



ERECHIM
Construindo nossa cidade

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre de 2015



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”.



ERECHIM
Construindo nossa cidade

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITAS E DESPEAS TOTAIS

Posição em 31.12.2015



DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	201.081.855,20		
RECEITAS DE CAPITAL	5.186.251,48		
TOTAIS EM 2015	206.268.106,68	206.973.326,79	201.552.693,44
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 705.220,11	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 4.715.413,24
TOTAIS EM 2014	194.885.775,66	195.783.544,19	189.456.814,76
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 897.768,53	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 5.428.960,90

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



DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	6.353.304,27
ITR	7.229,16
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	72.610,43
ICMS	10.104.992,11
IPI sobre Exportações	194.636,45
IPVA	3.110.091,72
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	19.842.864,14
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO N° DE ESTUDANTES	26.332.701,75
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2015	+ 6.489.837,61
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2014	+ 5.235.183,26

RESULTADO PRIMÁRIO – 31.12.2015

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	201.081.855,20
DEDUÇÕES	
Remunerações de Depósitos Bancários	- 2.766.205,06
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	198.315.650,14
RECEITAS DE CAPITAL	5.186.251,48
DEDUÇÕES	
Amortização de Empréstimos	- 1.284.631,22
Alienação de Ativos	- 917.053,11
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	2.984.567,15
TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	201.300.217,29

RESULTADO PRIMÁRIO – 31.12.2015

DESpesas CORRENTES LIQUIDADAS	182.254.111,96
(-) DEDUÇÕES	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	- 76.151,39
DESpesas CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	182.177.960,57
DESpesas DE CAPITAL	19.298.581,48
(-) DEDUÇÕES	
Principal da Dívida Contratual Pago	- 1.574.212,76
DESPEsa DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	17.724.368,72
(+) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	5.420.633,35
TOTAL DE DESpesas PRIMÁRIAS	205.322.962,64
TOTAL DE RECEITAS PRIMÁRIAS	201.300.217,29
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2015	- 4.022.745,35
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2014	- 4.204.628,51

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Últimos 12 meses – Janeiro a Dezembro / 2015



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2014	Posição 31.12.2015
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	183.549.440,93	201.081.855,20
(-) DEDUÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 3.462.053,30	- 4.051.654,37
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	180.087.387,63	197.030.200,83

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

Últimos 12 meses – Janeiro a Dezembro / 2015

(TCE)



DESCRIÇÃO	VALOR
REMUNERAÇÃO (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	80.646.494,57
Leis Sociais (INSS e FGTS)	17.490.026,12
Aposentadorias e Pensões	2.154.443,96
(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	-3.781.318,17
TOTAL	96.509.646,48
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	197.030.200,83
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2015	48,98%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2014	49,25%

DISPONIBILIDADES DE CAIXA PODER EXECUTIVO



DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 2014	Posição 2015
RECURSOS LIVRES	4.038.331,38	6.325.508,84
RECURSOS VINCULADOS	20.719.831,32	19.051.706,03
TOTAL	24.758.162,70	25.377.214,87

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2014	Posição 31.12.2015
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 31.12.2015

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	+ 26.103.658,73
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Restos a pagar processados	6.792.211,20
Valores Restituíveis	2.358.744,82
Provisões (férias normais + 1/3 de férias + encargos)	12.731.837,01
Outras Obrigações (Precatórios, financ., parcelamentos)	8.055.565,34
TOTAL	- 29.938.358,37
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	- 3.834.699,64
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	0,00
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	- 3.834.699,64

RESULTADO NOMINAL em 31.12.2015

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2014	Posição 31.12.2015
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	25.259.175,46	26.103.658,73
Haveres Financeiros	2.291.414,37	1.031.051,05
(-) Restos a Pagar Processados	- 5.504.053,93	- 6.792.211,20
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	22.046.535,90	20.342.498,58
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II)	- 109.356,91	- 16.305,41
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II-I)	- 21.937.178,99	- 20.326.193,17
Resultado Nominal (2015 - 2014)	+ 616.617,02	- 1.610.985,82

