



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2018



AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA A COMISSÃO DE ECONOMIA E FINANÇAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

§ 4º do Art. 9º da Lei Complementar Federal 101/2000

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

“Até o final dos meses de fevereiro, maio e setembro, 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 Federal ou equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais”.



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITAS E DESPESAS TOTAIS –

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Posição em 31.08.2018

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	176.577.951,44		
RECEITAS DE CAPITAL	3.396.556,72		
TOTAIS EM 2018	179.974.508,16	194.771.326,51	154.983.571,05
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 14.796.818,35	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 24.990.937,11
TOTAIS EM 2017	165.282.857,10	165.244.929,48	134.424.969,02
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		+ 37.927,62	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 30.857.888,08

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB

DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	5.420.531,27
ITR	593,60
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	46.030,85
ICMS	7.533.815,67
IPVA	3.120.792,94
IPI sobre Exportações	121.308,19
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	16.243.072,52
RETORNO AO MUNÍCIPIO PROPORCIONAL AO Nº DE ESTUDANTES	20.796.012,37
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2018	+ 4.552.939,85
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2017	+ 3.973.440,77

RESULTADO PRIMÁRIO – 31/08/2018 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	176.577.951,44
DEDUÇÕES	
Remunerações de Depósitos Bancários	- 963.018,88
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	175.614.932,56
RECEITAS DE CAPITAL	3.396.556,72
DEDUÇÕES	
Amortização de Empréstimos	- 648.808,10
Alienação de Ativos	- 72.050,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	2.675.698,62
TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	178.290.631,18

RESULTADO PRIMÁRIO – 31/08/2018 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS	143.647.418,18
(-) DEDUÇÕES	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	0,00
DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	143.647.418,18
DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS	11.336.152,87
(-) DEDUÇÕES	
Principal da Dívida Contratual Pago	0,00
DESPESA DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	11.336.152,87
TOTAL DE DESPESAS PRIMÁRIAS	154.983.571,05
TOTAL DE RECEITAS PRIMÁRIAS	178.290.631,18
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2018	+ 23.307.060,13
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2017	+ 28.886.450,56

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – ÚLTIMOS 12 MESES

Setembro/2017 a Agosto/2018

DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2017	Posição 31.08.2018
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO		
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	254.162.791,65	267.840.570,75
(-) DEDUÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 5.677.777,46	- 6.470.996,76
Rendim. Aplicação Financeira – IEP	- 3.129.946,43	- 2.677.893,40
Contrib. dos Servidores p/ o RPPS	- 9.344.707,92	- 9.887.124,52
Dedução de Outras Receitas IEP	- 51,00	- 418,94
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	236.010.308,84	248.804.137,13
TESOURO NACIONAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	244.818.083,73	257.953.446,23

**DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS – ÚLTIMOS
12 MESES**
Setembro/2017 a Agosto/2018

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	114.311.154,62
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	248.804.137,13
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	45,94%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	45,76%
TESOURO NACIONAL	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	121.725.871,64
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	257.953.446,23
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	47,19%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	46,87%

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO – ÚLTIMOS 12 MESES

Setembro/2017 a Agosto/2018

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	113.304.075,98
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	248.001.845,24
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	45,68%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	45,50%
TESOURO NACIONAL	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	120.718.793,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	254.472.842,00
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	47,44%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	47,24%



DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31.08.2017	Posição 31.08.2018
RECURSOS LIVRES	29.949.117,26	34.952.340,03
RECURSOS VINCULADOS	18.712.356,40	27.489.442,99
TOTAL	48.661.473,66	62.441.783,02
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS A PAGAR	1.275.458,52	1.267.599,88



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2017	Posição 31.08.2018
DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO		
Operações de Crédito por Contrato	0,00	0,00
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA	0,00	0,00



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.08.2018 – PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	+ 62.441.783,02
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Fornecedores e Contas a Pagar	2.071.067,27
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Provisões e Encargos Sociais)	21.092.686,02
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	6.060.332,06
Valores Restituíveis	3.949.411,54
TOTAL	- 33.173.496,89
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	+ 29.268.286,13
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	0,00
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	+ 29.268.286,13

