação procuramos oferecer elementos para melhor compreensão dos relatórios da LRF n. 101/2000.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Audiência Pública

- **Motivo para a Realização desta Audiência Pública:**

- ✓ 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.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
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:

- 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.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

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 2º Quadrimestre do Exercício de 2019.

Local - Plenarinho da Câmara Municipal de Florianópolis.
Rua Anita Garibaldi, nº. 35 - Centro
Data - 18de outubro de 2019
Horário - 15:00 horas

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

Florianópolis, (SC), 18 de setembro de 2019.

GEAN MARQUES LOUREIRO
PREFEITO MUNICIPAL

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

RREO – Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário

Demonstra as **receitas e despesas previstas, em confronto com as realizadas**. Regulamentado pela Lei 4.320/64, o Balanço Orçamentário é a demonstração contábil pública que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando as parcelas previstas e fixadas com as executadas.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

RREO – Balanço Orçamentário

Receitas	Orçada 2019	Realizada até o Período	% Realizado
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	937.509.115	699.116.025	**74,57%**
Receita de Contribuições	135.933.562	79.912.972	**58,79%**
Receita Patrimonial	25.208.893	11.131.452	**44,16%**
Receita de Serviços	1.250.902	904.216	**72,29%**
Transferências Correntes	668.844.640	427.608.068	**63,93%**
Outras Receitas Correntes	142.026.293	49.814.906	**35,07%**
Receitas Correntes	**1.910.773.405**	**1.268.487.639**	**66,39%**

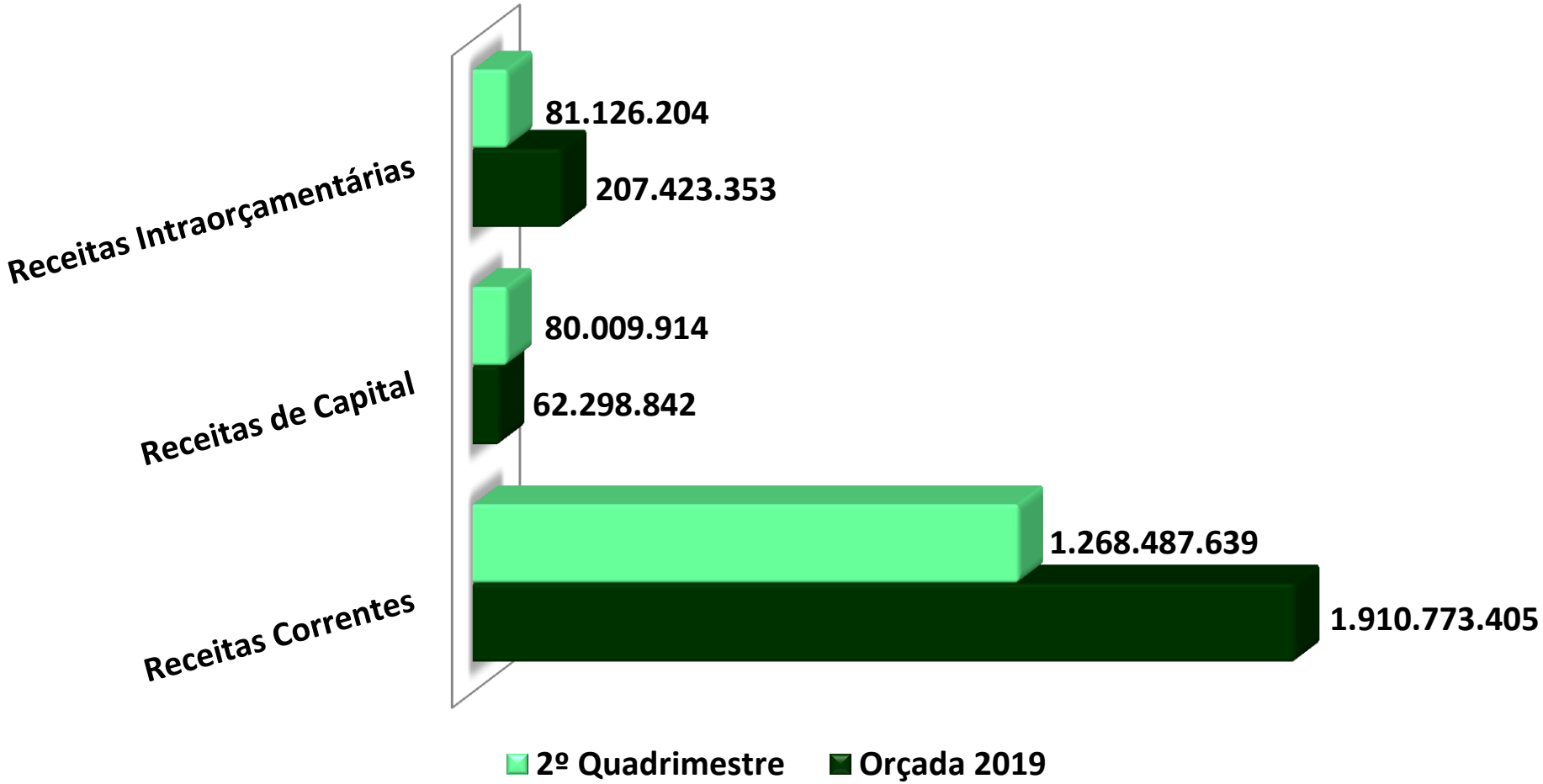
PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

