



**ERECHIM**  
Construindo nossa cidade

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

## **Segundo Quadrimestre de 2014**



# 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 DESPESAS TOTAIS

Posição em 31.08.2014



DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	122.841.766,29		
RECEITAS DE CAPITAL	8.862.187,68		
TOTAIS EM 31 – 08 – 2014	131.703.953,97	151.236.177,37	118.959.266,69
<b>DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA</b>		<b>-19.532.223,40</b>	
<b>SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA</b>			<b>+12.744.687,28</b>
TOTAIS EM 31-08-2013	120.018.310,64	131.345.941,75	104.519.140,78
<b>DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA</b>		<b>-11.327.631,11</b>	
<b>SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA</b>			<b>15.499.169,86</b>

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



DESCRIÇÃO	VALOR
Contribuição do Município para formação do FUNDEB – Deduções de 20%	
FPM	4.123.838,90
ITR	803,96
Imposto sobre a Lei Kandir / 87/96	43.789,90
ICMS	6.123.265,16
Imposto sobre IPI Exportações	114.134,41
IPVA	2.234.969,52
<b>TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>12.640.801,85</b>
<b>RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO Nº DE ESTUDANTES</b>	<b>15.947.405,20</b>
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31-08-2014	3.306.603,35
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 31-08-2013	2.359.718,09

## RESULTADO PRIMÁRIO – RECEITA em 31.08.2014



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>RECEITA CORRENTE EFETIVA</b>	<b>122.841.766,29</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Remunerações de Depósitos Bancários	-1.210.798,68
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>121.630.967,61</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>8.862.187,68</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Amortização de Empréstimos	-640.440,90
<b>RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>8.221.746,78</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>129.852.714,39</b>

## RESULTADO PRIMÁRIO – DESPESA em 31.08.2014



<b>DESPESAS LIQUIDADAS:</b>	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>101.398.752,08</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	-15.846,80
<b>DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>101.382.905,28</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>17.560.514,61</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Concessão de Empréstimos	0,00
Principal da Dívida Contratual Pago	-236.211,03
<b>DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>17.324.303,58</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS PRIMÁRIAS</b>	<b>118.707.208,86</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>+129.852.714,39</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO 31.08.2014</b>	<b>+11.145.505,53</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO 31.08.2013</b>	<b>+14.575.528,25</b>

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**  
**Últimos 12 meses – Setembro / 2013 a Agosto / 2014**



<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Posição 31.08.2013</b>	<b>Posição 31.08.2014</b>
<b>RECEITA CORRENTE ARRECADADA</b>	<b>168.498.460,09</b>	<b>178.166.156,02</b>
<b>DEDUÇÕES</b>		
<b>Imposto de Renda Retido na Fonte</b>	<b>-2.629.312,97</b>	<b>-3.220.088,57</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)</b>	<b>165.869.147,12</b>	<b>174.946.067,45</b>

# DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVOS E INATIVOS

Últimos 12 meses – Setembro/2013 a Agosto/2014



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>REMUNERAÇÃO</b> (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	<b>70.356.590,36</b>
<b>Leis Sociais (INSS e FGTS)</b>	<b>15.213.198,25</b>
<b>Aposentadorias</b>	<b>2.247.056,81</b>
<b>(-) Imposto de Renda Retido na Fonte</b>	<b>-2.984.776,83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>84.832.068,59</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>174.946.067,45</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 31-08-2014</b>	<b>48,49%</b>
<b>%DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 31-08-2013</b>	<b>44,99%</b>

## Número de Servidores nas duas principais áreas

<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>1032</b>
<b>SAÚDE</b>	<b>522</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1554</b>

# DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA DO PODER EXECUTIVO



## ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31.08.2013	Posição 31.08.2014
RECURSOS LIVRES	9.962.114,04	7.697.470,99
RECURSOS VINCULADOS	20.747.257,54	23.356.759,37
<b>TOTAL</b>	<b>30.709.371,58</b>	<b>31.054.230,36</b>
RESTOS A PAGAR, PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	1.190.191,65	3.801.071,49

# DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS



DESCRIÇÃO	Posição 31.08.2014
<b>DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO</b>	
Operações de Crédito por Contrato ( Caixa Federal - Habitação)	<b>106.546,99</b>
<b>TOTAL DÍVIDA PÚBLICA EM 31.08.2014</b>	<b>106.546,99</b>
<b>TOTAL DÍVIDA PÚBLICA EM 31.08.2013</b>	<b>468.708,95</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.08.2014



