

ERECHIM
100 Anos
Aqui é nossa casa!

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2019



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 31.08.2019

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITAS CORRENTES	185.778.362,18		
RECEITAS DE CAPITAL	1.671.719,59		
TOTAIS EM 2019	187.450.081,77	204.660.568,40	165.753.646,77
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		-17.210.486,63	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			21.696.435,00
TOTAIS EM 2018	179.974.508,16	194.771.326,51	154.983.571,05
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		-14.796.818,35	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			24.990.937,11



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

DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	5.803.042,29
ITR	1.093,69
ICMS Desoneração – LC 87/96 (Lei Kandir)	0,00
ICMS	7.724.102,86
IPVA	3.121.732,99
IPI sobre Exportações	121.035,13
TOTAL CONTRIBUIÇÕES	16.771.006,96
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	23.129.034,71
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2019	6.358.027,75
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2018	4.552.939,85

RESULTADO PRIMÁRIO – 31/08/2019 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	185.778.362,18
DEDUÇÕES	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-950.981,20
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	184.827.380,98
RECEITAS DE CAPITAL	1.671.719,59
DEDUÇÕES	
(-) Amortização de Empréstimos	-642.552,01
(-) Alienação de Ativos	-510.710,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	518.457,58
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	185.345.838,56

RESULTADO PRIMÁRIO – 31/08/2019 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS	148.696.388,79
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	0,00
DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	148.696.388,79
DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS	17.057.257,98
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	0,00
DESPESAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	17.057.257,98
TOTAL DESPESAS PRIMÁRIAS	165.753.646,77
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	185.345.838,56
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2019	19.592.191,79
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2018	23.307.060,13

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – ÚLTIMOS 12 MESES

Setembro/2018 a Agosto/2019

DESCRIÇÃO	Posição 31/08/2018	Posição 31/08/2019
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO		
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	267.840.570,75	292.800.388,54
(-) DEDUÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte	-6.470.996,76	-7.456.946,86
Rendimentos de Aplic. Financeira – IEP	-2.677.893,40	-8.606.122,54
Contribuição dos Servidores p/ o RPPS	-9.887.124,52	-10.403.044,66
Dedução de Outras Receitas do IEP	-418,94	-312,84
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – TCE	248.804.137,13	266.333.961,64
TESOURO NACIONAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – STN	257.953.446,23	282.397.343,88

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS – ÚLTIMOS 12 MESES – Setembro/2018 a Agosto/2019

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	120.822.936,21
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	266.333.961,64
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2019	45,37%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	45,94%
TESOURO NACIONAL	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	129.113.493,17
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	282.397.343,88
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2019	45,72%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2018	47,19%

DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31/08/2018	Posição 31/08/2019
RECURSOS LIVRES	34.952.340,03	31.817.279,30
RECURSOS VINCULADOS	27.489.442,99	24.966.218,58
TOTAL	62.441.783,02	56.783.497,88

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	1.267.599,88	1.772.904,96
---	---------------------	---------------------



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31/08/2018	Posição 31/08/2019
Operação de Crédito por Contrato	0,00	0,00
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA	0,00	0,00



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.08.2019

PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL (I)	56.783.497,88
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Fornecedores e Contas a Pagar	2.411.719,17
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Provisões e Encargos Sociais a pagar)	22.836.785,92
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	11.291.404,67
Valores Restituíveis	3.691.119,14
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (II)	40.231.028,90
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO (I – II)	16.552.468,98
(-) Dívida Pública Consolidada (Longo Prazo)	0,00
ATIVO APÓS A DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	16.552.468,98

RESULTADO NOMINAL em 31.08.2019 – PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2018	Posição 31/08/2019
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	42.313.695,80	56.783.497,88
Haveres Financeiros	3.383.955,98	3.264.818,71
(-) Restos a Pagar Processados	-5.227.337,06	-12.673,18
(=) TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	40.470.314,72	60.035.643,41
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II)	0,00	0,00
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II-I)	-40.470.314,72	-60.035.643,41
RESULTADO NOMINAL (2019-2018)		19.565.328,69



