

ERECHIM
100 Anos
Aqui é nossa casa!

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre de 2018



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 DESPESAS TOTAIS – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES) – Posição em 31.12.2018

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITAS CORRENTES	263.494.718,75		
RECEITAS DE CAPITAL	3.864.542,29		
TOTAIS EM 2018	267.359.261,04	273.261.828,64	263.015.706,38
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		-5.902.567,60	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			4.343.554,66
TOTAIS EM 2017	244.818.501,18	228.207.734,06	221.175.232,74
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		16.610.767,12	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			23.643.268,44

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

DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	7.907.582,01
ITR	8.461,01
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	69.046,01
ICMS	12.408.275,26
IPVA	3.834.256,92
IPI sobre Exportações	181.649,19
TOTAL CONTRIBUIÇÕES	24.409.270,40
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	31.744.385,76
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2018	7.335.115,36
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2017	6.207.324,81

RESULTADO PRIMÁRIO – 31/12/2018 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	263.494.718,75
DEDUÇÕES	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-1.449.351,23
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	262.045.367,52
RECEITAS DE CAPITAL	3.864.542,29
DEDUÇÕES	
(-) Amortização de Empréstimos	-962.068,67
(-) Alienação de Ativos	-72.050,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	2.830.423,62
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	264.875.791,14

RESULTADO PRIMÁRIO – 31/12/2018 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
DESpesas Correntes Empenhadas	241.121.686,27
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	0,00
DESpesas Correntes Após Deduções	241.121.686,27
DESpesas de Capital Empenhadas	32.140.142,37
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	0,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	32.140.142,37
TOTAL DESPESAS PRIMÁRIAS	273.261.828,64
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	264.875.791,14
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2018	-8.386.037,50
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2017	13.658.956,67

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – ÚLTIMOS 12 MESES

Janeiro a Dezembro de 2018

DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2017	Posição 31/12/2018
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO		
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	254.494.284,25	279.564.035,52
(-) DEDUÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte	-5.909.703,21	-6.836.394,73
Rendimentos de Aplic. Financeira – IEP	-3.392.407,90	-4.347.049,43
Contribuição dos Servidores p/ o RPPS	-8.844.775,88	-10.857.182,75
Dedução de Outras Receitas do IEP	0,00	-361,33
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – TCE	236.347.397,26	257.523.047,28
TESOURO NACIONAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – STN	245.649.508,37	268.706.852,77

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS – ÚLTIMOS 12 MESES – Janeiro a Dezembro de 2018

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	116.288.197,14
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	257.523.047,28
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	45,16%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	45,73%
TESOURO NACIONAL	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	124.074.327,27
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	268.706.852,77
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	46,17%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	46,82%

DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31/12/2017	Posição 31/12/2018
RECURSOS LIVRES	19.819.349,76	18.548.204,28
RECURSOS VINCULADOS	24.333.345,84	23.765.491,52
TOTAL	44.152.695,60	42.313.695,80



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2017	Posição 31/12/2018
Operação de Crédito por Contrato	0,00	0,00
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA	0,00	0,00



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.12.2018

PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL (I)	42.313.695,80
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Fornecedores e Contas a Pagar	4.713.717,06
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Provisões e Encargos Sociais)	19.360.775,26
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	5.418.590,50
Valores Restituíveis	3.432.657,11
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (II)	32.925.739,93
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO (I – II)	9.387.955,87
(-) Dívida Pública Consolidada (Longo Prazo)	0,00
ATIVO APÓS A DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	9.387.955,87

RESULTADO NOMINAL em 31.12.2018 – PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2017	Posição 31/12/2018
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	44.152.695,60	42.313.695,80
Haveres Financeiros	3.810.425,03	3.383.955,98
(-) Restos a Pagar Processados	-6.408.157,39	-5.227.337,06
(=) TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	41.554.963,24	40.470.314,72
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II)	0,00	0,00
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II-I)	-41.554.963,24	-40.470.314,72
RESULTADO NOMINAL (2018-2017)	24.638.677,24	-1.084.648,52