RREO – Balanço Orçamentário

Receitas	Orçada 2019	Realizada até o Período	% Realizado
Operações de Crédito	40.922.009	76.983.438	**188,12%**
Transferências de Capital	21.365.833	3.026.475	**14,17%**
Outras receitas de Capital	11.000	0	**0,00%**
Receitas de Capital	**62.298.842**	**80.009.914**	**128,43%**
Receitas Intraorçamentárias	**207.423.353**	**81.126.204**	**39,11%**
TOTAL	**2.180.495.600**	**1.429.623.757**	**65,56%**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Receitas – Orçada X Arrecadada



PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

RREO – Balanço Orçamentário

Despesas	Orçada 2019	Empenhada até o Período	% Realizado
Pessoal e Encargos Sociais	1.136.053.175	670.610.667	**59,03**
Juros e Encargos da Dívida	6.577.568	3.862.482	**58,72**
Outras Despesas Correntes*	658.617.975	447.087.917	**67,88**
Despesas Correntes	**1.801.248.718**	**1.121.561.067**	**62,27**

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

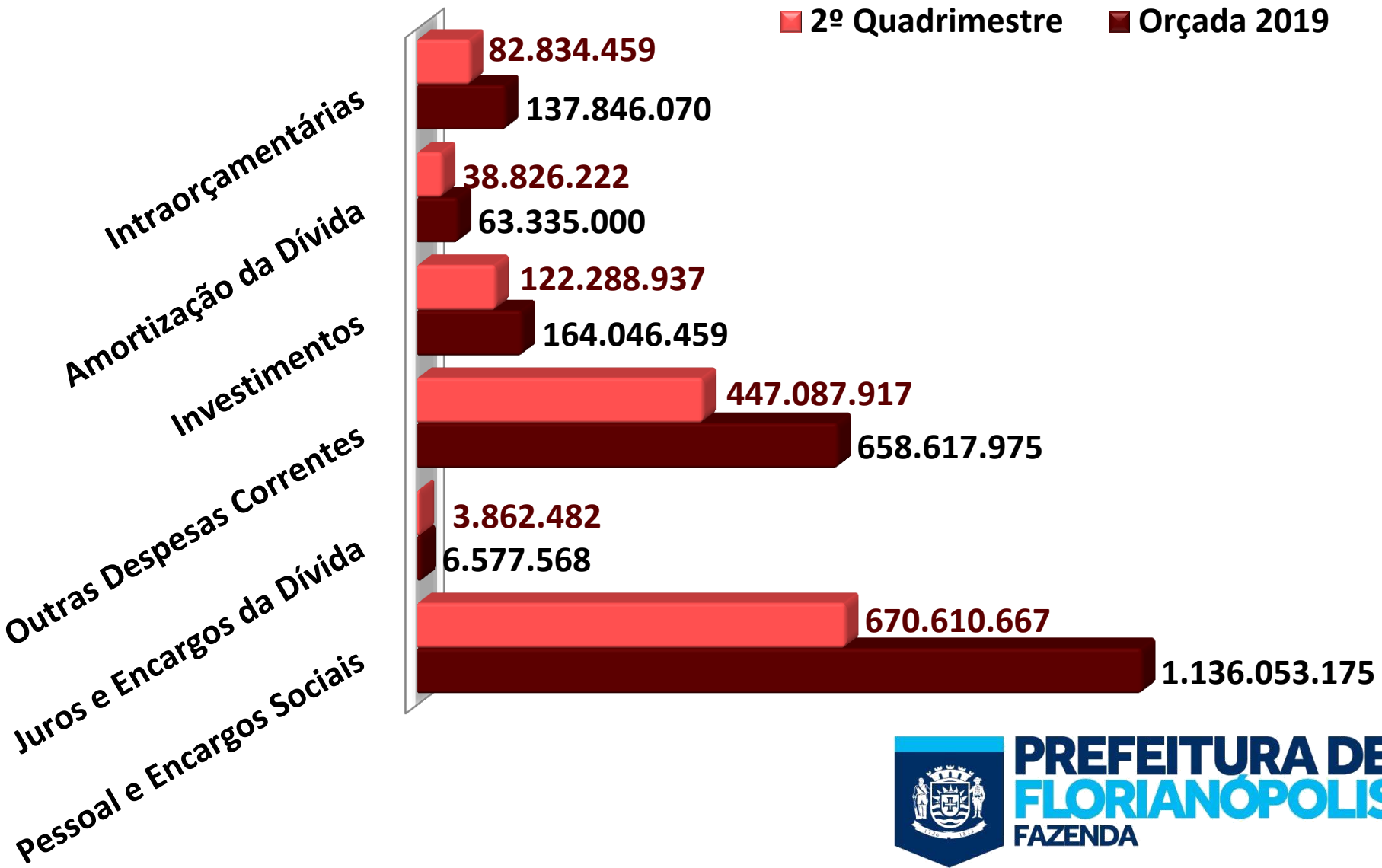
PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

