

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Primeiro 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 30.04.2017

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	70.524.690,83		
RECEITAS DE CAPITAL	787.098,29		
TOTAIS EM 2017	71.311.789,12	101.027.302,84	58.074.907,99
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 29.715.513,72	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 13.236.881,13
TOTAIS EM 2016	71.073.025,86	107.672.125,26	64.662.415,48
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 36.599.099,40	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 6.410.610,38

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

DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	2.613.446,52
ITR	287,22
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	24.991,16
ICMS	3.753.631,25
IPVA	2.113.656,79
IPI sobre Exportações	54.897,06
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	8.560.910,00
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO Nº DE ESTUDANTES	10.184.007,09
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 30.04.2017	+ 1.623.097,09
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 30.04.2016	+ 2.030.984,96

RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2017

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	70.524.690,83
DEDUÇÕES	
Remunerações de Depósitos Bancários	- 567.394,50
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	69.957.296,33
RECEITAS DE CAPITAL	787.098,29
DEDUÇÕES	
Amortização de Empréstimos	- 270.902,97
Alienação de Ativos	0,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	516.195,32
TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	70.473.491,65

RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2017

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESpesas Correntes Liquidadas	57.017.876,78
(-) DEDUÇÕES	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	0,00
DESpesas Correntes Após Deduções	57.017.876,78
DESpesas de Capital	1.057.031,21
(-) DEDUÇÕES	
Principal da Dívida Contratual Pago	0,00
DESPEsa de Capital Após Deduções	1.057.876,78
TOTAL DE DESPESAS PRIMÁRIAS	58.074.907,99
TOTAL DE RECEITAS PRIMÁRIAS	70.473.491,65
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2017	+ 12.398.583,66
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2016	+ 6.908.722,68

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Últimos 12 meses – Maio/2016 a Abril/2017

DESCRIÇÃO	Posição 30.04.2016	Posição 30.04.2017
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO		
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	213.210.904,03	235.129.294,65
(-) DEDUÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 4.308.400,70	- 5.468.498,39
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	208.902.503,33	229.660.796,26
TESOURO NACIONAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	213.332.502,33	237.335.599,87

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

Últimos 12 meses – Maio/2016 a Abril/2017

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	108.040.682,48
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	229.660.796,26
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	47,04%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	47,60%
TESOURO NACIONAL	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	114.602.129,90
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	237.335.599,87
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	48,29%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	49,06%

DESPESAS COM PESSOAL – PREFEITURA

Últimos 12 meses – Maio/2016 a Abril/2017

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	107.167.681,99
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	228.928.526,69
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	46,81%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	47,51%
TESOURO NACIONAL	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	113.729.129,41
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	234.397.025,08
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2017	48,52%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2016	49,00%

**DISPONIBILIDADES DE CAIXA E RESTOS A
PAGAR
PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM**

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 30.04.2016	Posição 30.04.2017
RECURSOS LIVRES	7.627.811,71	10.734.508,72
RECURSOS VINCULADOS	18.641.069,86	19.579.315,68
TOTAL	26.268.881,57	30.313.824,40
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	1.951.622,81	2.206.664,33

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 30.04.2016	Posição 30.04.2017
DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO		
Operações de Crédito por Contrato (Caixa Federal - Habitação)	0,00	0,00
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 30.04.2017

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	+ 30.313.824,40
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Fornecedores e Contas a Pagar	2.041.800,40
Encargos Trabalhistas e Previdenciários (Provisões e Encargos Sociais)	21.033.520,09
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	1.651.939,98
Valores Restituíveis e Demais Contas a Pagar	2.425.474,19
TOTAL	- 27.152.734,66
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	+ 3.161.089,74
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	0,00
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	+ 3.161.089,74

RESULTADO NOMINAL em 30.04.2017

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2016	Posição 30.04.2017
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	19.468.471,77	30.313.824,40
Haveres Financeiros	2.846.788,75	3.036.749,54
(-) Restos a Pagar Processados	- 5.398.974,52	- 227.919,26
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	16.916.286,00	33.122.654,68
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II)	- 0,00	- 0,00
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II – I)	- 16.916.286,00	- 33.122.654,68
Resultado Nominal (2017 - 2016)		+ 16.206.368,68