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL</b>	<b>+ 31.054.230,36</b>
<b>(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE</b>	
Obrigações com fornecedores , pessoal e encargos sociais	3.842.406,10
Valores Restituíveis	1.954.794,24
Provisões (férias normais + 1/3 de férias + encargos)	13.540.502,27
Outras Obrigações (Precatórios, Cx. Federal – Habitação)	135.078,25
<b>TOTAL</b>	<b>19.472.780,86</b>
<b>ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO</b>	<b>11.581.449,50</b>
<b>(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)</b>	<b>106.546,99</b>
<b>ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>11.474.902,51</b>

## RESULTADO NOMINAL em 31.08.2014



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2013	Posição 31.08.2014
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
Ativo Disponível	23.975.676,77	31.054.230,36
Haveres Financeiros	3.379.675,98	1.994.951,62
(-) Restos a Pagar Processados	-5.585.710,92	-50.618,00
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES (I)</b>	<b>21.769.141,83</b>	<b>32.998.563,98</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (II)</b>	<b>-448.579,86</b>	<b>-212.368,83</b>
<b>(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( II-I)</b>	<b>+21.320.561,97</b>	<b>+32.786.195,15</b>
<b>Resultado Nominal (2013 - 2014)</b>	.....	<b>11.465.633,18</b>
<b>Resultado Nominal em 31.08.2013</b>	.....	<b>14.155.144,45</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2014 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	%
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>		
<b>IPTU</b>	<b>11.317.778,81</b>	<b>8,59%</b>
<b>ITBI</b>	<b>3.998.142,93</b>	<b>3,03 %</b>
<b>ISS</b>	<b>13.349.287,27</b>	<b>10,14 %</b>
<b>Taxa da Coleta de Lixo</b>	<b>3.521.248,84</b>	<b>2,67 %</b>
<b>Outras Taxas</b>	<b>2.098.451,26</b>	<b>1,60 %</b>
<b>Rec. de Contribuição Iluminação Pública CIP</b>	<b>2.851.961,85</b>	<b>2,17 %</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>1.012.014,99</b>	<b>0,77 %</b>
<b>DÍVIDA ATIVA</b>	<b>2.179.408,49</b>	<b>1,65 %</b>
<b>OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>6.253.060,48</b>	<b>4,75 %</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>46.581.354,92</b>	<b>35,37 %</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2014 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		
<b>ICMS - TOTAL</b>	<b>30.616.326,25</b>	<b>23,25</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>-6.123.265,16</b>	<b>-4,65</b>
<b>ICMS – LÍQUIDO</b>	<b>24.493.061,09</b>	<b>18,60</b>
<b>FPM – TOTAL</b>	<b>20.619.195,49</b>	<b>15,65</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>-4.123.838,90</b>	<b>-3,13</b>
<b>FPM – LÍQUIDO</b>	<b>16.495.356,59</b>	<b>12,52</b>
<b>Retorno do FUNDEB</b>	<b>15.947.405,20</b>	<b>12,11</b>

## PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 31.08.2014 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		
<b>IPVA</b>	<b>11.174.847,85</b>	<b>8,49</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>-2.029.709,65</b>	<b>-1,70</b>
<b>IPVA – LÍQUIDO</b>	<b>8.939.878,33</b>	<b>6,79</b>
<b>Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI, Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)</b>	<b>11.025.151,06</b>	<b>8,37</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>8.221.746,78</b>	<b>6,24</b>
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>85.122.599,05</b>	<b>64,63</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>131.703.953,97</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	60.366.309,51	39,91
Sentenças Judiciais	223.962,28	0,15
Material de Consumo	9.405.080,72	6,22
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum. Pública)	33.205.463,00	21,96
Coleta de Lixo	5.361.643,56	3,54
Auxílio Alimentação	4.654.038,80	3,08
Material de Distribuição Gratuita	2.490.364,75	1,64
Pagamentos da Dívida – Principais Encargos	252.057,83	0,17
Subvenções Sociais, Contribuições e Auxílios	2.719.201,62	1,80
Outras Despesas (INSS Autônomos, Diárias, Premiações Culturais e Artísticas, Despesas Exercícios Anteriores, Indenizações e Restituições, Passagens e Locomoções)	2.363.893,35	1,56
<b>Investimentos Diretos - Município</b>	<b>22.451.090,78</b>	<b>14,85</b>
<b>Transferências ao Hospital Santa Terezinha</b>	<b>3.408.851,29</b>	<b>2,25</b>
<b>TOTAL INVESTIMENTOS</b>	<b>25.859.942,07</b>	<b>17,10</b>
<b>TOTAL DO EXECUTIVO</b>	<b>146.901.957,49</b>	<b>97,13</b>
<b>DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO</b>	<b>3.973.737,84</b>	<b>2,63</b>
<b>DESPESA TOTAL DA AGER</b>	<b>360.482,04</b>	<b>0,24</b>
<b>DESPESA TOTAL GERAL</b>	<b>151.236.177,37</b>	<b>100,00</b>