RREO – Balanço Orçamentário

Despesas	Orçada 2019	Empenhada até o Período	% Realizado
Investimentos	164.046.459	122.288.937	**74,55**
Amortização da Dívida	63.335.000	38.826.222	**61,30**
Despesas de Capital	**227.381.459**	**161.115.159**	**70,86**
Reserva de Contingência	**14.019.353**	**0,00**	**0,00**
Intraorçamentárias	137.846.070	82.834.459	**60,09**
TOTAL	**2.180.495.600**	**1.365.510.684**	**62,62**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

ORÇADA X REALIZADA



PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

RECEITAS

Receita Pública

É todo e qualquer recolhimento feito aos cofres públicos, efetivados através de numerário ou outros bens representativos de valores que o governo tem o direito de arrecadar em virtude de leis, contratos e títulos (Kohama, 2003 – pág. 82).

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

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.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Comparativo das Receitas

Descrição	Arrecadadas até o 2º quadrimestre:		Variação (%)
	2018	2019	
Correntes	1.162.783.164	1.268.487.639	9,09%
Capital	32.547.902	80.009.914	145,82%
Intraorçamentárias	90.181.369	81.126.204	-10,04%
TOTAL	**1.285.512.435**	**1.429.623.757**	11,21%

A Receita arrecadada no segundo quadrimestre de 2019 ficou 11,21% acima da arrecadada no mesmo período de 2018.