RESULTADO NOMINAL em 31.08.2018 – PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2017	Posição 30.08.2018
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	44.152.695,60	62.441.783,02
Haveres Financeiros	3.810.425,03	3.300.146,82
(-) Restos a Pagar Processados	- 6.408.157,39	- 45.269,26
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	41.554.963,24	65.696.660,58
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II)	0,00	0,00
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II-I)	- 41.554.963,24	- 65.696.660,58
Resultado Nominal (2018 - 2017)		+ 24.141.697,34

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2018 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU	24.290.014,80	13,50%
Multas, Juros e Dívida Ativa do IPTU	2.456.135,06	1,36%
Imposto de Renda Retido na Fonte	5.300.655,47	2,95%
ITBI	5.881.570,46	3,27%
ISSQN	18.341.109,27	10,19%
Multas, Juros e Dívida Ativa do ISSQN	1.048.442,14	0,58%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, Juros, Multas e Dívida Ativa)	7.106.477,75	3,95%
Outras Taxas	3.126.654,41	1,74%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	3.572.726,35	1,99%
Receita de Serviços	1.010.879,57	0,56%
Outras Receitas Próprias	4.881.274,42	2,71%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	77.015.939,70	42,79%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2018 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
ICMS – TOTAL	37.669.078,02	20,93%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-7.533.815,67	-4,19%
(=) ICMS LÍQUIDO	30.135.262,35	16,74%
FPM – TOTAL	28.815.934,88	16,01%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-5.420.531,27	-3,01%
(=) FPM LÍQUIDO	23.395.403,61	13,00%
IPVA – TOTAL	15.603.964,17	8,67%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-3.120.792,24	-1,73%
(=) IPVA LÍQUIDO	12.483.171,93	6,94%
Retorno do FUNDEB	20.796.012,37	11,55%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2018 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	8.838.912,45	4,91%
Transferências Recebidas para a Cidadania	308.392,72	0,17%
Transferências Recebidas para a Educação	2.528.923,07	1,41%
Outras Transferências Recebidas	3.751.631,86	2,08%
Transferências de Capital	720.858,10	0,40%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	102.958.568,46	57,21%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	77.015.939,70	42,79%
TOTAL GERAL DA RECEITA	179.974.508,16	100,00%

PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A DESPESA TOTAL LIQUIDADA

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	84.135.873,28	55,90%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	1.493.136,68	0,99%
Material de Consumo	4.840.430,34	3,22%
Material de Distribuição Gratuita	2.102.044,80	1,40%
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum.Púb.)	27.657.797,07	18,38%
Coleta de Lixo e Varrição	5.541.515,28	3,68%
Auxílio Alimentação	4.099.841,54	2,72%
Investimentos	10.886.785,42	7,23%
Valor Liquidado para o Santa Terezinha	6.713.283,91	4,46%
Subvenções Sociais e Contribuições	600.894,12	0,40%
Outras Despesas	2.429.752,29	1,61%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	150.501.354,73	100,00%

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ÓRGÃO	VALOR	% T
GABINETE DO PREFEITO	2.705.052,10	1,80%
PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	2.397.349,19	1,59%
ADMINISTRAÇÃO	5.654.397,11	3,76%
FAZENDA	3.869.452,38	2,57%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	1.816.669,29	1,21%
AGRICULTURA	4.479.915,02	2,98%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	3.242.544,54	2,15%
SAÚDE	38.262.766,55	25,42%
CIDADANIA	5.993.584,48	3,98%
EDUCAÇÃO	42.760.012,31	28,41%

