



Prefeitura Municipal de Erechim

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL Segundo Quadrimestre de 2013

*Audiência Pública para Comissão de Economia e
Finanças da Câmara Municipal de Vereadores*

ERECHIM
Construindo nossa cidade

**§ 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”.

OBJETIVOS DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

DEMONSTRAR:

- 1 – A Transparência da Gestão Pública.
- 2 – O Equilíbrio Orçamentário e Financeiro.
- 3 – Os Resultados Primário e Nominal.
- 4 – Os Restos a Pagar e recursos correspondentes.
- 5 – O cumprimento dos preceitos Constitucionais (Saúde e Educação) e Legais (em especial Despesas com Pessoal e Endividamento).

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITAS CORRENTE EFETIVA.....	114.629.983,02		
RECEITAS DE CAPITAL.....	5.388.327,62		
TOTAIS EM 31-08-2013	<u>120.018.310,64</u>	131.345.941,75	104.519.140,78
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESP.EMPENHADA		-11.327.631,11	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO DESP.LIQUIDADA			+15.499.169,86
TOTAIS EM 31-08-2012	<u>104.726.590,79</u>	122.870.157,91	98.869.885,97
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESP.EMPENHADA		-18.143.567,12	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO DESP.LIQUIDADA			+ 5.856.704,82

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

DESCRIÇÃO	VALOR
CONTRIBUIÇÃO DO MUN. PARA A FORMAÇÃO DO FUNDEB – DEDUÇÕES DE 20%	
FPM	3.806.731,75
ITR	894,69
Imposto sobre a Lei Kandir 87/96	49.855,95
ICMS	5.783.203,19
Imposto sobre IP/Exportações	85.708,65
IPVA	<u>2.029.709,65</u>
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	11.756.103,48
RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ESTUDANTES	<u>14.115.821,57</u>
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31.08.2013	+ 2.359.718,09
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31.08.2012	+ 1.719.917,21

RESULTADO PRIMÁRIO – RECEITA

Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE EFETIVA	114.629.983,02
DEDUÇÕES:	
Remuneração de Depósitos Bancários	<u>- 625.835,78</u>
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	114.004.147,24
RECEITAS DE CAPITAL	5.388.327,62
DEDUÇÕES:	
Amortização de Empréstimos	- 703.094,38
Alienação de Ativos	-6.975,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	4.678.258,24
TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	<u>118.682.405,48</u>

RESULTADO PRIMÁRIO – DESPESA

Posição em 31.08.2013

DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES

93.688.776,71

DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato

- 42.612,41

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES

93.646.164,30

DESPESAS DE CAPITAL

10.830.364,07

DEDUÇÕES:

Concessão de Empréstimos

0,00

Principal da Dívida Contratual Pago

- 369.651,14

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES

10.460.712,93

TOTAL DAS DESPESAS PRIMÁRIAS

-104.106.877,23

TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS

+ 118.682.405,48

RESULTADO PRIMÁRIO 31.08.2013

+ 14.575.528,25

RESULTADO PRIMÁRIO 31.08.2012

+ 4.755.398,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Últimos 12 meses – Setembro/2012 a Agosto/2013

DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2012	Posição 31.08.2013
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	146.135.888,58	168.498.460,09
DEDUÇÕES:		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 1.886.032,63	- 2.629.312,97
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	144.249.855,95	165.869.147,12

DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVOS E INATIVOS

Últimos 12 meses – Setembro/2012 a Agosto/2013

DESCRIÇÃO

VALOR

Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)

61.456.816,85

Leis Sociais (INSS e FGTS)

13.219.776,20

Aposentadorias e Pensões

2.401.636,10

(-) Imposto de Renda Retido na Fonte

- 2.448.617,77

TOTAL

74.629.611,38

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

165.869.147,12

% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 31.08.2013

44,99%

% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 31.08.2012

44,54%

DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA DOS RESTOS A PAGAR

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES DE CAIXA	Posição 31.08.2012	Posição 31.08.2013
RECURSOS LIVRES	3.406.204,67	9.962.114,04
RECURSOS VINCULADOS	15.636.854,37	20.747.257,54
TOTAL	19.043.059,04	30.709.371,58
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS		1.190.191,65

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2013
DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO	
Operações de Crédito por Contrato (Caixa Federal – Habitação)	462.709,34
Precatórios a Pagar	5.999,61
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA EM 31.08.2013	468.708,95
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA EM 31.08.2012	1.189.178,64

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	30.709.371,58
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Obrigações com fornecedores, pessoal e encargos sociais	3.466.958,32
Valores restituíveis	1.886.980,15
Provisões (férias normais + 1/3 de férias + 13º salário + encargos)	11.231.868,39
Outras obrigações (precatórios/ Financiamentos de curto prazo)	<u>501.923,52</u>
TOTAL	17.087.730,38
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	13.621.641,20
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	<u>468.708,95</u>
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	13.152.932,25

RESULTADO NOMINAL

Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2012	Posição 31.08.2013
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	20.365.501,61	30.709.371,58
Haveres Financeiros	1.181.660,38	626.053,62
(-) Restos a Pagar Processados	<u>- 4.402.044,36</u>	<u>- 35.163,12</u>
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	17.145.117,63	31.300.262,08
DÍVIDA CONSOLIDADA DE LONGO PRAZO (II)	- 468.708,95	- 468.708,95
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II – I)	+16.676.408,68	+30.831.553,13
RESULTADO NOMINAL (2013 – 2012)		14.155.144,45
RESULTADO NOMINAL EM 31.08.2012		2.935.771,87