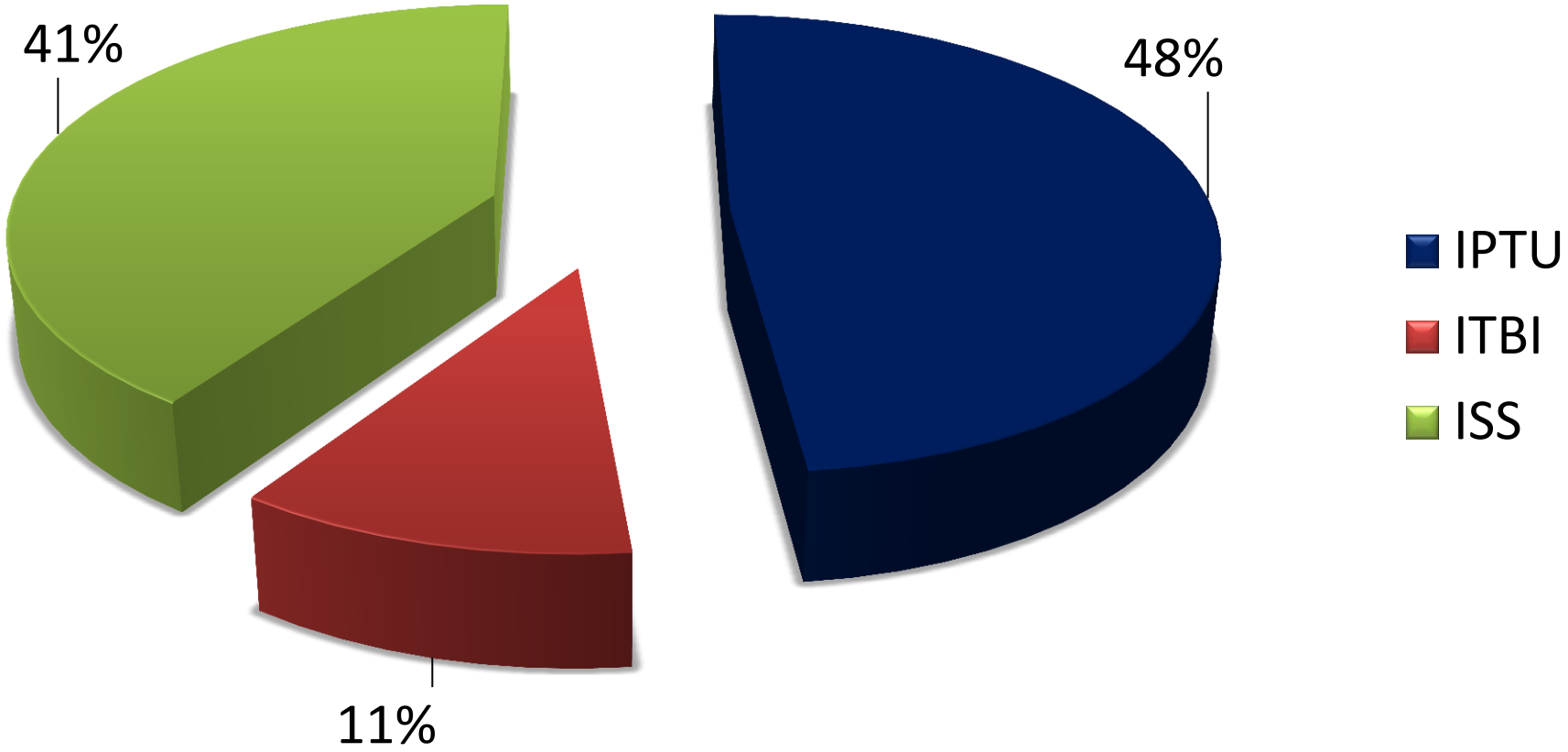
PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Comparativo das Principais Receitas

Descrição	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	Variação (%)
IPTU	240.692.782	255.889.635	**6,31%**
ITBI	52.683.839	58.506.086	**11,05%**
ISS	189.540.838	214.402.859	**13,12%**
Taxa de Coleta de Resíduos	74.673.137	75.619.239	**1,27%**
FPM (bruto)	88.372.493	94.431.230	**6,86%**
ICMS (bruto)	99.678.931	111.909.712	**12,27%**
IPVA (bruto)	60.269.052	67.683.138	**12,30%**
TOTAL	**805.911.073**	**878.441.899**	**9,00%**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Arrecadação de Impostos Municipais



PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

DESPESAS

Despesa Pública

Constitui-se dos gastos fixados na Lei Orçamentária ou em leis especiais, destinados à execução dos serviços públicos e dos aumentos patrimoniais, à satisfação dos compromissos da dívida pública, restituição ou pagamento de importâncias recebidas a título de cauções, depósitos ou consignações. (Kohama, 2003 - pg.109).

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

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 e a aquisição de equipamentos e materiais permanentes; Inversões Financeiras como aquisição de ações/quotas partes de empresas e concessão de empréstimos; e, Amortização de Dívidas.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Comparativo Despesas

Descrição	Empenhadas até o 2º Quadrimestre:		Variação (%)
	2018	2019	
Despesas Correntes	1.038.965.737	1.121.561.067	**7,95**
Despesas de Capital	142.201.563	161.115.159	**13,30**
Intraorçamentárias	101.000.147	82.834.459	**-17,99**
TOTAL	**1.282.167.447**	**1.365.510.684**	**6,50**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Despesas Empenhadas por Função de Governo

