



# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

## **Segundo Quadrimestre de 2017**



# 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 DESPEAS TOTAIS – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Posição em 31.08.2017



DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	163.601.552,99		
RECEITAS DE CAPITAL	1.681.304,11		
TOTAIS EM 31/08/2017	165.282.857,10	165.244.929,48	134.424.969,02
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		+ 37.927,62	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 30.857.888,08
TOTAIS EM 31/08/2016	159.086.919,61	181.910.968,51	149.855.911,87
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 22.824.048,90	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 9.231.007,74

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



DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	5.049.132,60
ITR	548,35
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	49.982,32
ICMS	7.849.671,45
IPVA	2.685.825,99
IPI sobre Exportações	113.040,58
<b>TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>15.748.201,29</b>
<b>RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO N° DE ESTUDANTES</b>	<b>19.721.642,06</b>
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31/08/2017	+ 3.973.440,77
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31/08/2016	+ 4.441.110,81

# RESULTADO PRIMÁRIO – 31.08.2017

## ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>163.601.552,99</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Remunerações de Depósitos Bancários	- 1.470.008,90
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>162.131.544,09</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.681.304,11</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Amortização de Empréstimos	- 501.428,62
Alienação de Ativos	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>1.179.875,49</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>163.311.419,58</b>

# RESULTADO PRIMÁRIO – 31.08.2017

## ADMINISTRAÇÃO DIRETA



<b>DESpesas Correntes Liquidadas</b>	<b>130.691.855,73</b>
<b>(-) DEDUÇÕES</b>	
<b>Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato</b>	<b>0,00</b>
<b>DESpesas Correntes Após Deduções</b>	<b>130.691.855,73</b>
<b>DESpesas de Capital</b>	<b>3.733.113,29</b>
<b>(-) DEDUÇÕES</b>	
<b>Principal da Dívida Contratual Pago</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPEsa de Capital Após Deduções</b>	<b>3.733.113,29</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS PRIMÁRIAS</b>	<b>134.424.969,02</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>163.311.419,58</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 31/08/2017</b>	<b>+ 28.886.450,56</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 31/08/2016</b>	<b>+ 13.008.339,60</b>
<b>META ESTABELECIDa NA LDO PARA 2017</b>	<b>- 6.400.000,00</b>

# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## Últimos 12 meses – Setembro/2016 a Agosto/2017

DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2016	Posição 31.08.2017
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>		
<b>RECEITA CORRENTE ARRECADADA</b>	<b>223.345.333,50</b>	<b>241.688.086,30</b>
<b>(-) DEDUÇÕES</b>		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 4.728.139,66	- 5.677.777,46
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)</b>	<b>218.617.193,84</b>	<b>236.010.308,84</b>
<b>TESOURO NACIONAL</b>		
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)</b>	<b>223.862.749,14</b>	<b>244.818.083,73</b>

# DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

## Últimos 12 meses – Setembro/2016 a Agosto/2017

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>107.997.605,91</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>236.010.308,84</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017</b>	<b>45,76%</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016</b>	<b>47,42%</b>
<b>TESOURO NACIONAL</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>114.758.297,71</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>244.818.083,73</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017</b>	<b>46,87%</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016</b>	<b>48,86%</b>

# DESPESAS COM PESSOAL – PREFEITURA

## Últimos 12 meses – Agosto/2016 a Setembro/2017

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>107.057.190,74</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>235.259.958,05</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017</b>	<b>45,50%</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016</b>	<b>47,27%</b>
<b>TESOURO NACIONAL</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>113.817.882,54</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>240.937.735,51</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017</b>	<b>47,24%</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016</b>	<b>48,83%</b>

# DISPONIBILIDADES DE CAIXA E RESTOS A PAGAR

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM



DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31.08.2016	Posição 31.08.2017
RECURSOS LIVRES	12.343.832,12	29.949.117,26
RECURSOS VINCULADOS	17.004.488,67	18.712.356,40
<b>TOTAL</b>	<b>29.348.320,79</b>	<b>48.661.473,66</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS</b>	<b>873.537,44</b>	<b>1.275.458,52</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS



DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2016	Posição 31.08.2017
<b>DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO</b>		
Operações de Crédito por Contrato (Caixa Federal - Habitação)	0,00	0,00
<b>TOTAL DÍVIDA PÚBLICA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.08.2017

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL</b>	<b>+ 48.661.473,66</b>
<b>(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE</b>	
Fornecedores e Contas a Pagar	2.647.069,67
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Provisões e Encargos Sociais)	23.008.030,60
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	2.574.336,70
Valores Restituíveis	3.134.978,16
<b>TOTAL</b>	<b>- 31.364.415,13</b>
<b>ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO</b>	<b>+ 17.297.058,53</b>
<b>(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>+ 17.297.058,53</b>

# RESULTADO NOMINAL em 31.08.2017

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2016	Posição 31.08.2017
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
Ativo Disponível	19.468.471,77	48.661.473,66
Haveres Financeiros	2.846.788,75	3.030.062,73
(-) Restos a Pagar Processados	- 5.398.974,52	- 90.786,94
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES (I)</b>	<b>16.916.286,00</b>	<b>51.600.749,45</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II – I)</b>	<b>- 16.916.286,00</b>	<b>- 51.600.749,45</b>
<b>Resultado Nominal (2017 - 2016)</b>		<b>0,00</b>
<b>META ESTABELECIDADA NA LDO PARA 2017</b>		<b>-260.000,00</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>		
<b>IPTU</b>	<b>21.384.053,88</b>	<b>12,94</b>
<b>IRRF</b>	<b>4.592.992,80</b>	<b>2,78</b>
<b>ITBI</b>	<b>5.433.196,20</b>	<b>3,29</b>
<b>ISS</b>	<b>17.046.130,17</b>	<b>10,32</b>
<b>Taxa da Coleta de Lixo</b>	<b>5.883.444,61</b>	<b>3,56</b>
<b>Outras Taxas</b>	<b>2.912.140,81</b>	<b>1,76</b>
<b>Rec. de Contribuição Iluminação Pública – CIP</b>	<b>3.390.023,88</b>	<b>2,05</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>1.423.749,31</b>	<b>0,86</b>
<b>DÍVIDA ATIVA</b>	<b>3.693.129,75</b>	<b>2,23</b>
<b>OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>3.800.619,64</b>	<b>2,30</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>69.559.481,05</b>	<b>42,09</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		
<b>ICMS – TOTAL</b>	<b>39.248.357,73</b>	<b>23,75</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>- 7.849.671,45</b>	<b>- 4,75</b>
<b>ICMS – LÍQUIDO</b>	<b>31.398.686,28</b>	<b>19,00</b>
<b>FPM - TOTAL</b>	<b>26.938.202,30</b>	<b>16,30</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>- 5.049.132,60</b>	<b>- 3,06</b>
<b>FPM – LÍQUIDO</b>	<b>21.889.069,70</b>	<b>13,24</b>
<b>Retorno do FUNDEB</b>	<b>19.721.642,06</b>	<b>11,93</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		
<b>IPVA</b>	<b>13.429.130,69</b>	<b>8,12</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>- 2.685.825,99</b>	<b>- 1,62</b>
<b>IPVA – LÍQUIDO</b>	<b>10.743.304,70</b>	<b>6,50</b>
<b>Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI, Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)</b>	<b>11.355.521,86</b>	<b>6,87</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>615.151,45</b>	<b>0,37</b>
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>95.723.376,05</b>	<b>57,91</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>165.282.857,10</b>	<b>100,00</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A DESPESA TOTAL LIQUIDADA – Até 31.08.2017