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR - 31/12/2018

RECURSO	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	TOTAL	DISPONIB.
EDUCAÇÃO	692.326,41	1.373.079,52	2.065.405,93	6.063.860,98
SAÚDE	958.143,21	2.354.862,70	3.313.005,91	8.495.521,24
PRÓPRIOS	3.309.247,56	5.649.164,51	8.958.412,07	18.548.204,28
OUTROS VÍNCULOS	267.619,88	1.524.237,06	1.791.856,94	9.206.109,30
TOTAL EXECUTIVO	5.227.337,06	10.901.343,79	16.128.680,85	42.313.695,80
CÂMARA MUNICIPAL	137.159,37	143.656,13	280.815,50	391.799,96
IEP	4.130,00	42.139,95	46.269,95	72.481.002,62
AGER	14.698,55	44.915,68	59.614,23	1.114.444,98
TOTAL GERAL	5.383.324,98	11.132.055,55	16.515.380,53	116.300.943,36

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2018 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU	32.436.471,14	12,13%
Multas, Juros e Dívida Ativa do IPTU	3.627.762,90	1,36%
Imposto de Renda Retido na Fonte	8.749.360,47	3,27%
ITBI	9.981.747,74	3,73%
ISSQN	27.894.053,93	10,43%
Multas, Juros e Dívida Ativa do ISSQN	1.702.742,62	0,64%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, Juros, Multas e Dívida Ativa)	9.762.928,06	3,65%
Outras Taxas	4.360.719,73	1,63%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	5.386.176,21	2,01%
Receita de Serviços	1.535.236,68	0,57%
Outras Receitas Próprias	6.686.606,79	2,50%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	112.123.806,27	41,94%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2018 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
ICMS – TOTAL	62.041.375,64	23,21%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-12.408.275,26	-4,64%
(=) ICMS LÍQUIDO	49.633.100,38	18,56%
FPM – TOTAL	43.007.221,53	16,09%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-7.907.582,01	-2,96%
(=) FPM LÍQUIDO	35.099.639,52	13,13%
IPVA – TOTAL	19.171.283,61	7,17%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-3.834.256,92	-1,43%
(=) IPVA LÍQUIDO	15.337.026,69	5,74%
Retorno do FUNDEB	31.744.385,76	11,87%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2018 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	12.712.025,03	4,75%
Transferências Recebidas para a Cidadania	887.890,81	0,33%
Transferências Recebidas para a Educação	3.815.433,14	1,43%
Outras Transferências Recebidas	4.971.834,77	1,86%
Transferências de Capital	1.034.118,67	0,39%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	155.235.454,77	58,06%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	112.123.806,27	41,94%
TOTAL GERAL DA RECEITA	267.359.261,04	100,00%

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

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	130.749.476,74	49,13%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	2.363.367,77	0,89%
Material de Consumo	11.185.242,23	4,20%
Material de Distribuição Gratuita	3.928.144,46	1,48%
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum.Púb.)	48.339.400,01	18,16%
Coleta de Lixo e Varrição	10.495.797,53	3,94%
Auxílio Alimentação	6.243.210,54	2,35%
Investimentos	31.126.074,31	11,70%
Valor Empenhado para o Santa Terezinha	14.817.427,48	5,57%
Subvenções Sociais e Contribuições	2.762.690,28	1,04%
Outras Despesas	4.118.914,87	1,55%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	266.129.746,22	100,00%

DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ÓRGÃO	VALOR	% T
GABINETE DO PREFEITO	4.180.160,01	1,57%
PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	4.645.771,18	1,75%
ADMINISTRAÇÃO	8.943.150,68	3,36%
FAZENDA	6.084.688,91	2,29%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	4.991.672,67	1,88%
AGRICULTURA	6.926.706,38	2,60%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	6.454.316,02	2,43%
SAÚDE	66.974.418,44	25,17%
CIDADANIA	9.995.117,19	3,76%
EDUCAÇÃO	75.152.725,02	28,24%

DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ÓRGÃO	VALOR	% T
OBRAS E HABITAÇÃO	37.638.173,59	14,14%
MEIO AMBIENTE	15.467.688,76	5,81%
SEGURANÇA	7.041.325,47	2,65%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	870.387,26	0,33%
ENCARGOS GERAIS	10.763.444,64	4,04%
SUBTOTAL EXECUTIVO	266.129.746,22	100,00%
CÂMARA DE VEREADORES	7.132.082,42	
INST. ERECHINENSE DE PREVID. (IEP)	7.620.129,35	
AGER	618.127,80	
TOTAL GERAL	281.500.085,79	