	Orçado 2019	2º Quadrimestre	Variação (%)
01 – Legislativa	69.052.617	38.392.443	**55,60**
02 – Judiciária	46.277.730	24.810.785	**53,61**
04 – Administração	367.252.463	258.660.109	**70,43**
06 - Segurança Pública	42.609.457	29.916.797	**70,21**
08 – Assistência Social	57.457.142	32.063.552	**55,80**
09 – Previdência Social	332.411.098	168.448.735	**50,67**
10 – Saúde	351.865.840	259.143.024	**73,65**
11 – Trabalho	22.691.200	10.557.421	**46,53**
12 – Educação	488.271.128	313.600.964	**64,23**
13 – Cultura	9.826.333	7.091.793	**72,17**
14 – Direitos da Cidadania	60.750	5.127	**8,44**

Despesas Empenhadas por Função de Governo

	Orçado 2019	2º Quadrimestre	Variação (%)
15 – Urbanismo	182.373.614	112.230.121	**61,54**
16 – Habitação	1.799.200	597.765	**33,22**
17 – Saneamento	47.327.000	34.210.810	**72,29**
18 – Gestão Ambiental	17.247.386	10.661.282	**61,81**
19 – Ciência e Tecnologia	3.000	0,00	**0,00**
23 – Comércio e Serviços	1.149.161	133.584	**11,62**
26 – Transporte	14.531.994	5.256.049	**36,17**
27 – Desporto e Lazer	4.990.878	3.698.311	**74,10**
28 – Encargos Especiais	109.278.256	56.032.008	**51,27**
99 – Reserva de Contingência	14.019.353	0,00	**0,00**
TOTAL	**2.180.495.600**	**1.365.510.684**	**62,62**

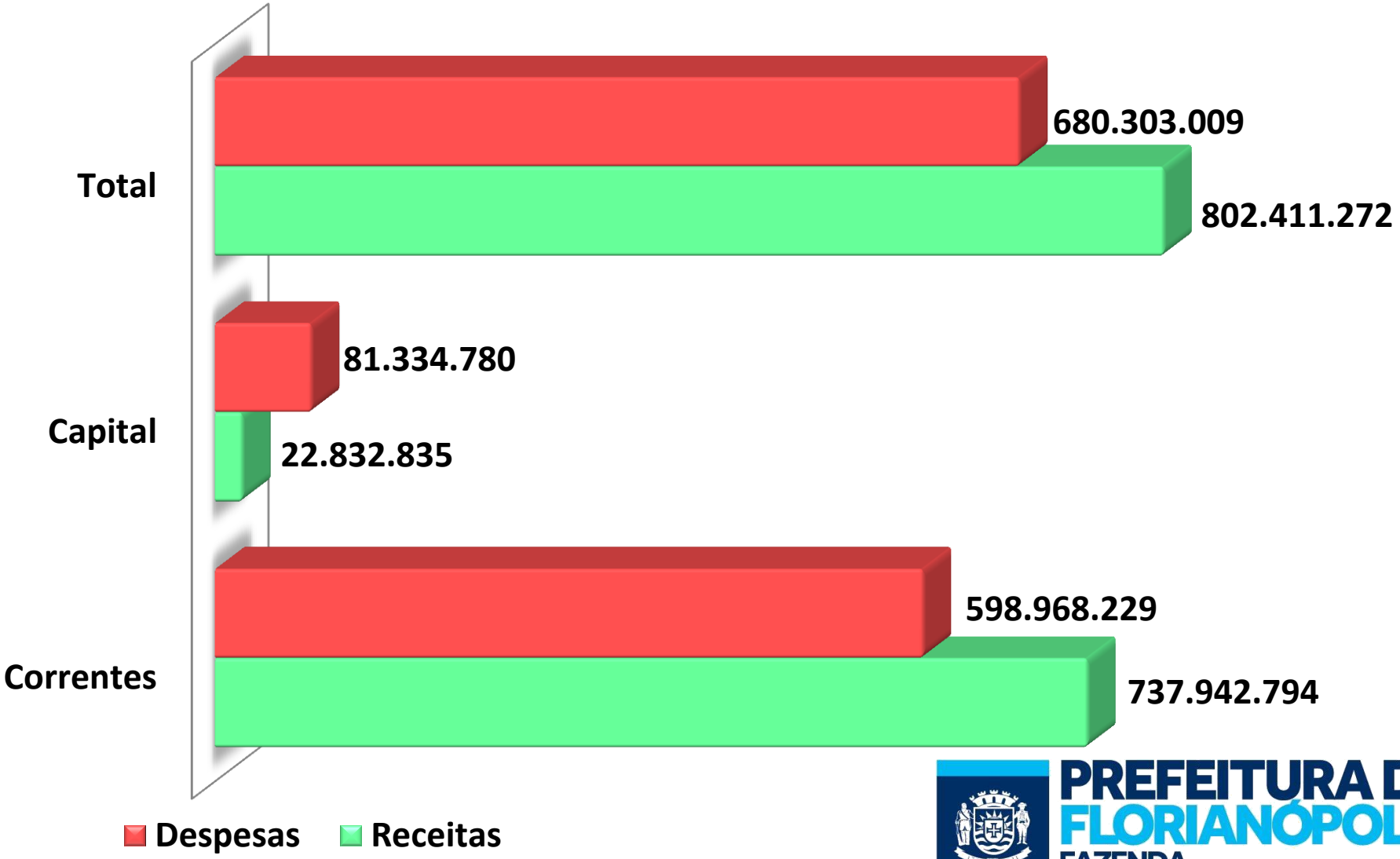
COMPORTAMENTO ORÇAMENTÁRIO
Comparativo Receitas X Despesas