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



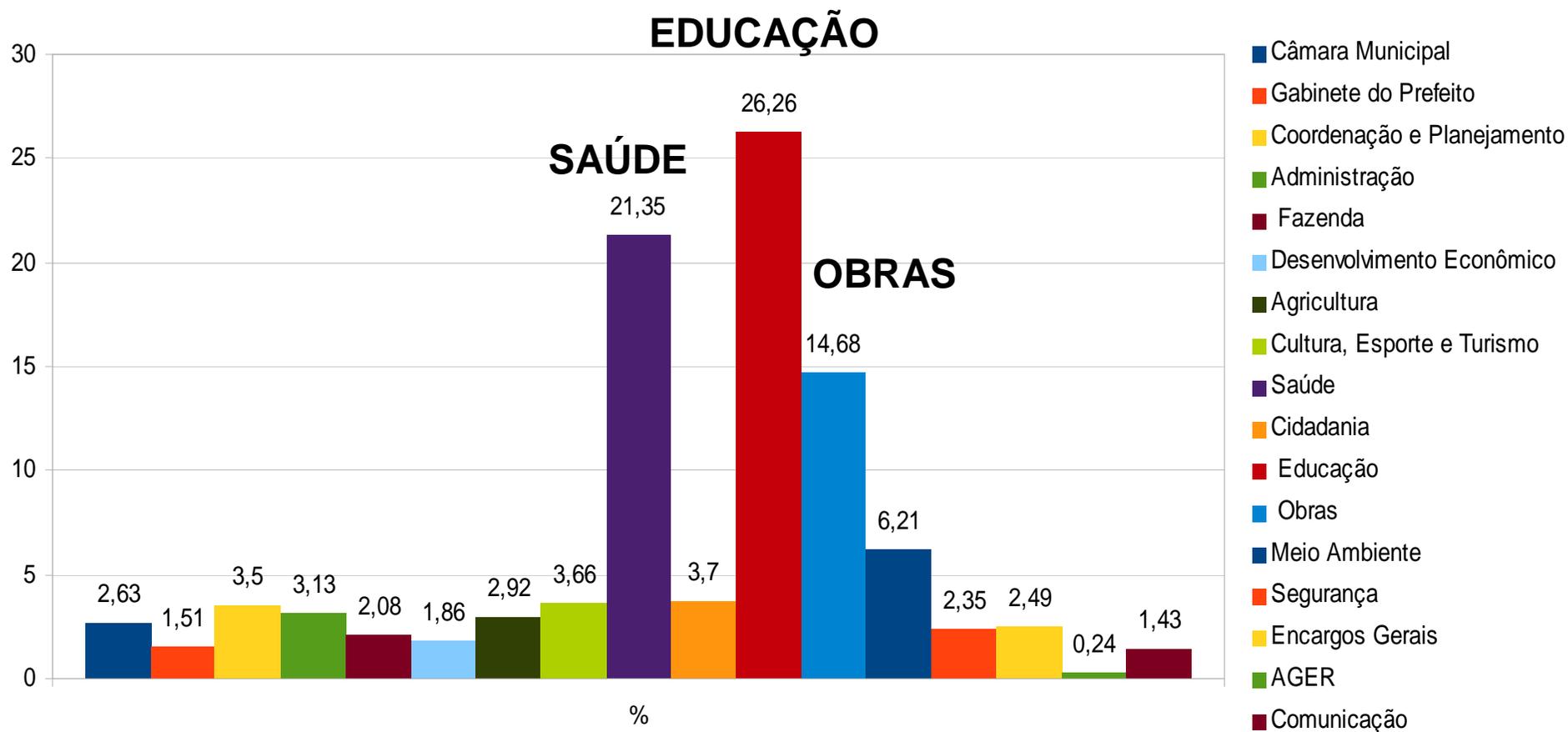
DESCRIÇÃO	VALOR	% s/ Desp. Total
Câmara Municipal de Vereadores	3.973.737,84	2,63
Gabinete do Prefeito	2.276.791,76	1,51
Secretaria de Coordenação e Planejamento	5.296.685,21	3,50
Secretaria de Administração	4.734.819,11	3,13
Secretaria da Fazenda	3.145.165,70	2,08
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	2.812.727,40	1,86
Secretaria de Agricultura, Abast. e Seg. Alimentar	4.417.918,79	2,92
Secretaria de Cultura, Esporte e Turismo	5.535.807,73	3,66
Secretaria da Saúde	32.288.079,95	21,35

