



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2016



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 31.08.2016



DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	156.544.691,64		
RECEITAS DE CAPITAL	2.542.227,97		
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 LIQUIDADADA			+ 9.231.007,74
TOTAIS EM 31/08/2015	136.274.213,76	154.060.170,89	122.311.132,01
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 17.785.957,13	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADADA			+ 13.963.081,75

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



DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	4.644.321,85
ITR	528,52
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	49.554,86
ICMS	7.416.754,71
IPVA	2.683.192,21
IPI sobre Exportações	92.674,24
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	14.887.026,39
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO Nº DE ESTUDANTES	19.328.137,20
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31/08/2016	+ 4.441.110,81
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31/08/2015	+ 4.077.823,54

RESULTADO PRIMÁRIO – 31.08.2016

CONSOLIDADO



DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	170.693.941,36
DEDUÇÕES	
Remunerações de Depósitos Bancários	- 2.136.365,87
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	168.557.575,49
RECEITAS DE CAPITAL	2.542.227,97
DEDUÇÕES	
Amortização de Empréstimos	- 551.728,83
Alienação de Ativos	- 476.098,04
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	1.514.401,10
TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	170.071.976,59

RESULTADO PRIMÁRIO – 31.08.2016

CONSOLIDADO



DESpesas Correntes Liquidadas	132.572.024,31
(-) DEDUÇÕES	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	- 175.486,41
DESpesas Correntes Após Deduções	132.396.537,90
DESpesas de Capital	18.830.729,95
(-) DEDUÇÕES	
Principal da Dívida Contratual Pago	- 6.206.355,27
DESPEsa de Capital Após Deduções	12.624.374,68
TOTAL DE DESPESAS PRIMÁRIAS	145.020.912,58
TOTAL DE RECEITAS PRIMÁRIAS	170.071.976,59
RESULTADO PRIMÁRIO EM 31/08/2016	+ 25.051.064,01
RESULTADO PRIMÁRIO EM 31/08/2015	+ 12.050.002,11

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – TCE

Últimos 12 meses – Setembro/2015 a Agosto/2016



DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2015	Posição 31.08.2016
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	195.444.903,53	223.345.333,50
(-) DEDUÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 3.848.554,39	- 4.728.139,66
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	191.596.349,14	218.617.193,84

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

Últimos 12 meses – Setembro/2015 a Agosto/2016

(TCE)



DESCRIÇÃO	VALOR
REMUNERAÇÃO (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	89.832.717,05
Leis Sociais (INSS, FGTS e RPPS)	16.044.248,01
Aposentadorias e Pensões	2.206.577,76
(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	- 4.420.397,99
TOTAL	103.663.144,83
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	218.617.193,84
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 31/08/2016	47,42%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 31/08/2015	49,00%

DISPONIBILIDADES DE CAIXA E RESTOS A PAGAR PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM



DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31.08.2015	Posição 31.08.2016
RECURSOS LIVRES	12.063.835,86	12.343.832,12
RECURSOS VINCULADOS	20.409.187,41	17.004.488,67
TOTAL	32.473,023,27	29.348.320,79
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	3.229.086,47	873.537,44

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS



DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2015	Posição 31.08.2016
DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO		
Operações de Crédito por Contrato (Caixa Federal - Habitação)	22.622,52	0,00
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA	22.622,52	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.08.2016

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM



DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	+ 29.348.320,79
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Fornecedores e Contas a Pagar	4.454.988,99
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Provisões e Encargos Sociais)	22.070.951,16
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	1.717.818,69
Valores Restituíveis	2.397.119,62
TOTAL	- 30.640.878,46
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	- 1.292.557,67
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	0,00
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	- 1.292.557,67

RESULTADO NOMINAL em 31.08.2016 CONSOLIDADO



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2015	Posição 31.08.2016
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	26.103.658,73	30.388.915,82
Haveres Financeiros	1.031.051,05	1.456.327,58
(-) Restos a Pagar Processados	- 6.792.211,20	- 39.538,37
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	20.342.498,58	31.805.705,03
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II)	- 16.305,41	0,00
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II – I)	- 20.326.193,17	- 31.805.705,03
Resultado Nominal (2016 - 2015)		+ 11.479.511,86
Resultado Nominal em 31.08.2015		+ 13.382.185,75