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

31.12.2015



RECURSO	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	TOTAL	DISPONIB.
EDUCAÇÃO	1.822.763,10	1.277.191,50	3.099.954,60	5.656.855,49
SAÚDE	835.411,29	1.055.823,95	1.891.235,24	6.198.315,63
CIDADANIA	67.753,86	39.569,71	107.323,57	1.112.759,24
PRÓPRIOS	3.673.821,99	1.838.524,19	5.512.346,18	6.325.508,84
OUTROS VÍNCULOS	271.845,98	1.326.557,10	1.598.403,08	6.083.775,67
TOTAL EXECUTIVO	6.671.596,22	5.537.666,45	12.209.262,67	25.377.214,87
CÂMARA MUNICIPAL	113.075,23	57.079,42	170.154,65	267.884,66
AGER	7.539,75	7.738,08	15.277,83	458.559,20
TOTAL GERAL	6.792.211,20	5.602.483,95	12.394.695,15	26.103.658,73

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2015 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	18.909.710,36	9,17
IRRF	5.184.996,33	2,51
ITBI	6.098.474,14	2,96
ISS	22.035.370,32	10,68
Taxa da Coleta de Lixo	6.510.644,33	3,16
Outras Taxas	3.407.212,47	1,65
Rec. de Contribuição Iluminação Pública – CIP	4.283.062,81	2,08
Receita de Serviços	2.042.411,70	0,99
DÍVIDA ATIVA	4.713.315,91	2,28
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	6.857.602,28	3,32
TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS	80.042.800,65	38,80

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2015 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% T
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS - TOTAL	50.524.961,17	24,49
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 10.104.992,11	- 4,90
ICMS - LÍQUIDO	40.419.969,06	19,59
FPM - TOTAL	33.535.436,90	16,26
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 6.353.304,27	- 3,08
FPM - LÍQUIDO	27.182.132,63	13,18
Retorno do FUNDEB	26.332.701,85	12,77

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2015 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	15.550.459,82	7,54
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 3.110.091,72	1,51
IPVA – LÍQUIDO	12.440.368,10	6,03
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI, Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)	15.948.514,13	7,74
Transferências de Capital	3.901.620,26	1,89
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	126.225.306,03	61,20
TOTAL GERAL DA RECEITA	206.268.106,68	100,00

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

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	103.662.020,19	50,08%
Sentenças Judiciais – Terceiros	1.437.867,25	0,69%
Material de Consumo	10.854.355,67	5,24%
Material de Distribuição Gratuita	2.113.280,44	1,02%
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum.Púb.)	39.517.221,24	19,09%
Coleta de Lixo e Varrição	7.225.851,74	3,49%
Auxílio Alimentação	4.882.281,56	2,36%
Investimentos	19.937.304,45	9,63%
Pagamentos da Dívida	1.650.364,15	0,80%
Subvenções Sociais e Contribuições	3.487.628,01	1,69%
Outras Despesas	5.729.297,56	2,77%
TOTAL EXECUTIVO	200.497.472,26	96,87%
DESPESA TOTAL LEGISLATIVO	6.051.344,69	2,92%
DESPESA TOTAL AGER	424.509,84	0,21%
DESPESA TOTAL GERAL	206.973.326,79	100,00%

DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO



ÓRGÃO	VALOR	% T
GABINETE DO PREFEITO	3.636.951,30	1,76%
PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	6.076.481,38	2,94%
ADMINISTRAÇÃO	6.765.831,10	3,27%
FAZENDA	4.537.229,95	2,19%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	5.983.626,10	2,89%
AGRICULTURA	5.216.906,01	2,52%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	6.268.441,19	3,03%
SAÚDE	40.544.403,85	19,59%
CIDADANIA	7.635.484,58	3,69%
EDUCAÇÃO	56.955.928,63	27,52%

DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO



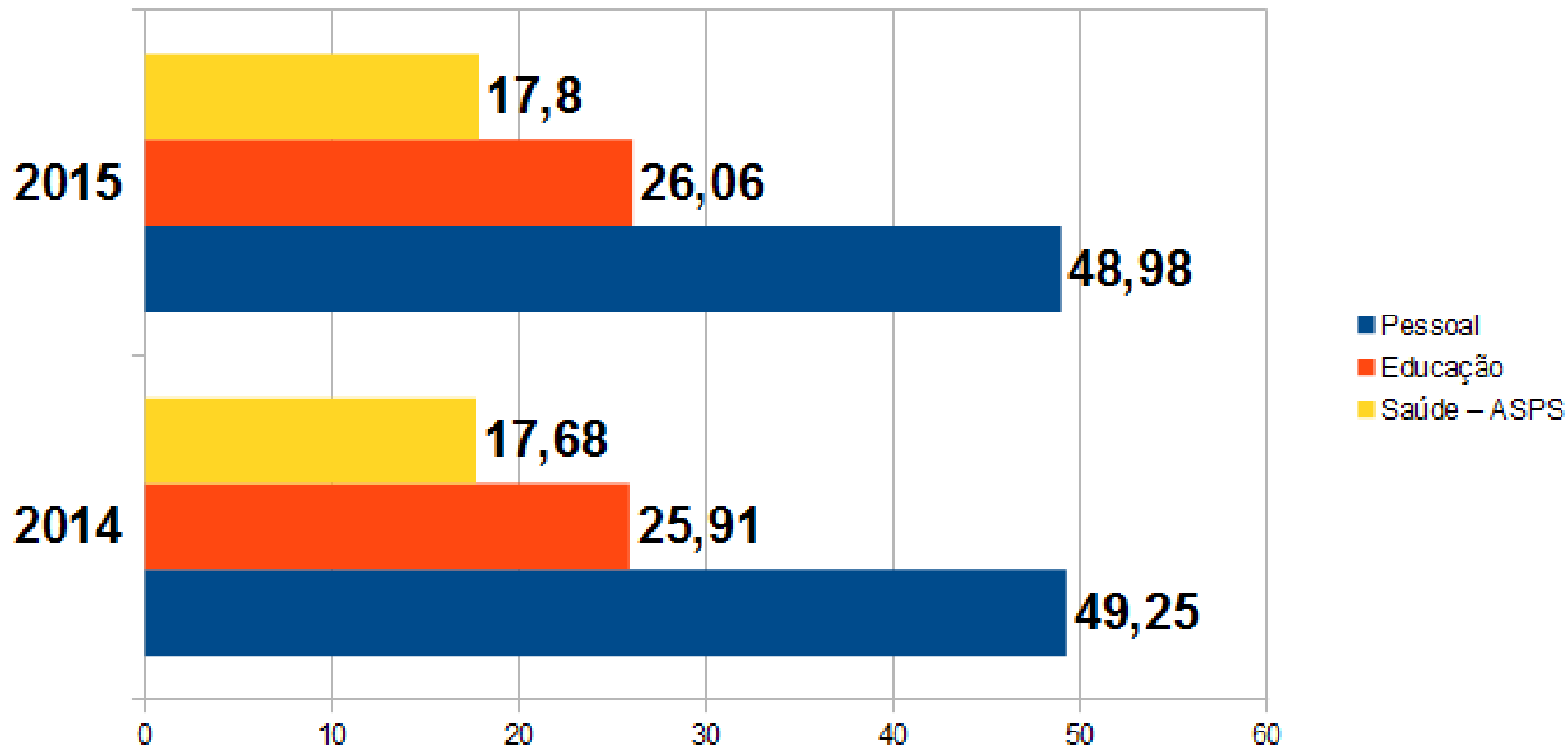
ÓRGÃO	VALOR	% T
OBRAS E HABITAÇÃO	27.230.796,59	13,16%
MEIO AMBIENTE	13.738.703,88	6,64%
SEGURANÇA	5.619.030,14	2,71%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	2.520.042,00	1,22%
ENCARGOS GERAIS	7.767.615,56	3,75%
SUBTOTAL EXECUTIVO	200.497.472,26	96,87%
CÂMARA DE VEREADORES	6.051.344,69	2,92%
AGER	424.509,84	0,21%
TOTAL GERAL	206.973.326,79	100,00%

INVESTIMENTO NO SOCIAL EM 2015



ÓRGÃO	VALOR	% T
AGRICULTURA	5.216.906,01	2,52%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	6.268.441,19	3,03%
SAÚDE	40.544.403,85	19,59%
CIDADANIA	7.635.484,58	3,69%
EDUCAÇÃO	56.955.928,63	27,52%
OBRAS DO ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	3.988.245,37	1,93%
HABITAÇÃO	2.644.662,03	1,28%
TOTAL	123.254.071,66	59,55%

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (TCE)





ERECHIM
Construindo nossa cidade

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre de 2015

