



**AUDIÊNCIA PÚBLICA
PARA A COMISSÃO DE ECONOMIA E FINANÇAS DA
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ÚLTIMO QUADRIMESTRE/2009**



MISSÃO DO MUNICÍPIO

Contribuir para o desenvolvimento social, cultural e econômico do Município, promovendo a valorização do ser humano e sua harmonia com o meio ambiente, visando à qualidade de vida da comunidade.

VISÃO

Ser uma gestão que busca a sustentabilidade do Município e a excelência na prestação de serviços à comunidade.



VALORES

Ética

Inclusão

Integração

Participação

Responsabilidade

Valorização do Ser Humano

Cuidado com o Meio Ambiente



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 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 – EXERCÍCIO DE 2009



DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	DESPESA LIQUIDADADA
	ARRECADADA	EMPENHADA	
RECEITAS CORRENTES	113.308.877,76		
MENOS:			
Deduções p/ Formação do FUNDEB	- 11.610.423,48		
RECEITA CORRENTE EFETIVA	101.698.454,28		
RECEITAS DE CAPITAL	2.173.162,29		
TOTAIS	103.871.616,57	105.340.563,48	100.046.592,75
DÉFICIT - EM RELAÇÃO À DESPESA EMPENHADA		- 1.468.946,91	
SUPERÁVIT - EM RELAÇÃO À DESPESA LIQUIDADADA			+3.825.023,82



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	
FPM – 20,0%	3.818.959,99
ITR – 20,0%	5.358,65
Imposto sobre a Lei Kandir 87/96 – 20,0%	74.060,85
ICMS – 20,0%	5.751.792,78
Imposto sobre IPI Exportações – 20,0%	125.558,71
IPVA – 20,0%	1.834.692,50
TOTAL CONTRIBUIÇÕES	- 11.610.423,48
RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS	11.249.402,72
CONTRIBUIÇÃO A MAIOR PARA O FUNDEB	361.020,76



RESULTADO PRIMÁRIO - RECEITA EXERCÍCIO DE 2009



DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	113.308.877,76
DEDUÇÕES:	
Remuneração de Depósitos Bancários	- 1.028.267,09
Deduções da Receita para a Formação do FUNDEB	- 11.610.423,48
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	100.670.187,19
RECEITAS DE CAPITAL	2.173.162,29
DEDUÇÕES:	
Amortização de Empréstimos	1.056.324,24
Alienação de Ativos	671.838,05
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	445.000,00
TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS	101.115,187,19



RESULTADO PRIMÁRIO - DESPESA EXERCÍCIO DE 2009



DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES	85.180.828,77
--------------------	---------------

DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	- 567.106,44
--	--------------

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	84.613.722,33
----------------------------------	---------------

DESPESAS DE CAPITAL	14.865.763,98
---------------------	---------------

DEDUÇÕES:

Concessão de Empréstimos	0,00
--------------------------	------

Principal da Dívida Contratual Pago	- 1.256.041,15
-------------------------------------	----------------

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	13.609.722,83
-----------------------------------	---------------

TOTAL DAS DESPESAS LÍQUIDAS	- 98.223.445,16
-----------------------------	-----------------

TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS	+ 101.115.187,19
-----------------------------	------------------

RESULTADO PRIMÁRIO	+ 2.891.742,03
---------------------------	-----------------------



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(Últimos 12 meses = janeiro/2009 a dezembro/2009)



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.08	Posição 31.12.09
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	98.194.006,00	101.698.454,28
(+) Contribuição a maior para o FUNDEB	284.818,67	361.020,76
DEDUÇÕES:		
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 1.069.859,82	- 1.014.412,42
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	97.408.964,85	101.045.062,62



DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVOS E INATIVOS – EXERCÍCIO DE 2009



DESCRIÇÃO	VALOR
Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	34.815.345,21
Leis Sociais (INSS e FGTS)	6.853.888,03
Aposentadorias e Pensões	1.842.128,80
(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	- 936.767,89
TOTAL	42.574.594,15
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	101.045.062,62
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL NO EXERCÍCIO	42,13%



DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA



ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES DE CAIXA	2008	2009
RECURSOS LIVRES	5.017.199,25	4.105.374,37
RECURSOS VINCULADOS	8.139.398,22	8.643.745,05
TOTAL	13.156.597,47	12.749.119,42



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS EXERCÍCIO DE 2009



DESCRIÇÃO	2008	2009
DÍVIDA PÚBLICA		
Operações de Créd. por Contrato (Cx.Federal - Habitação)	2.254.075,01	1.934.983,38
Caixa Estadual / RS – Pró-vias	1.959.682,48	1.226.400,65
Confissão de Dívida com a RGE – FHST	691.282,91	495.118,71
Precatórios a Pagar	1.096.540,08	131.829,98
TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	6.001.580,48	3.788.332,72



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Posição em 31.12.2009



DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	12.749.119,42
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	-
Restos a pagar processados	- 1.513.851,24
Depósitos	- 944.155,60
Provisões (férias normais + 1/3 de férias, encargos)	- 5.835.667,78
Outras obrigações (precatórios, terreno da UPA, UFFS)	- 1.488.180,33
TOTAL	9.781.854,95
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	2.967.264,47
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	- 3.788.332,72
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	- 821.068,25



RESULTADO NOMINAL – EXERCÍCIO DE 2009



DESCRIÇÃO	31.12.2008	31.12.2009
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	13.156.597,47	12.749.119,42
Haveres Financeiros	22.898,69	197.186,22
(-) Restos a Pagar Processados	1.681.244,99	1.513.851,24
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	11.498.251,17	11.432.454,40
DÍVIDA CONSOLIDADA (II)	6.001.580,48	3.788.332,72
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II – I)	- 5.496.670,69	- 7.644.121,68
RESULTADO NOMINAL (2009 - 2008)	+ 2.147.450,99