	Correntes	Capital	Intraorçamentária	Total
Receitas Realizadas	1.268.487.639	80.009.914	81.126.204	1.429.623.757
Despesas Empenhadas	1.121.561.067	161.115.159	82.834.458	1.365.510.684
TOTAL	146.926.572	-81.105.245	-1.708.254	64.113.073

O confronto das Receitas Arrecadadas com as Despesas Empenhadas no período apresentam valores positivos, resultando em Superávit de R$ 64.113.073

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Comparativo Receitas X Despesas



PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Comparativo Receitas X Despesas

Recurso Total

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
1.429.623.757	1.365.510.684	64.113.073	95,51

Recurso Próprio

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
959.987.829	900.832.453	59.155.376	93,83

Recurso Vinculado

Arrecadada	Empenhada	Diferença	%
469.635.928	464.678.231	4.957.697	98,94

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Índice da Educação

- Artigo 212 da Constituição Federal
- Leis municipais 7.508/2007 e 546/2016

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Aplicação em Educação

Descrição	R$
Receitas Resultantes de Impostos	888.105.147
Despesas liquidadas com Educação	185.442.737
Percentual aplicado	**20,88%**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

FUNDEB

Descrição	R$
(+) Retorno do FUNDEB	107.299.900
(-) Retenção ao FUNDEB	55.086.787
Percentual	**51,34%**
(=) Ganhos do Município com o FUNDEB	**52.213.113**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Índice da Saúde

- Conforme Emenda Constitucional nº 29

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Aplicação em Saúde

Descrição	R$
Receitas Resultantes de Impostos	880.666.230
Despesas liquidadas na Saúde	154.673.062
Percentual aplicado na Saúde	**17,56%**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Índice da Assistência Social

- Despesas na Função 08

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Aplicação em Assistência Social

Descrição	R$
Receitas Resultantes de Impostos	880.666.230
Despesas empenhadas com Assistência Social	95.047.749
Percentual aplicado	**10,79**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Aplicações em Pessoal e Encargos Sociais

Itens	Despesas Liquidadas		Limite Legal		Limite Prudencial	
	Últimos 12 meses	% Despesas sobre RCL	%	Diferença %	%	Diferença %
Total do Executivo	884.947.038	**50,47**	51,30	**0,83**	54,00	**3,53**
Total do Legislativo	44.651.760	**2,55**	5,70	**3,15**	6,00	**3,45**
TOTAL	**929.598.799**	**53,02**	57,00	**3,98**	60,00	**6,98**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ÚLTIMOS 12 MESES)					**1.753.271.717**	

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Limites de Endividamento

Descrição	Despesas Empenhadas	% Sobre a RCL	Limite Legal (%)	Diferença (%)
Amortização da Dívida	51.653.718	4,23		
Encargos da Dívida	4.378.290	0,35		
TOTAL	**56.032.008**	**4,58**	**11,50**	**6,92**

RCL 2º QUADRIMESTRE **1.220.618.044**

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

Comentário Final

Os resultados apresentados permitem concluir que as aplicações em Educação, Saúde, Assistência Social, Pagamento do Serviço da Divida, Pessoal e Encargos Sociais 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.

PREFEITURA DE FLORIANÓPOLIS
FAZENDA

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