



Prefeitura Municipal de Erechim

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL Segundo Quadrimestre de 2010

*Audiência Pública para Comissão de Economia e Finanças
da Câmara Municipal de Vereadores*

Missão, Visão e Valores do Município

MISSÃO

Contribuir para o desenvolvimento social, cultural e econômico do Município, promovendo a valorização do ser humano e sua harmonia com o meio ambiente, visando a qualidade de vida da comunidade.

VISÃO

Ser uma gestão que busca a sustentabilidade do Município e a excelência na prestação de serviços a comunidade.

Missão, Visão e Valores do Município

VALORES

Ética

Inclusão

Integração

Participação

Responsabilidade

Valorização do Ser Humano

Cuidado com o Meio Ambiente

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”.

OBJETIVOS DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

DEMONSTRAR:

- 1 – A Transparência da Gestão Pública.
- 2 – O Equilíbrio Orçamentário e Financeiro.
- 3 – Os Resultados Primário e Nominal.
- 4 – Os Restos a Pagar e recursos correspondentes.
- 5 – O cumprimento dos preceitos Constitucionais (Saúde e Educação) e Legais (em especial Despesas com Pessoal e Endividamento).

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Posição em 31.08.2010

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA
RECEITAS CORRENTES	85.971.904,53		
MENOS:			
Deduções p/ Formação do FUNDEB	<u>- 8.669.459,76</u>		
RECEITA CORRENTE EFETIVA	77.302.444,77		
RECEITAS DE CAPITAL	<u>3.992.135,31</u>		
TOTAIS	81.294.580,08	88.754.029,73	68.886.877,31
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 7.459.449,65	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADADA			+ 12.407.702,77

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Posição em 31.08.2009

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA
RECEITAS CORRENTES	74.855.848,78		
MENOS:			
Deduções p/ Formação do FUNDEB	<u>- 7.700.632,25</u>		
RECEITA CORRENTE EFETIVA	67.155.216,53		
RECEITAS DE CAPITAL	<u>1.406.285,69</u>		
TOTAIS	68.561.502,22	73.717.609,00	59.924.543,29
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 5.156.106,78	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADADA			+ 8.636.958,93

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

DESCRIÇÃO	VALOR
CONTRIBUIÇÃO DO MUN.PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - DEDUÇÕES DE 20%	
F P M	2.653.072,28
I T R	1.035,94
Imposto sobre a Lei Kandir 87/96	50.763,36
I C M S	4.466.612,22
Imposto sobre IPI Exportações	105.380,20
I P V A	<u>1.392.595,76</u>
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	- 8.669.459,76
RETORNO AO MUN., PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS	<u>8.917.971,31</u>
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB ATÉ AGOSTO 2010	+ 248.511,55
CONTRIBUIÇÃO A MAIOR PARA O FUNDEB EM 2009	- 361.020,76

RESULTADO PRIMÁRIO – RECEITA

Posição em 31.08.2010

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE EFETIVA	77.302.444,77
DEDUÇÕES:	
Remuneração de Depósitos Bancários	<u>- 606.985,40</u>
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	76.695.459,37
RECEITAS DE CAPITAL	3.992.135,31
DEDUÇÕES:	
Amortização de Empréstimos	- 743.434,94
Alienação de Ativos	<u>- 748.740,53</u>
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	2.499.959,84
TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	<u>79.195.419,21</u>

RESULTADO PRIMÁRIO – DESPESA

Posição em 31.08.2010

DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES	61.232.390,04
--------------------	---------------

DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	<u>- 177.814,62</u>
--	---------------------

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	61.054.575,42
---	----------------------

DESPESAS DE CAPITAL	7.654.487,27
---------------------	--------------

DEDUÇÕES:

Concessão de Empréstimos	- 10.000,00
--------------------------	-------------

Principal da Dívida Contratual Pago	<u>- 789.474,01</u>
-------------------------------------	---------------------

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	6.855.013,26
--	---------------------

TOTAL DAS DESPESAS PRIMÁRIAS	- 67.909.588,68
-------------------------------------	------------------------

TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	+ 79.195.419,21
-------------------------------------	------------------------