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2016 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	19.420.463,54	12,21
IRRF	3.978.959,29	2,50
ITBI	4.679.121,63	2,94
ISS	16.160.985,10	10,16
Taxa da Coleta de Lixo	5.313.326,23	3,34
Outras Taxas	2.508.980,55	1,58
Rec. de Contribuição Iluminação Pública – CIP	3.190.739,25	2,00
Receita de Serviços	1.436.342,79	0,90
DÍVIDA ATIVA	4.440.242,73	2,79
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	5.603.094,45	3,52
TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS	66.732.255,56	41,95

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2016 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – TOTAL	37.083.773,98	23,31
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 7.416.754,71	- 4,66
ICMS – LÍQUIDO	29.667.019,27	18,65
FPM - TOTAL	24.367.623,54	15,32
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 4.644.321,85	- 2,92
FPM – LÍQUIDO	19.723.301,69	12,40
Retorno do FUNDEB	19.328.137,20	12,15

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2016 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	13.415.961,72	8,43
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 2.683.192,21	- 1,69
IPVA – LÍQUIDO	10.732.769,51	6,75
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI, Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)	10.912.937,24	6,86
Transferências de Capital	1.990.499,14	1,25
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	92.354.664,05	58,05
TOTAL GERAL DA RECEITA	159.086.919,61	100,00

PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – Até 31.08.2016



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	75.736.547,94	50,02%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	1.559.255,98	1,03%
Material de Consumo	5.841.530,84	3,86%
Material de Distribuição Gratuita	1.642.609,35	1,08%
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum.Púb.)	27.425.689,29	18,11%
Coleta de Lixo e Varrição	5.595.068,37	3,70%
Auxílio Alimentação	3.535.945,47	2,34%
Investimentos	12.567.047,78	8,30%
Pagamentos da Dívida (Principal + Juros)	6.381.841,68	4,22%
Subvenções Sociais e Contribuições	1.733.400,35	1,14%
Outras Despesas	3.769.829,59	2,49%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	145.788.766,64	96,29%
DESPESA TOTAL LEGISLATIVO	4.067.145,23	2,69%
DESPESA TOTAL AGER/IEP	1.546.842,39	1,02%
DESPESA TOTAL GERAL	151.402.754,26	100,00%

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – Até 31.08.2016



ÓRGÃO	VALOR	% T
GABINETE DO PREFEITO	2.643.734,29	1,75%
PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	2.784.080,26	1,84%
ADMINISTRAÇÃO	4.972.874,95	3,28%
FAZENDA	3.421.582,00	2,26%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	3.828.491,37	2,53%
AGRICULTURA	3.502.536,07	2,31%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	3.405.928,78	2,25%
SAÚDE	29.394.493,02	19,41%
CIDADANIA	5.358.555,41	3,54%
EDUCAÇÃO	39.032.209,04	25,78%