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



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/ Desp. Total
Secretaria de Cidadania	5.602.578,39	3,70
Secretaria de Educação	39.711.737,08	26,26
Secretaria de Obras Públicas e Habitação	22.202.137,88	14,68
Secretaria de Meio Ambiente	9.395.898,99	6,21
Secretaria de Segurança Púb. e Proteção Social	3.551.186,54	2,35
Secretaria de Comunicação Social	2.164.610,18	1,43
Encargos Gerais do Município	3.765.812,78	2,49
Agência Reguladora dos Serviços Públicos Municipais	360.482,04	0,24
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>151.236.177,37</b>	<b>100,00</b>

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

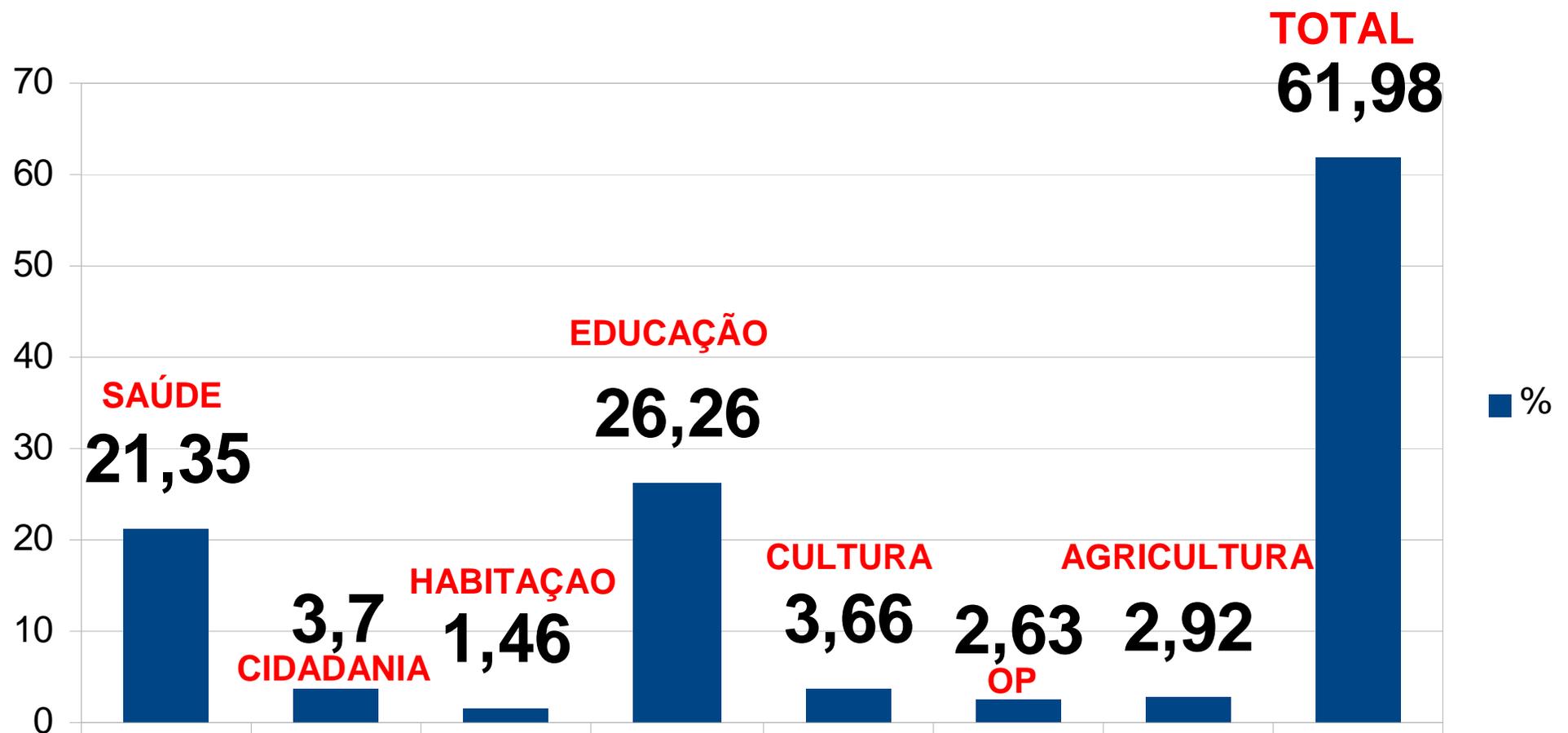