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO

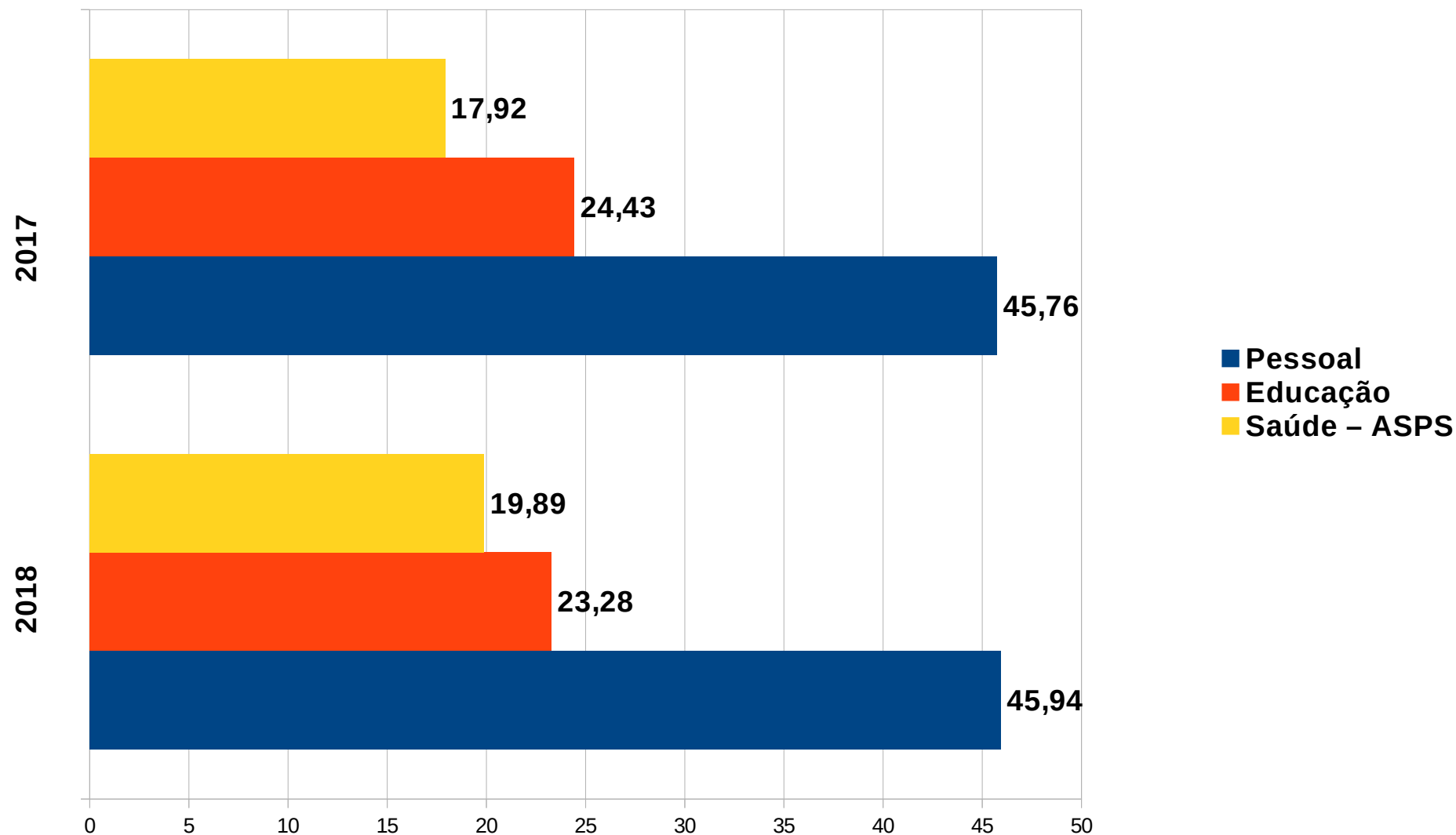
ÓRGÃO	VALOR	% T
OBRAS E HABITAÇÃO	20.182.709,84	13,41%
MEIO AMBIENTE	9.534.771,97	6,34%
SEGURANÇA	3.703.128,83	2,46%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	536.747,93	0,36%
ENCARGOS GERAIS	5.362.253,19	3,56%
SUBTOTAL EXECUTIVO	150.501.354,73	100,00%
CÂMARA DE VEREADORES	4.482.216,32	
INST. ERECHINENSE DE PREVID. (IEP)	4.765.841,39	
AGER	362.625,91	
TOTAL GERAL	160.112.038,35	

INVESTIMENTO NO SOCIAL EM 2018

ÓRGÃO	VALOR	% T
AGRICULTURA	4.479.915,02	2,98%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	3.242.544,54	2,15%
SAÚDE	38.262.766,55	25,42%
CIDADANIA	5.993.584,48	3,98%
EDUCAÇÃO	42.760.012,31	28,41%
HABITAÇÃO	707.400,88	0,47%
TOTAL	95.446.223,78	63,42%



ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – (TCE)



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2018

