

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

## **Terceiro 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 31.12.2017



DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	241.496.443,55		
RECEITAS DE CAPITAL	3.322.057,63		
TOTAIS EM 2017	244.818.501,18	228.207.734,06	221.175.232,74
<b>SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA</b>		<b>+ 16.610.767,12</b>	
<b>SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADADA</b>			<b>+ 23.643.268,44</b>
TOTAIS EM 2016	237.140.353,16	240.581.979,73	236.988.846,16
<b>DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA</b>		<b>- 3.441.626,57</b>	
<b>SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADADA</b>			<b>+ 151.507,00</b>

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



DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	7.380.259,90
ITR	7.833,94
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	74.973,48
ICMS	12.108.199,64
IPVA	3.059.906,92
IPI sobre Exportações	182.978,29
<b>TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>22.814.152,17</b>
<b>RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO N° DE ESTUDANTES</b>	<b>29.021.476,98</b>
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2017	+ 6.207.324,81
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2016	+ 6.638.817,10

# RESULTADO PRIMÁRIO – 31.12.2017

## ADMINISTRAÇÃO DIRETA



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>241.496.443,55</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Remunerações de Depósitos Bancários	- 2.065.558,38
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>239.430.885,17</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.322.057,63</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Amortização de Empréstimos	- 799.140,07
Alienação de Ativos	- 87.112,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>2.435.805,56</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>241.866.690,73</b>

# RESULTADO PRIMÁRIO – 31.12.2017

## ADMINISTRAÇÃO DIRETA



<b>DESPESAS CORRENTES EMPENHADAS</b>	<b>218.582.659,24</b>
<b>(-) DEDUÇÕES</b>	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	0,00
<b>DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>218.582.659,24</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL EMPENHADAS</b>	<b>9.625.074,82</b>
<b>(-) DEDUÇÕES</b>	
Principal da Dívida Contratual Pago	0,00
<b>DESPEZA DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>9.625.074,82</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS PRIMÁRIAS</b>	<b>228.207.734,06</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>241.866.690,73</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 2017</b>	<b>+ 13.658.956,67</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 2016</b>	<b>- 330.502,75</b>

# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## Últimos 12 meses – Janeiro a Dezembro / 2017



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2016	Posição 31.12.2017
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>		
<b>RECEITA CORRENTE ARRECADADA</b>	<b>244.752.260,47</b>	<b>254.494.284,25</b>
<b>(-) DEDUÇÕES</b>		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 5.236.312,78	- 5.909.703,21
Rendimentos Aplicação Financeira – IEP	-1.200.529,39	- 3.392.407,90
Contribuição dos Servidores p/ o RPPS	-8.960.465,70	-8.844.775,88
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>229.354.952,60</b>	<b>236.347.397,26</b>
<b>TESOURO NACIONAL</b>		
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>235.791.794,77</b>	<b>245.649.508,37</b>

# DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

## Últimos 12 meses – Janeiro a Dezembro / 2017



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	108.079.445,37
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	236.347.397,26
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	45,73%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	46,98%
<b>TESOURO NACIONAL</b>	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	115.013.222,39
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	245.649.508,37
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	46,82%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	48,36%



# DESPESAS COM PESSOAL – PREFEITURA

## Últimos 12 meses – Janeiro a Dezembro / 2017



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	107.096.530,15
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	235.586.740,34
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	45,46%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	46,77%
<b>TESOURO NACIONAL</b>	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	114.030.307,17
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	241.496.443,55
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	47,22%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	48,41%

# DISPONIBILIDADES DE CAIXA PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 2016	Posição 2017
RECURSOS LIVRES	3.986.136,16	19.819.349,76
RECURSOS VINCULADOS	15.482.335,61	24.333.345,84
<b>TOTAL</b>	<b>19.468.471,77</b>	<b>44.152.695,60</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2016	Posição 31.12.2017
<b>DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO</b>		
Operações de Crédito por Contrato	0,00	0,00
<b>TOTAL DÍVIDA PÚBLICA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.12.2017