## INVESTIMENTO NO SOCIAL EM 31.08.2014

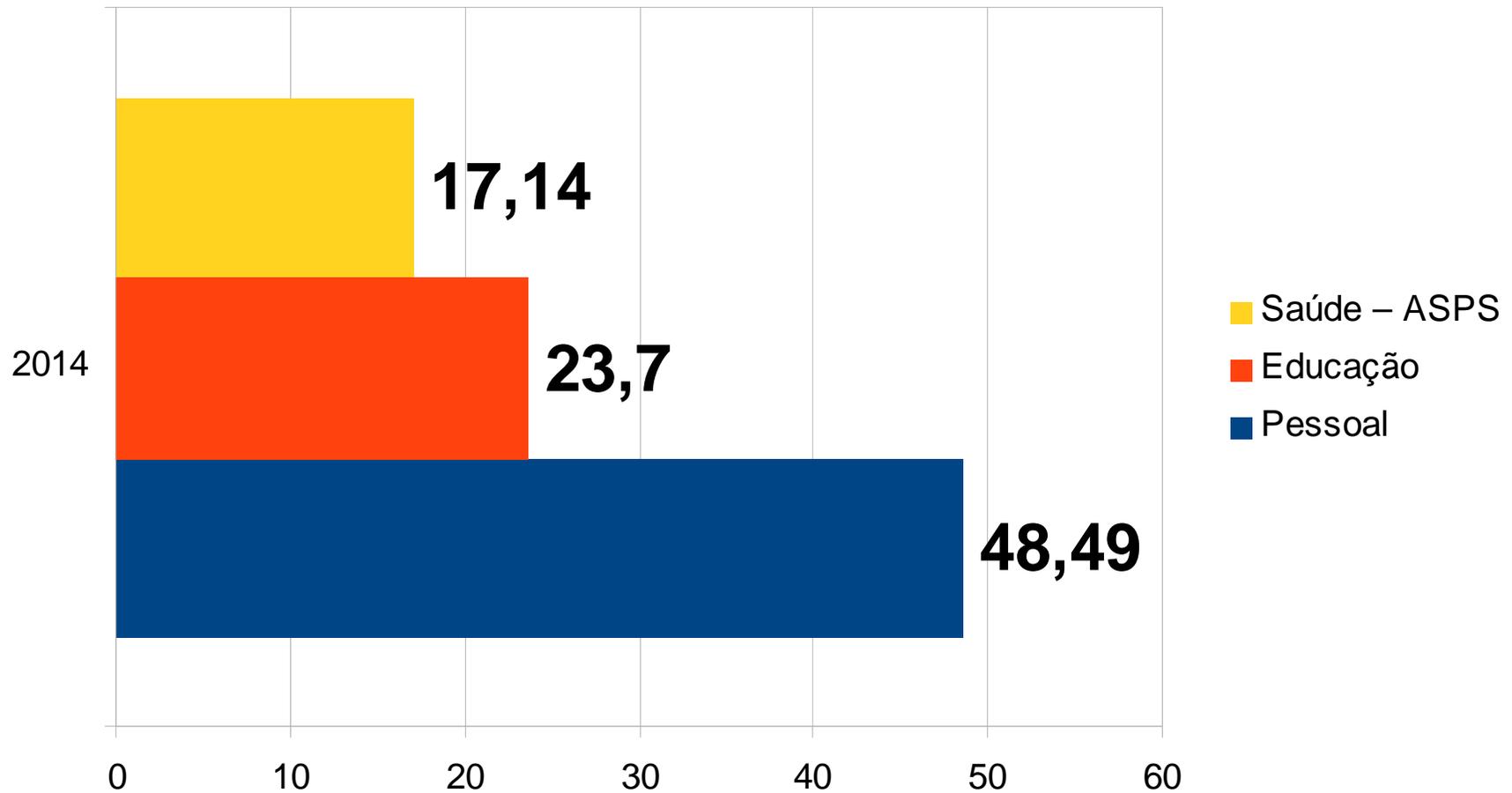


DESCRIÇÃO	VALOR
Secretaria Municipal da Saúde	32.288.079,95
Secretaria Municipal de Cidadania	5.602.578,39
Habitação	2.202.053,24
Secretaria Municipal de Educação	39.711.737,08
Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Turismo	5.535.807,73
Orçamento Participativo	3.980.065,19
Secretaria Municipal de Agricultura Abastecimento e Segurança Alimentar	4.417.918,79
<b>TOTAL</b>	<b>93.738.240,37</b>

# PERCENTUAL INVESTIDO NO SOCIAL EM 2014



# ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS





**ERECHIM**  
Construindo nossa cidade

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

## **Segundo Quadrimestre de 2014**