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 30.04.2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	285.008,01	0,40
IRRF	2.180.766,82	3,06
ITBI	2.769.952,92	3,88
ISS	8.204.546,83	11,50
Taxa da Coleta de Lixo	76.406,85	0,11
Outras Taxas	1.909.290,44	2,68
Rec. de Contribuição Iluminação Pública – CIP	1.656.065,86	2,32
Receita de Serviços	612.916,41	0,86
DÍVIDA ATIVA	1.937.337,48	2,72
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	1.722.127,30	2,41
TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS	21.354.418,92	29,94

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 30.04.2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – TOTAL	18.768.156,47	26,32
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 3.753.631,25	- 5,26
ICMS – LÍQUIDO	15.014.525,22	21,06
FPM - TOTAL	13.067.233,14	18,32
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 2.613.446,52	- 3,66
FPM – LÍQUIDO	10.453.786,62	14,66
Retorno do FUNDEB	10.184.007,09	14,28

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 30.04.2017 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	10.568.284,33	14,82
Menos – Contribuição FUNDEB – 20%	- 2.113.656,79	- 2,96
IPVA – LÍQUIDO	8.454.627,54	11,86
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI, Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)	5.579.520,76	7,82
Transferências de Capital	270.902,97	0,38
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	49.957.370,20	70,06
TOTAL GERAL DA RECEITA	71.311.789,12	100,00

PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – Até 30.04.2017

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	36.016.591,35	64,28%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	134.433,52	0,24%
Material de Consumo	1.428.485,25	2,55%
Material de Distribuição Gratuita	1.039.861,05	1,86%
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum.Púb.)	9.523.774,18	17,00%
Coleta de Lixo e Varrição	2.713.436,09	4,84%
Auxílio Alimentação	1.635.236,51	2,92%
Investimentos	1.054.117,21	1,88%
Pagamentos à FHSTE	1.367.003,05	2,44%
Subvenções Sociais e Contribuições	260.608,57	0,47%
Outras Despesas	857.159,59	1,53%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	56.030.706,37	100,00%
DESPESA TOTAL LEGISLATIVO	2.044.201,62	
DESPESA TOTAL AGER/IEP	1.812.114,50	
DESPESA TOTAL GERAL	59.887.022,49	

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – Até 30.04.2017

ÓRGÃO	VALOR	% T
GABINETE DO PREFEITO	1.044.880,85	1,86%
PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	373.881,59	0,67%
ADMINISTRAÇÃO	2.094.037,01	3,74%
FAZENDA	1.461.944,74	2,61%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	682.810,01	1,22%
AGRICULTURA	1.275.504,23	2,28%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	960.143,82	1,71%
SAÚDE	14.963.491,82	26,70%
CIDADANIA	2.504.338,85	4,47%
EDUCAÇÃO	18.066.587,06	32,24%