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR E OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO POSIÇÃO EM 31.12.2009



RECURSOS VINCULADOS

Recurso	Processados	Não Processados	Total	Disponibilidade
MDE	126.450,33	523.139,85	649.590,18	718.203,44
FUNDEB	165.706,59	98.121,38	263.827,97	266.270,20
Salário Educação	0,00	31.671,64	31.671,64	2.015.472,67
Outras Disp.Educ	524,86	12.777,20	13.302,06	129.307,49
Total Educação	292.681,78	665.710,07	958.391,85	3.129.253,80
Saúde	406.101,44	1.134.377,41	1.540.478,85	3.294.733,92
Cidadania	5.327,99	26.054,67	31.382,66	303.637,86
Próprios	732.806,67	3.045.962,76	3.778.769,43	4.105.374,37
Câmara Mun.	35.486,81	10.058,31	45.545,12	60.485,74
Outros Vinculos	41.446,55	412.703,32	454.149,87	1.855.633,73
Total	1.513.851,24	5.294.866,54	6.808.717,78	12.749.119,42



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2009 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	7.674.392,87	7,39%
ITBI	2.952.099,99	2,84%
ISS	9.179.486,08	8,84%
Receita de Contribuição CIP-Ilum. Pública	2.587.697,02	2,49%
Taxas Exercício Poder de Polícia	823.340,68	0,79%
Taxas Prestação de Serviços	417.797,18	0,40%
Receita de Serviços	3.383.677,83	3,26%
DÍVIDA ATIVA	3.221.134,70	3,10%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	5.205.492,56	5,01%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	35.445.118,91	34,12%

Continuação próximo slide.



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2009 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – Total	28.758.946,93	27,69%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 5.751.792,78</u>	<u>- 5,54%</u>
ICMS – Líquido	23.007.154,15	22,15%
FPM – Total	19.945.877,98	19,20%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 3.818.959,99</u>	<u>- 3,68%</u>
FPM – Líquido	16.126.917,99	15,52%
Retorno do FUNDEB	11.249.402,72	10,83%

Continuação próximo slide.



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2009 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	9.101.463,76	8,76%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 1.834.692,50</u>	<u>- 1,76%</u>
IPVA – Líquido	7.266.771,26	7,00%
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI Exportação, Saúde, Educação Transporte Escolar, Cidadania)	10.331.251,54	9,95%
Transferências de Capital	<u>445.000,00</u>	0,43%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	<u>68.426.497,66</u>	<u>65,88%</u>
TOTAL GERAL DA RECEITA	103.871.616,57	100,00%



PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO EM 2009 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A DESPESA TOTAL EMPENHADA



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Pessoal e Encargos Sociais	45.087.488,16	42,80%
Sentenças Judiciais – Pessoal	540.052,50	0,51%
Material de Consumo	5.702.385,56	5,41%
Serviços de Terceiros (Vigilância, Ilum.Públ. Coleta Lixo)	20.801.609,12	19,75%
Auxílio Alimentação	2.116.691,84	2,01%
Investimentos	15.658.968,79	14,87%
Complementação AIHs Hospital e Convênios	4.038.677,48	3,84%
Material de Distribuição Gratuita	1.828.144,41	1,74%
Pagamento da Dívida - Principal e Encargos	1.823.147,59	1,73%
Subvenções Sociais	1.824.154,32	1,73%
Outras Despesas	<u>3.175.476,81*</u>	<u>3,01%</u>
TOTAL DO EXECUTIVO	102.596.796,58	97,40%
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	<u>2.743.766,90</u>	<u>2,60%</u>
DESPESA TOTAL GERAL	105.340.563,48	100,00%

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



DESPESA TOTAL EMPENHADA POR ÓRGÃOS DE GOVERNO – EXERCÍCIO DE 2009



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Câmara Municipal de Vereadores	2.743.766,90	2,60%
Gabinete do Prefeito	2.746.484,03	2,61%
Secr. Mun. de Coordenação e Planejamento	709.093,39	0,67%
Secr. Mun. de Administração	4.136.454,92	3,93%
Secr. Mun. da Fazenda	2.198.737,42	2,09%
Secr. Mun. de Desenvolvimento Econômico	1.939.590,47	1,84%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	3.336.431,29	3,17%
Secr. Mun. de Saúde	24.384.538,87	23,15%
Secr. Mun. de Cidadania	4.256.549,40	4,04%
Secr. Mun. de Educação	23.531.872,73	22,34%
Secr. Mun. de Obras Públicas e Habitação	15.950.029,91	15,14%
Secr. Mun. de Meio Ambiente	5.611.261,54	5,33%
Secr. Mun. de Agricultura Abast. e Seg. Alimentar	2.504.381,73	2,38%
Secr. Mun. de Segurança Públ.e Proteção Social	2.279.508,95	2,16%
Encargos Gerais do Município	9.011.861,93	8,55%
TOTAL GERAL	105.340.563,48	100,00%



INVESTIMENTOS NO SOCIAL EXERCÍCIO DE 2009



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Secr. Mun. de Saúde	24.384.538,87	23,15%
Secr. Mun. de Cidadania e Habitação	5.236.845,21	4,97%
Secr. Mun. de Educação	23.531.872,73	22,34%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	3.336.431,29	3,17%
TOTAIS	56.489.688,10	53,63%



ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS



Despesas com Pessoal – Executivo	42,13% da RCL
Aplicação do Percentual dos Impostos em:	
Educação	25,61%
Saúde – ASPS	20,70%

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM