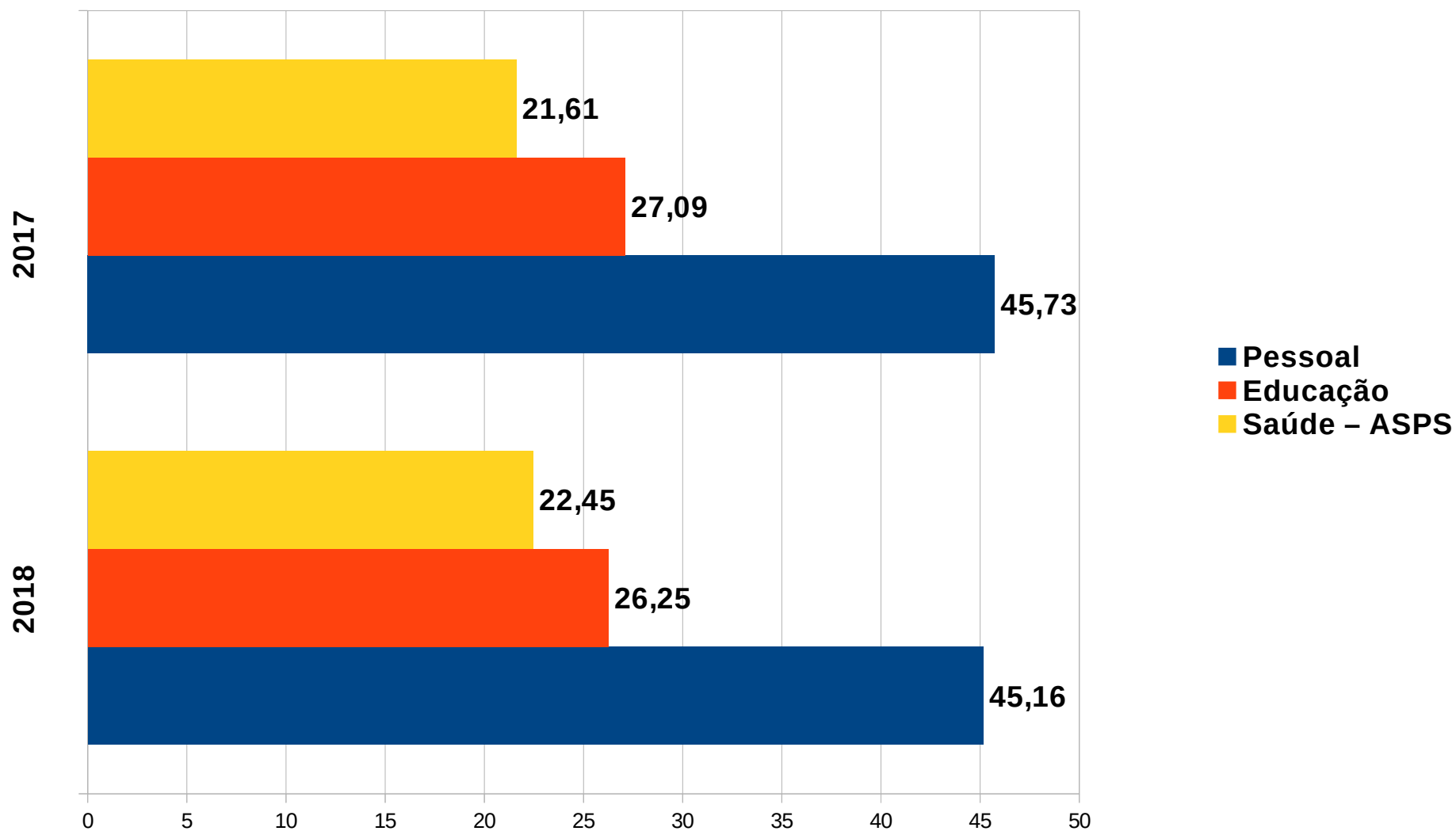


INVESTIMENTO NO SOCIAL EM 2018

ÓRGÃO	VALOR	% T
AGRICULTURA	6.926.706,38	2,60%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	6.454.316,02	2,43%
SAÚDE	66.974.418,44	25,17%
CIDADANIA	9.995.117,19	3,76%
EDUCAÇÃO	75.152.725,02	28,24%
HABITAÇÃO	1.191.400,12	0,45%
TOTAL	166.694.683,17	62,64%



ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – (TCE)



ERECHIM
100 Anos
Aqui é nossa casa!

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre de 2018

