



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

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

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

# 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>
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>114.004.147,24</b>
RECEITAS DE CAPITAL	5.388.327,62
DEDUÇÕES:	
Amortização de Empréstimos	- 703.094,38
Alienação de Ativos	-6.975,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>4.678.258,24</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b><u>118.682.405,48</u></b>

# 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
<b>RECEITA CORRENTE ARRECADADA</b>	<b>146.135.888,58</b>	<b>168.498.460,09</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>		
<b>Imposto de Renda Retido na Fonte</b>	<b>- 1.886.032,63</b>	<b>- 2.629.312,97</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)</b>	<b>144.249.855,95</b>	<b>165.869.147,12</b>

# 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
<b>TOTAL</b>	<b>19.043.059,04</b>	<b>30.709.371,58</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS</b>		<b>1.190.191,65</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

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

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

## Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL</b>	<b>30.709.371,58</b>
<b>( - ) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE</b>	
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>
<b>TOTAL</b>	<b>17.087.730,38</b>
<b>ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO</b>	<b>13.621.641,20</b>
<b>( - ) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)</b>	<b><u>468.708,95</u></b>
<b>ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>13.152.932,25</b>

# RESULTADO NOMINAL

## Posição em 31.08.2013

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2012	Posição 31.08.2013
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
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>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES (I)</b>	<b>17.145.117,63</b>	<b>31.300.262,08</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA DE LONGO PRAZO (II)</b>	<b>- 468.708,95</b>	<b>- 468.708,95</b>
<b>(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( II – I)</b>	<b>+16.676.408,68</b>	<b>+30.831.553,13</b>
<b>RESULTADO NOMINAL ( 2013 – 2012 ) .....</b>		<b>14.155.144,45</b>
<b>RESULTADO NOMINAL EM 31.08.2012 .....</b>		<b>2.935.771,87</b>

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

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>		
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>
<b>TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>41.187.767,77</b>	<b>34,32%</b>

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

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

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

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

# 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>
<b>TOTAL DO EXECUTIVO</b>	<b>127.503.808,61</b>	<b>97,08%</b>
<b>DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO</b>	<b><u>3.683.469,83</u></b>	<b><u>2,80%</u></b>
<b>DESPESA TOTAL DA AGER</b>	<b><u>158.663,31</u></b>	<b><u>0,12</u></b>
<b>DESPESA TOTAL GERAL</b>	<b>131.345.941,75</b>	<b>100,00%</b>

(\*) - (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%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>131.345.941,75</b>	<b>100,00%</b>

# 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%
<b>TOTAL</b>	<b>76.547.546,49</b>	<b>58,28%</b>

# 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