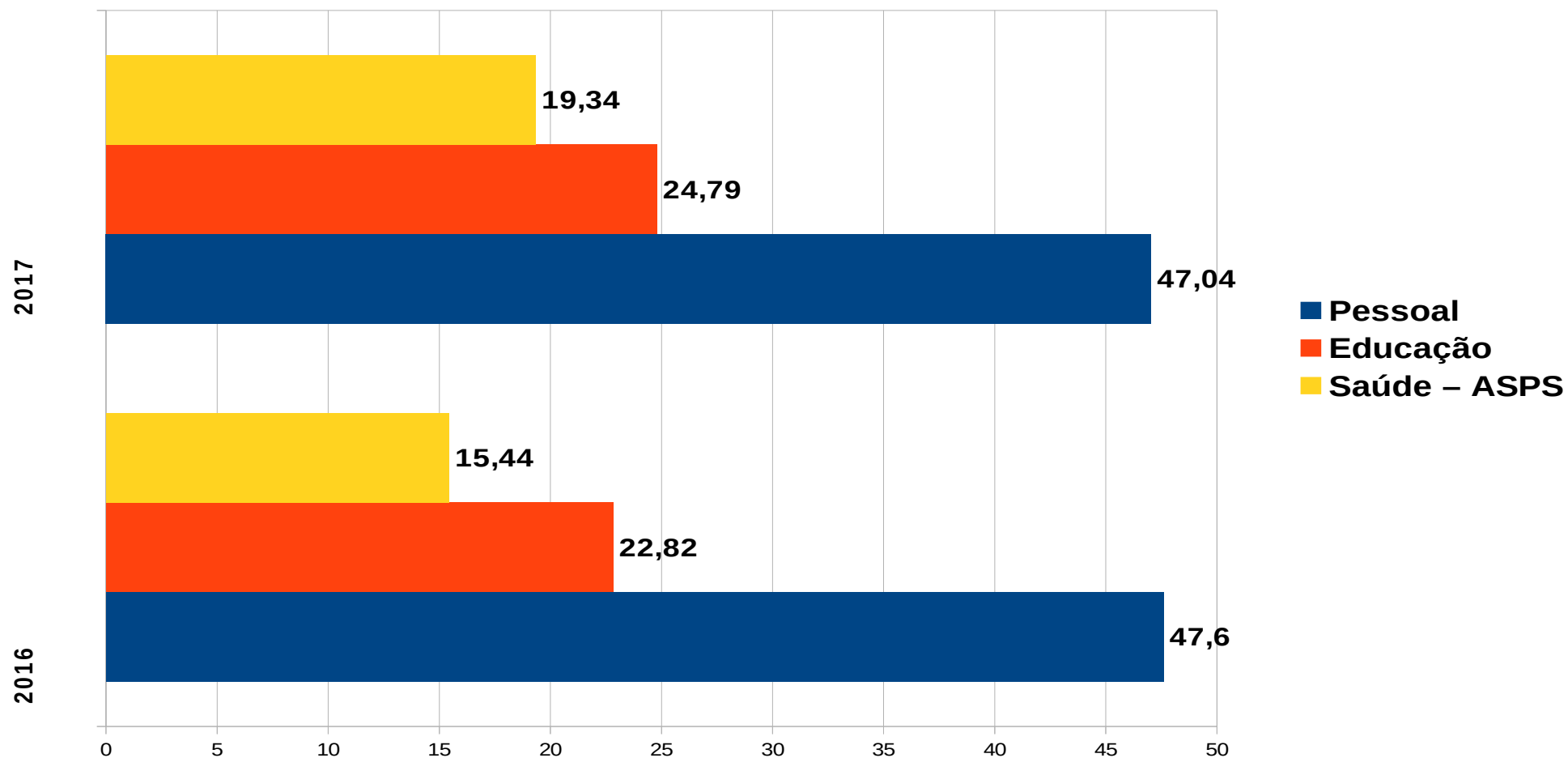
DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – Até 30.04.2017

ÓRGÃO	VALOR	% T
OBRAS E HABITAÇÃO	5.701.336,77	10,17%
MEIO AMBIENTE	3.751.946,91	6,70%
SEGURANÇA	1.477.363,02	2,64%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	65.417,36	0,12%
ENCARGOS GERAIS	1.607.022,33	2,87%
SUBTOTAL EXECUTIVO	56.030.706,37	100,00%
CÂMARA DE VEREADORES	2.044.201,62	
AGER	162.986,63	
INST. ERECHINENSE DE PREVID. (IEP)	1.649.127,87	
TOTAL GERAL	59.887.022,49	

INVESTIMENTO NO SOCIAL ATE 30.04.2017

ÓRGÃO	VALOR	% T
AGRICULTURA	1.275.504,23	2,28%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	960.143,82	1,71%
SAÚDE	14.963.491,82	26,70%
CIDADANIA	2.504.338,85	4,47%
EDUCAÇÃO	18.066.587,06	32,24%
HABITAÇÃO	223.989,90	0,40%
TOTAL	37.994.055,68	67,80%

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – (TCE) – Até 30.04.2017



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Primeiro Quadrimestre de 2017