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – Até 31.08.2016



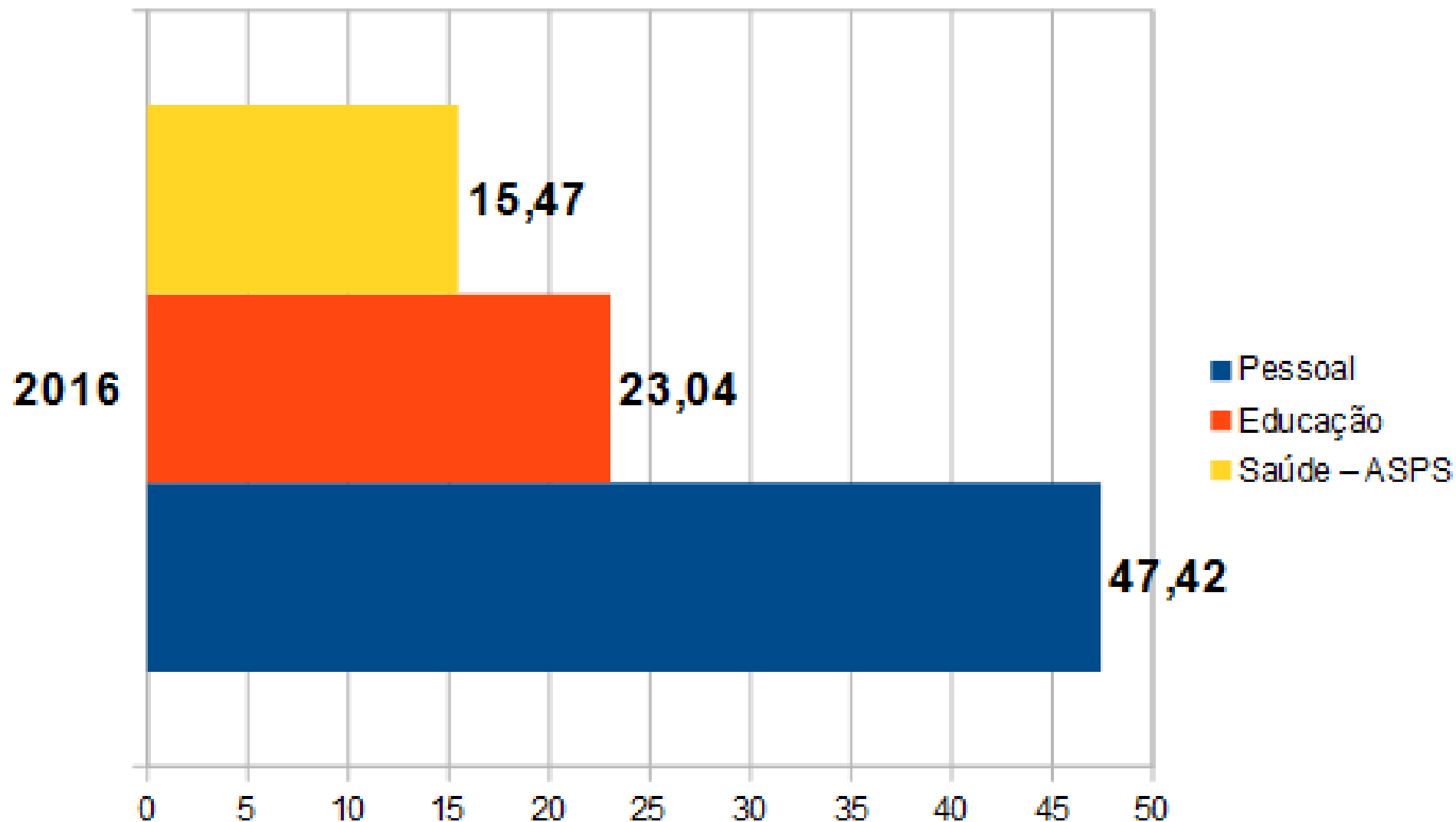
ÓRGÃO	VALOR	% T
OBRAS E HABITAÇÃO	25.476.350,63	16,83%
MEIO AMBIENTE	10.641.619,51	7,03%
SEGURANÇA	3.743.958,17	2,47%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	1.869.757,09	1,23%
ENCARGOS GERAIS	5.712.596,05	3,77%
SUBTOTAL EXECUTIVO	145.788.766,64	96,29%
CÂMARA DE VEREADORES	4.067.145,23	2,69%
AGER	313.086,37	0,21%
INST. ERECHINENSE DE PREVID. (IEP)	1.233.756,02	0,81%
TOTAL GERAL	151.402.754,26	100,00%

INVESTIMENTO NO SOCIAL ATE 31.08.2016



ÓRGÃO	VALOR	% T
AGRICULTURA	3.502.536,07	2,31%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	3.405.928,78	2,25%
SAÚDE	29.394.493,02	19,41%
CIDADANIA	5.358.555,41	3,54%
EDUCAÇÃO	39.032.209,04	25,78%
OBRAS DO ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	1.500.856,10	0,99%
HABITAÇÃO	2.214.152,45	1,46%
TOTAL	84.408.730,87	55,75%

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – (TCE) – Até 31.08.2016





RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2016