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	77.128.752,10	59,30%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	1.276.392,59	0,98%
Material de Consumo	4.504.578,20	3,46%
Material de Distribuição Gratuita	2.268.567,72	1,74%
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum.Púb.)	24.820.121,15	19,08%
Coleta de Lixo e Varrição	6.094.665,14	4,69%
Auxílio Alimentação	3.625.978,19	2,79%
Investimentos	3.218.956,29	2,47%
Pagamentos à FHSTE	3.989.057,99	3,07%
Subvenções Sociais e Contribuições	576.232,04	0,44%
Outras Despesas	2.572.590,95	1,98%
<b>DESPESA TOTAL EXECUTIVO</b>	<b>130.075.892,36</b>	<b>100,00%</b>
<b>DESPESA TOTAL LEGISLATIVO</b>	<b>4.349.076,66</b>	
<b>DESPESA TOTAL AGER/IEP</b>	<b>4.008.934,50</b>	
<b>DESPESA TOTAL GERAL</b>	<b>138.433.903,52</b>	

# DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – Até 31.08.2017



<b>ÓRGÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% T</b>
<b>GABINETE DO PREFEITO</b>	<b>2.346.725,32</b>	<b>1,80%</b>
<b>PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO</b>	<b>1.073.563,31</b>	<b>0,83%</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>4.701.141,83</b>	<b>3,61%</b>
<b>FAZENDA</b>	<b>3.454.426,46</b>	<b>2,66%</b>
<b>DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO</b>	<b>1.639.200,28</b>	<b>1,26%</b>
<b>AGRICULTURA</b>	<b>3.131.813,57</b>	<b>2,41%</b>
<b>CULTURA, ESPORTE E TURISMO</b>	<b>2.354.393,83</b>	<b>1,81%</b>
<b>SAÚDE</b>	<b>33.231.639,69</b>	<b>25,55%</b>
<b>CIDADANIA</b>	<b>5.515.953,91</b>	<b>4,24%</b>
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>42.297.924,96</b>	<b>32,52%</b>

# DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – Até 31.08.2017



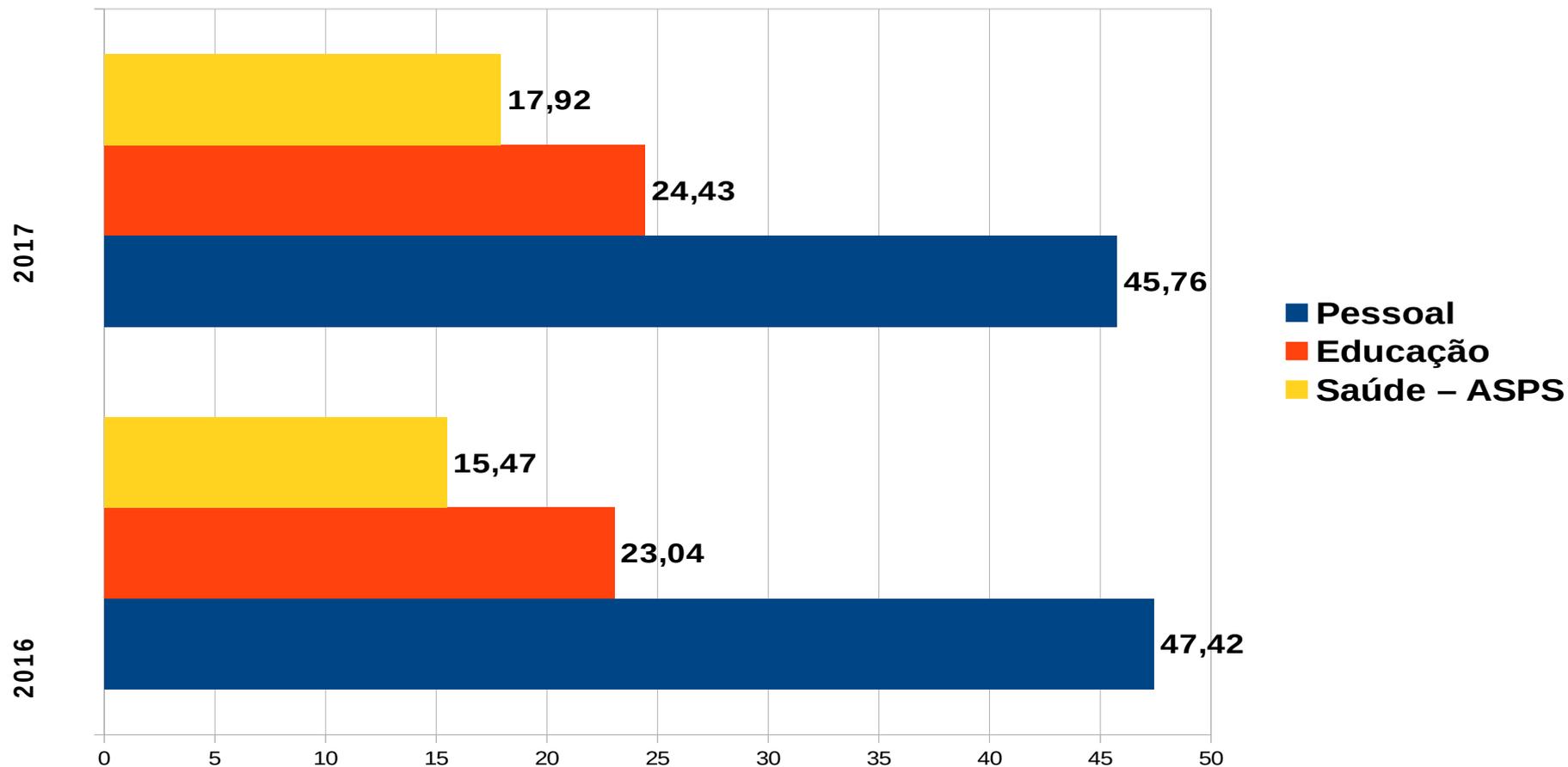
<b>ÓRGÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% T</b>
<b>OBRAS E HABITAÇÃO</b>	<b>13.174.501,89</b>	<b>10,13%</b>
<b>MEIO AMBIENTE</b>	<b>8.929.530,01</b>	<b>6,86%</b>
<b>SEGURANÇA</b>	<b>3.287.682,11</b>	<b>2,53%</b>
<b>COMUNICAÇÃO SOCIAL</b>	<b>213.254,77</b>	<b>0,16%</b>
<b>ENCARGOS GERAIS</b>	<b>4.724.140,42</b>	<b>3,63%</b>
<b>SUBTOTAL EXECUTIVO</b>	<b>130.075.892,36</b>	<b>100,00%</b>
<b>CÂMARA DE VEREADORES</b>	<b>4.349.076,66</b>	
<b>AGER</b>	<b>348.701,34</b>	
<b>INST. ERECHINENSE DE PREVID. (IEP)</b>	<b>3.660.233,16</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>138.433.903,52</b>	

# INVESTIMENTO NO SOCIAL ATE 31.08.2017



<b>ÓRGÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% T</b>
<b>AGRICULTURA</b>	<b>3.131.813,57</b>	<b>2,41%</b>
<b>CULTURA, ESPORTE E TURISMO</b>	<b>2.354.393,83</b>	<b>1,81%</b>
<b>SAÚDE</b>	<b>33.231.639,69</b>	<b>25,55%</b>
<b>CIDADANIA</b>	<b>5.515.953,91</b>	<b>4,24%</b>
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>42.297.924,96</b>	<b>32,52%</b>
<b>HABITAÇÃO</b>	<b>616.766,23</b>	<b>0,47%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>87.148.492,19</b>	<b>67,00%</b>

# ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – (TCE) – Até 31.08.2017





# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

## **Segundo Quadrimestre de 2017**