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ AGOSTO DE 2019

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU	23.364.782,49	12,46%
Multas, Juros e Dívida Ativa do IPTU	3.045.978,83	1,62%
Imposto de Renda Retido na Fonte	6.026.638,87	3,22%
ITBI	6.347.268,74	3,39%
ISSQN	20.871.571,02	11,13%
Multas, Juros e Dívida Ativa do ISSQN	1.473.337,47	0,79%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, Juros, Multas e Dívida Ativa)	7.915.007,51	4,22%
Outras Taxas	3.304.007,74	1,76%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	3.744.959,87	2,00%
Receita de Serviços	1.171.693,81	0,63%
Outras Receitas Próprias	5.751.102,45	3,07%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	83.016.348,80	44,29%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ AGOSTO DE 2019

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
ICMS – TOTAL	38.620.513,79	20,60%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-7.724.102,86	-4,12%
(=) ICMS LÍQUIDO	30.896.410,93	16,48%
FPM – TOTAL	30.837.021,76	16,45%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-5.803.042,29	-3,10%
(=) FPM LÍQUIDO	25.033.979,47	13,36%
IPVA – TOTAL	15.608.664,11	8,33%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-3.121.732,99	-1,67%
(=) IPVA LÍQUIDO	12.486.931,12	6,66%
Retorno do FUNDEB	23.129.034,71	12,34%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ AGOSTO DE 2019

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	7.684.197,83	4,10%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	354.415,46	0,19%
Transferências Recebidas para a Educação	2.479.303,88	1,32%
Outras Transferências Recebidas	1.851.001,99	0,99%
Transferências de Capital	518.457,58	0,28%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	104.433.732,97	55,71%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	83.016.348,80	44,29%
TOTAL GERAL DA RECEITA	187.450.081,77	100,00%

PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – ATÉ AGOSTO DE 2019

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Pessoal e Encargos Sociais	88.808.616,99	55,11%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	416.297,07	0,26%
Material de Consumo	5.179.579,05	3,21%
Material de Distribuição Gratuita	1.773.520,54	1,10%
Serv.de Terceiros (Vigilância, Ilum. pública aluguéis, compras de vagas em creches,etc)	23.047.084,86	14,30%
Coleta de Lixo e Varrição	6.642.644,30	4,12%
Auxílio Alimentação	4.342.405,00	2,69%
Investimentos	17.044.241,98	10,58%
Valor Liquidado para o Santa Terezinha	5.395.742,71	3,35%
Subvenções Sociais e Contribuições	3.681.357,37	2,28%
Outras Despesas	4.819.443,04	2,99%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	161.150.932,91	100,00%

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – ATÉ AGOSTO DE 2019

ÓRGÃO	VALOR	% T
GABINETE DO PREFEITO	2.731.688,44	1,70%
PLANEJAMENTO, GESTÃO E ORÇAMENTO PARTICIPATIVO	2.067.574,72	1,28%
ADMINISTRAÇÃO	5.559.773,56	3,45%
FAZENDA	4.001.846,81	2,48%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	2.322.328,46	1,44%
AGRICULTURA	3.999.361,00	2,48%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	3.467.481,18	2,15%
SAÚDE	38.028.843,83	23,60%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.119.370,62	4,42%
EDUCAÇÃO	45.582.985,32	28,29%

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – ATÉ AGOSTO DE 2019

ÓRGÃO	VALOR	% T
OBRAS E HABITAÇÃO	28.169.179,77	17,48%
MEIO AMBIENTE	9.687.440,79	6,01%
SEGURANÇA	3.893.408,63	2,42%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	458.279,81	0,28%
ENCARGOS GERAIS	4.061.369,97	2,52%
SUBTOTAL EXECUTIVO	161.150.932,91	100,00%
CÂMARA DE VEREADORES	4.602.713,86	
INST. ERECHINENSE DE PREVID. (IEP)	5.865.973,96	
AGER	471.115,56	
TOTAL GERAL	172.090.736,29	