RESULTADO PRIMÁRIO 31.08.2010	+ 11.285.830,53
--------------------------------------	------------------------

RESULTADO PRIMÁRIO 31.08.2009	+ 8.239.750,26
--------------------------------------	-----------------------

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Últimos 12 meses – Setembro/2009 a Agosto/2010

DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2009	Posição 31.08.2010
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	98.478.824,67	111.921.884,61
DEDUÇÕES:		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 1.069.859,82	- 1.102.217,97
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	97.408.964,85	110.819.666,64

DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVOS E INATIVOS

Últimos 12 meses – Setembro/2009 a Agosto 2010

DESCRIÇÃO	VALOR
Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	38.072.010,17
Leis Sociais (INSS e FGTS)	7.877.790,32
Aposentadorias e Pensões	1.882.467,15
(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	<u>- 1.026.595,26</u>
TOTAL	46.805.672,38
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	110.819.666,64
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL NO EXERCÍCIO	42,24%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 31.08.2009	41,55%

DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES DE CAIXA	2009	2010
RECURSOS LIVRES	4.105.374,37	8.790.726,96
RECURSOS VINCULADOS	8.643.745,05	12.394.611,62
TOTAL	12.749.119,42	21.185.338,58

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	31.12.2009	31.08.2010
DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO		
Operações de Crédito por Contrato (Caixa Federal – Habitação)	1.934.983,38	1.714.768,72
Caixa Estadual/RS – Pró-Vias	1.226.400,65	735.840,38
Confissão de Dívida com a RGE – FHSTE	495.118,71	423.379,04
Precatórios a Pagar	131.829,98	131.829,98
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA	3.788.332,72	3.005.818,12

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Posição em 31.08.2010

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	21.185.338,58
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Restos a pagar processados	- 8.508,71
Depósitos	- 1.461.997,68
Provisões (férias normais + 1/3 de férias, 13º salário e encargos)	- 6.472.653,57
Outras obrigações (precatórios)	- <u>382.400,83</u>
TOTAL	8.325.560,79
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	12.859.777,79
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	- <u>3.005.818,12</u>
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	+ 9.853.959,67

RESULTADO NOMINAL

Posição em 31.08.2010

DESCRIÇÃO	31.12.2009	31.08.2010
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	12.749.119,42	21.185.338,58
Haveres Financeiros	197.186,22	189.832,92
(-) Restos a Pagar Processados	<u>- 1.513.851,24</u>	<u>- 8.508,71</u>
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	11.432.454,40	21.366.662,79
DÍVIDA CONSOLIDADA DE LONGO PRAZO (II)	3.788.332,72	3.005.818,12
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II – I)	- 7.644.121,68	<u>- 18.360.844,67</u>
RESULTADO NOMINAL (2010-2009)		+ 10.716.722,99

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR E OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO

Posição em 31.08.2010

Recurso	Processados	Não Processados	Total	Disponibilidade
MDE	0,00	2.540,42	2.540,42	97.630,97
FUNDEB	0,00	11.964,00	11.964,00	1.192.497,03
Salário Educação	0,00	0,00	0,00	2.518.429,09
Outras Disp. Educ.	0,00	0,00	0,00	1.103.090,91
Total Educação	0,00	14.504,42	14.504,42	4.911.648,00
Saúde	5.592,09	41.289,81	46.881,90	4.151.306,47
Cidadania	438,68	11.118,97	11.557,65	367.303,09
Próprios	2.477,94	82.706,86	85.184,80	8.758.231,34
Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00	35.772,62
Outros Vínculos	0,00	104.472,95	104.472,95	2.961.077,06
Total	8.508,71	254.093,01	262.601,72	21.185.338,58