## PODER EXECUTIVO



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL</b>	<b>+ 44.152.695,60</b>
<b>(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE</b>	
Fornecedores e Contas a Pagar	4.615.426,86
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Provisões e Encargos Sociais)	21.689.296,60
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	1.703.172,50
Valores Restituíveis	3.495.591,34
<b>TOTAL</b>	<b>- 31.503.487,30</b>
<b>ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO</b>	<b>+ 12.649.208,30</b>
<b>(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>+ 12.649.208,30</b>

# RESULTADO NOMINAL em 31.12.2017

## PODER EXECUTIVO



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2016	Posição 31.12.2017
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
Ativo Disponível	19.468.471,77	44.152.695,60
Haveres Financeiros	2.846.788,75	3.810.425,03
(-) Restos a Pagar Processados	- 5.398.974,52	- 6.408.157,39
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES (I)</b>	<b>16.916.286,00</b>	<b>41.554.963,24</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>- 41.554.963,24</b>
<b>Resultado Nominal (2017 - 2016)</b>	<b>- 3.060.727,99</b>	<b>+ 24.638.677,24</b>

# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

## 31.12.2017



RECURSO	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	TOTAL	DISPONIB.
EDUCAÇÃO (MDE)	954.090,48	403.780,59	1.357.871,07	1.362.412,53
SAÚDE (ASPS)	1.068.889,89	1.225.691,02	2.294.580,91	2.316.815,32
PRÓPRIOS	3.206.904,60	3.300.215,96	6.507.120,56	19.819.349,76
OUTROS VÍNCULOS	1.178.272,42	2.862.713,16	4.040.985,58	20.654.117,99
<b>TOTAL EXECUTIVO</b>	<b>6.408.157,39</b>	<b>7.792.400,73</b>	<b>14.200.558,12</b>	<b>44.152.695,60</b>
CÂMARA MUNICIPAL	115.535,03	24.992,66	140.527,69	262.422,21
IEP	232.944,51	12.344,24	245.288,75	45.602.846,30
AGER	12.167,12	24.948,77	37.115,89	845.711,37
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>6.768.804,05</b>	<b>7.854.686,40</b>	<b>14.623.490,45</b>	<b>90.863.675,48</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>		
<b>IPTU</b>	<b>28.710.922,36</b>	<b>11,73</b>
<b>IRRF</b>	<b>7.502.698,08</b>	<b>3,06</b>
<b>ITBI</b>	<b>7.720.715,45</b>	<b>3,15</b>
<b>ISS</b>	<b>26.021.395,25</b>	<b>10,63</b>
<b>Taxa da Coleta de Lixo</b>	<b>8.068.680,43</b>	<b>3,29</b>
<b>Outras Taxas</b>	<b>3.921.623,61</b>	<b>1,60</b>
<b>Rec. de Contribuição Iluminação Pública – CIP</b>	<b>5.115.691,61</b>	<b>2,09</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>2.193.418,25</b>	<b>0,90</b>
<b>DÍVIDA ATIVA</b>	<b>5.725.239,47</b>	<b>2,34</b>
<b>OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>5.405.626,32</b>	<b>2,21</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>100.386.010,83</b>	<b>41,00</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
TRANSFERÊNCIAS		
<b>ICMS - TOTAL</b>	<b>60.540.998,97</b>	<b>24,73</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>- 12.108.199,64</b>	<b>- 4,95</b>
<b>ICMS - LÍQUIDO</b>	<b>48.432.799,33</b>	<b>19,78</b>
<b>FPM - TOTAL</b>	<b>40.234.318,39</b>	<b>16,43</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>- 7.380.259,90</b>	<b>- 3,01</b>
<b>FPM - LÍQUIDO</b>	<b>32.854.058,49</b>	<b>13,42</b>
<b>Retorno do FUNDEB</b>	<b>29.021.476,98</b>	<b>11,85</b>



# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		
<b>IPVA</b>	<b>15.299.535,62</b>	<b>6,25</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>- 3.059.906,92</b>	<b>1,25</b>
<b>IPVA – LÍQUIDO</b>	<b>12.239.628,70</b>	<b>5,00</b>
<b>Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI, Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)</b>	<b>19.448.721,29</b>	<b>7,95</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>2.435.805,56</b>	<b>1,00</b>
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>144.432.490,35</b>	<b>59,00</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>244.818.501,18</b>	<b>100,00</b>

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



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	121.249.153,06	54,75%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	2.422.279,53	1,09%
Material de Consumo	10.543.793,36	4,76%
Material de Distribuição Gratuita	3.824.960,37	1,73%
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum.Púb.)	42.416.149,74	19,15%
Coleta de Lixo e Varrição	9.767.037,44	4,41%
Auxílio Alimentação	5.579.203,35	2,52%
Investimentos	9.099.004,82	4,11%
Valor Empenhado para o Santa Terezinha	9.662.268,49	4,36%
Subvenções Sociais e Contribuições	2.896.324,93	1,31%
Outras Despesas	4.001.179,31	1,81%
<b>DESPESA TOTAL EXECUTIVO</b>	<b>221.461.354,40</b>	<b>100,00%</b>
<b>DESPESA TOTAL LEGISLATIVO/AGER/IEP</b>	<b>13.321.533,21</b>	
<b>DESPESA TOTAL GERAL</b>	<b>234.782.887,61</b>	

# DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO



<b>ÓRGÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% T</b>
<b>GABINETE DO PREFEITO</b>	<b>3.721.916,14</b>	<b>1,68%</b>
<b>PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO</b>	<b>2.111.894,87</b>	<b>0,95%</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>7.869.718,85</b>	<b>3,55%</b>
<b>FAZENDA</b>	<b>5.502.190,53</b>	<b>2,48%</b>
<b>DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO</b>	<b>2.919.875,36</b>	<b>1,32%</b>
<b>AGRICULTURA</b>	<b>5.609.991,71</b>	<b>2,53%</b>
<b>CULTURA, ESPORTE E TURISMO</b>	<b>5.547.035,98</b>	<b>2,51%</b>
<b>SAÚDE</b>	<b>58.092.363,56</b>	<b>26,23%</b>
<b>CIDADANIA</b>	<b>9.776.583,43</b>	<b>4,42%</b>
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>69.057.332,97</b>	<b>31,18%</b>

# DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO



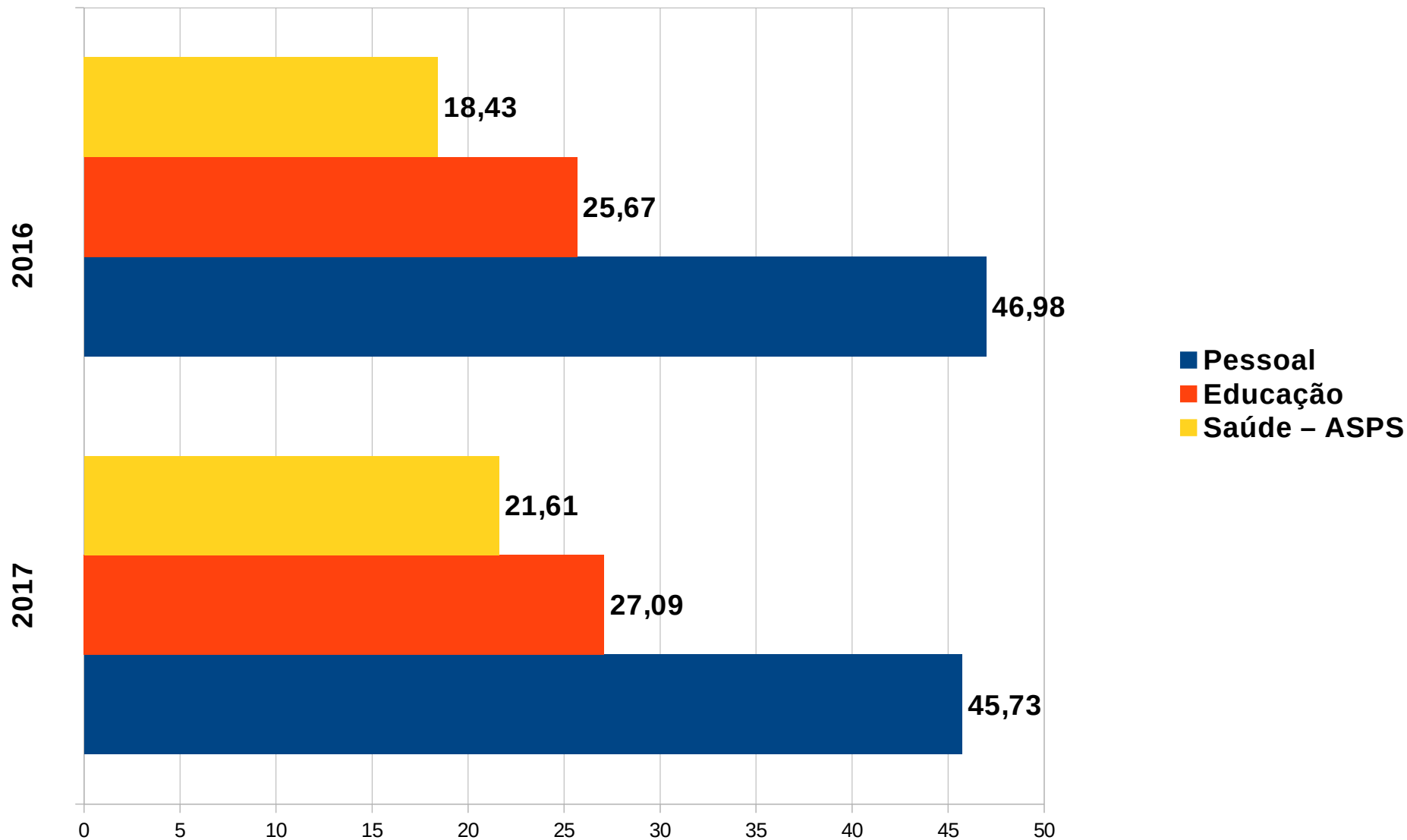
<b>ÓRGÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% T</b>
<b>OBRAS E HABITAÇÃO</b>	<b>22.494.524,30</b>	<b>10,16%</b>
<b>MEIO AMBIENTE</b>	<b>14.239.364,34</b>	<b>6,43%</b>
<b>SEGURANÇA</b>	<b>5.971.276,80</b>	<b>2,70%</b>
<b>COMUNICAÇÃO SOCIAL</b>	<b>415.958,64</b>	<b>0,19%</b>
<b>ENCARGOS GERAIS</b>	<b>8.131.326,92</b>	<b>3,67%</b>
<b>SUBTOTAL EXECUTIVO</b>	<b>221.461.354,40</b>	<b>100,00%</b>
<b>CÂMARA DE VEREADORES</b>	<b>6.746.379,66</b>	
<b>INST. ERECHINENSE DE PREVID. (IEP)</b>	<b>6.007.084,32</b>	
<b>AGER</b>	<b>568.069,23</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>234.782.887,61</b>	

# INVESTIMENTO NO SOCIAL EM 2017



<b>ÓRGÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% T</b>
<b>AGRICULTURA</b>	<b>5.609.991,71</b>	<b>2,53%</b>
<b>CULTURA, ESPORTE E TURISMO</b>	<b>5.547.035,98</b>	<b>2,51%</b>
<b>SAÚDE</b>	<b>58.092.363,56</b>	<b>26,23%</b>
<b>CIDADANIA</b>	<b>9.776.583,43</b>	<b>4,42%</b>
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>69.057.332,97</b>	<b>31,18%</b>
<b>HABITAÇÃO</b>	<b>1.091.242,46</b>	<b>0,49%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>149.174.550,11</b>	<b>67,36%</b>

# ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (TCE)



# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

## **Terceiro Quadrimestre de 2017**