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2013 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	8.894.713,87	7,41%
ITBI	4.104.993,60	3,42%
ISS	11.445.163,87	9,54%
Rec.de Contribuição Iluminação Pública CIP	2.627.596,98	2,19%
Taxas	5.362.410,95	4,47%
Receita de Serviços	820.070,26	0,68%
DIVIDA ATIVA	2.523.002,15	2,10%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	<u>5.409.816,09</u>	<u>4,51%</u>
TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS	41.187.767,77	34,32%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2013 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – TOTAL	28.916.016,39	24,09%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	<u>5.783.203,19</u>	<u>- 4,82%</u>
ICMS – Líquido	23.132.813,20	19,27%
FPM – Total	19.033.659,66	15,86%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	<u>- 3.806.731,75</u>	<u>- 3,17%</u>
FPM – Líquido	15.226.927,91	12,69%
Retorno do FUNDEB	14.115.821,57	11,76%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2013 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	10.148.548,46	8,45%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	<u>- 2.029.709,65</u>	<u>- 1,69%</u>
IPVA– Líquido	8.118.838,81	6,76%
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)	13.557.883,14	11,30%
Transferências de Capital	<u>4.678.258,24</u>	<u>3,90%</u>
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	<u>78.830.542,87</u>	<u>65,68%</u>
TOTAL GERAL DA RECEITA	120.018.310,64	100,00%

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

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Pessoal e Encargos Sociais	52.693.256,79	40,12%
Material de Consumo	6.414.136,32	4,88%
Serv.de Terceiros (Vigilância, Ilum. Pública, Coleta de Lixo)	30.628.882,78	23,32%
Auxílio Alimentação	4.073.162,40	3,10%
Investimentos	18.126.238,60	13,80%
Transferências a FHST – AIHS e Convênios	7.461.840,15	5,68%
Material de Distribuição Gratuita	1.566.617,47	1,19%
Pagamentos da Dívida – Principal e Encargos	412.263,55	0,31%
Subvenções Sociais e Contribuições	2.987.538,78	2,28%
Sentenças Judiciais	742.585,76	0,57%
Outras Despesas (*)	<u>2.397.286,01</u>	<u>1,83%</u>
TOTAL DO EXECUTIVO	127.503.808,61	97,08%
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	<u>3.683.469,83</u>	<u>2,80%</u>
DESPESA TOTAL DA AGER	<u>158.663,31</u>	<u>0,12</u>
DESPESA TOTAL GERAL	131.345.941,75	100,00%

(*) - (INSS Autônomos, Diárias, Premiações Culturais e Artísticas, Despesa Exercícios Anteriores, Indenizações e Restituições, Passagens e Locomoções.)

DESPESA TOTAL EMPENHADA POR ÓRGÃOS DE GOVERNO

Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp.Total
Câmara Municipal de Vereadores	3.683.469,83	2,81%
Gabinete do Prefeito	3.807.289,92	2,90%
Secr. Mun. de Coordenação e Planejamento	5.074.597,75	3,87%
Secr. Mun. de Administração	4.387.448,73	3,34%
Secr. Mun. da Fazenda	2.642.277,29	2,01%
Secr. Mun. de Desenvolvimento Econômico	4.350.129,35	3,31%
Secr. Mun. de Agricultura, Abast.e Segurança Alimentar	3.628.530,58	2,76%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	4.678.524,07	3,56%
Secr. Mun. de Saúde	30.337.607,65	23,10%
Secr. Mun. de Cidadania	5.675.208,49	4,32%
Secr. Mun. de Educação	32.389.095,79	24,66%
Secr. Mun. de Obras Públicas e Habitação	15.825.821,67	12,05%
Secr. Mun. de Meio Ambiente	6.969.922,50	5,30%
Secr. Mun. de Segurança Pública e Proteção Social	3.005.363,76	2,29%
Encargos Gerais do Município	4.483.229,23	3,41%
Agência Reguladora dos Serviços Públicos Municipais	158.663,31	0,12%
Secretaria Municipal de Comunicação Social	<u>248.761,83</u>	0,19%
TOTAL GERAL	131.345.941,75	100,00%

INVESTIMENTOS NO SOCIAL

Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Despesa Total
Secretaria Municipal de Saúde	30.337.607,65	23,10%
Secretaria Municipal de Cidadania	5.675.208,49	4,32%
Habitação	974.416,01	0,74%
Secretaria Municipal de Educação	32.389.095,79	24,66%
Secretaria Mun.de Cultura, Esporte e Turismo	4.678.524,07	<u>3,56%</u>
Orçamento Participativo	2.492.694,48	1,90%
TOTAL	76.547.546,49	58,28%

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

**Despesas com Pessoal
Executivo 2013**

**44,99%
da Receita Corrente Líquida**

Aplicação de Percentual dos Impostos em:

Educação

23,52%

Saúde – ASPS

18,17%



Prefeitura Municipal de Erechim

ERECHIM
Construindo nossa cidade