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2010 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	7.018.393,23	8,63%
ITBI	2.482.758,57	3,05%
ISS	7.046.009,96	8,67%
Receita de Contribuição Iluminação Pública – CIP	1.902.916,54	2,34%
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	568.349,98	0,70%
Taxas pela Prestação de Serviços	299.499,18	0,37%
Receita de Serviços	2.979.144,38	3,66%
DIVIDA ATIVA	2.458.687,08	3,02%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	<u>5.307.475,88</u>	<u>6,53%</u>
TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS	30.063.234,80	36,97%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2010 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – TOTAL	22.333.060,68	27,47%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>4.466.612,22</u>	<u>- 5,49%</u>
ICMS – Líquido	17.866.448,46	21,98%
FPM – Total	13.265.362,35	16,32%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>2.653.072,28</u>	<u>- 3,26%</u>
FPM – Líquido	10.612.290,07	13,06%
Retorno do FUNDEB	8.917.971,31	10,97%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2010 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	6.962.858,32	8,56%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>1.392.595,76</u>	<u>- 1,71%</u>
IPVA– Líquido	5.570.262,56	6,85%
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)	5.764.413,04	7,09%
Transferências de Capital	<u>2.499.959,84</u>	<u>3,08%</u>
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	<u>51.231.345,28</u>	<u>63,03%</u>
TOTAL GERAL DA RECEITA	81.294.580,08	100,00%

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

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Pessoal e Encargos Sociais	32.678.163,04	36,82%
Sentenças Judiciais – Pessoal	68.041,04	0,08%
Material de Consumo	5.900.893,26	6,65%
Serviços de Terceiros (Vigilância, Ilum. Pública, Coleta de Lixo)	23.531.331,82	26,51%
Auxílio Alimentação	3.130.000,00	3,53%
Investimentos	12.132.727,58	13,67%
Complementação AIHs – Hospital e Convênios	2.208.237,24	2,49%
Material de Distribuição Gratuita	839.195,37	0,95%
Pagamentos da Dívida – Principal e Encargos	967.288,63	1,08%
Subvenções Sociais	540.774,27	0,60%
Outras Despesas (*)	<u>4.710.400,65</u>	<u>5,31%</u>
TOTAL DO EXECUTIVO	86.707.052,90	97,69%
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	<u>2.046.976,83</u>	<u>2,31%</u>
DESPESA TOTAL GERAL	88.754.029,73	100,00%

(*) - (INSS Autônomos, Diárias, Premiações Culturais e Artísticas, Despesa Exercícios Anteriores, Indenizações e Restituições, Passagens e Locomoções.)

DESPESA TOTAL EMPENHADA POR ÓRGÃOS DE GOVERNO

Posição em 31.08.2010

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Câmara Municipal de Vereadores	2.046.976,83	2,31%
Gabinete do Prefeito	3.420.342,50	3,85%
Secr. Mun. de Coordenação e Planejamento	641.829,24	0,72%
Secr. Mun. de Administração	2.925.815,31	3,30%
Secr. Mun. da Fazenda	1.863.991,60	2,10%
Secr. Mun. de Desenvolvimento Econômico	2.670.862,87	3,01%
Secr. Mun. de Agricultura, Abastecimento e Segurança Alimentar	2.967.269,14	3,34%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	2.707.708,79	3,05%
Secr. Mun. de Saúde	18.288.487,15	20,61%
Secr. Mun. de Cidadania	3.584.041,48	4,04%
Secr. Mun. de Educação	21.459.904,95	24,18%
Secr. Mun. de Obras Públicas e Habitação	14.907.832,59	16,80%
Secr. Mun. de Meio Ambiente	5.515.668,25	6,21%
Secr. Mun. de Segurança Pública e Proteção Social	1.767.422,38	1,99%
Encargos Gerais do Município	3.985.876,65	4,49%
TOTAL GERAL	88.754.029,73	100,00%

INVESTIMENTOS NO SOCIAL

Posição em 31.08.2010

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Despesa Total
Secretaria Municipal de Saúde	18.288.487,15	20,61%
Secretaria Municipal de Cidadania	3.584.041,48	4,04%
Habitação	3.781.694,22	4,26%
Secretaria Municipal de Educação	21.459.904,95	24,18%
Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Turismo	2.707.708,79	<u>3,05%</u>
TOTAL	49.821.836,59	56,14%

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Despesas com Pessoal – Executivo

**42,24%
da RCL**

Aplicação do Percentual dos Impostos em:

Educação

23,40%

Saúde – ASPS

19,59%



Prefeitura Municipal de Erechim