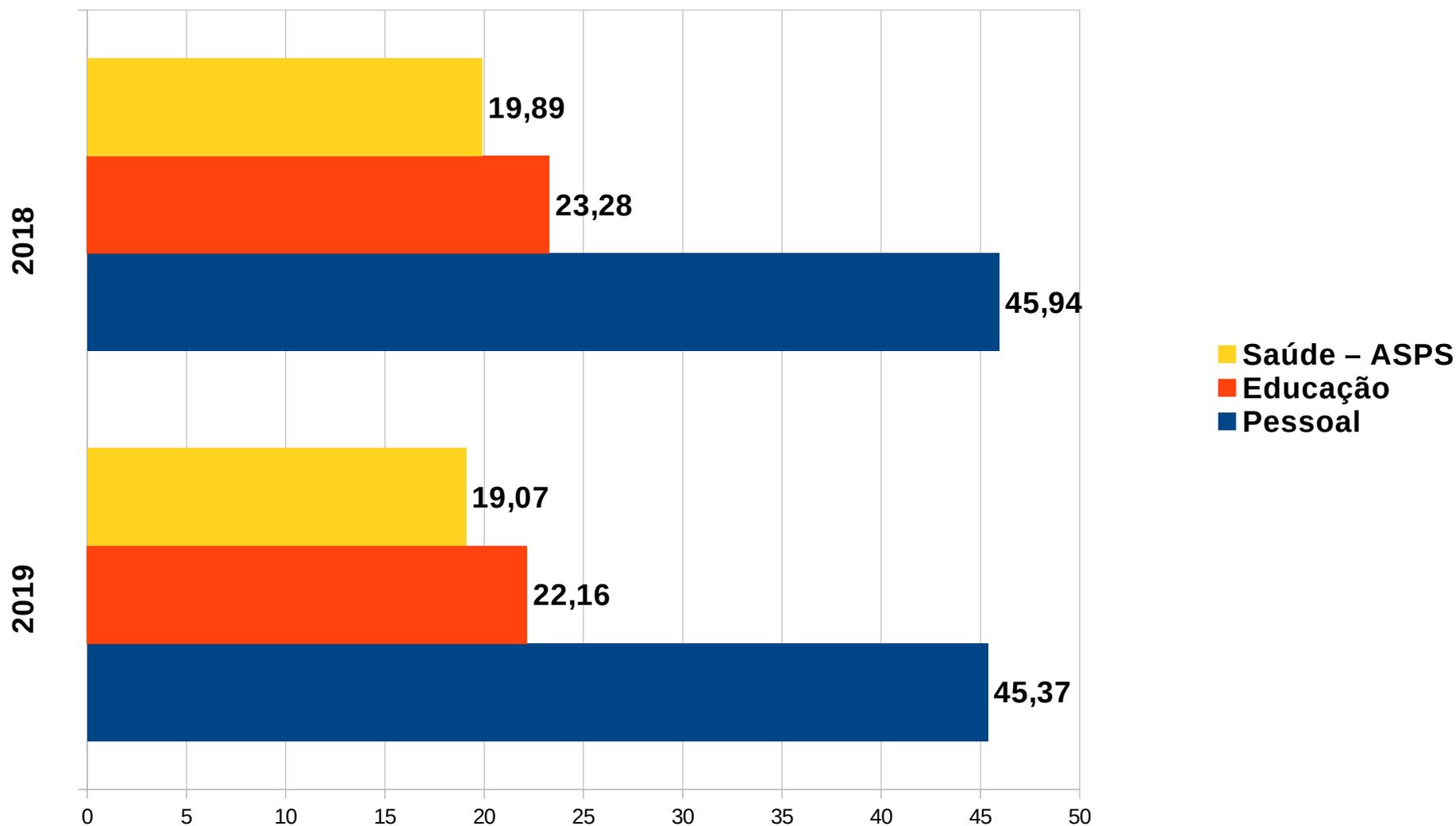


INVESTIMENTO NO SOCIAL – ATÉ AGOSTO DE 2019

ÓRGÃO	VALOR	% T
AGRICULTURA	3.999.361,00	2,48%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	3.467.481,18	2,15%
SAÚDE	38.028.843,83	23,60%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.119.370,62	4,42%
EDUCAÇÃO	45.582.985,32	28,29%
HABITAÇÃO	720.802,75	0,45%
TOTAL	98.918.844,70	61,38%



ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – (TCE) – ATÉ AGOSTO DE 2019



ERECHIM
100 Anos
Aqui é nossa casa!

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2019

