

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM



Governo de Oportunidades



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
SEGUNDO 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 ORÇAMENTO E FINANÇAS DA CÂMARA 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



DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	DESPESA LIQUIDADADA
	ARRECADADA	EMPENHADA	
RECEITAS CORRENTES	74.855.848,78		
MENOS:			
Deduções p/ Formação do FUNDEB	<u>- 7.700.632,25</u>		
RECEITA CORRENTE EFETIVA	67.155.216,53		
RECEITAS DE CAPITAL	<u>1.406.285,69</u>		
TOTAIS	68.561.502,22	73.717.609,00	59.924.543,29
DÉFICIT - EM RELAÇÃO À DESPESA EMPENHADA		- 5.156.106,78	
SUPERÁVIT - EM RELAÇÃO À DESPESA LIQUIDADADA			+8.636.958,93



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%	2.504.238,83
ITR – 20,0%	547,93
Imposto sobre a Lei Kandir 87/96 – 20,0%	49.373,93
ICMS – 20,0%	3.578.167,71
Imposto sobre IPI Exportações – 20,0%	80.074,83
IPVA – 20,0%	1.488.229,02
TOTAL CONTRIBUIÇÃO	- 7.700.632,25
RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS	7.415.813,58
CONTRIBUIÇÃO A MAIOR PARA O FUNDEB	284.818,67



RESULTADO PRIMÁRIO

Posição em 31.08.2009

RECEITA



DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	74.855.848,78
DEDUÇÕES:	
Remuneração de Depósitos Bancários	- 764.069,42
Deduções da Receita para a Formação do FUNDEB	<u>- 7.700.632,25</u>
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	66.391.147,11
RECEITAS DE CAPITAL	1.406.285,69
DEDUÇÕES:	
Amortização de Empréstimos	650.013,86
Alienação de Ativos	<u>311.271,83</u>
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	445.000,00
TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS	66.836.147,11



RESULTADO PRIMÁRIO

Posição em 31.08.2009

DESPESA



DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES	52.334.924,54
--------------------	---------------

DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	- 461.882,59
--	--------------

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	51.873.041,95
----------------------------------	---------------

DESPESAS DE CAPITAL	7.589.618,75
---------------------	--------------

DEDUÇÕES:

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

Principal da Dívida Contratual Pago	- 866.263,85
-------------------------------------	--------------

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	6.723.354,90
-----------------------------------	--------------

TOTAL DAS DESPESAS LÍQUIDAS	- 58.596.396,85
-----------------------------	-----------------

TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS	+ 66.836.147,11
-----------------------------	-----------------

RESULTADO PRIMÁRIO	+ 8.239.750,26
---------------------------	-----------------------



RESULTADO NOMINAL

Posição em 31.08.2009



DESCRIÇÃO	VALOR
PASSIVO CIRCULANTE	8.900.934,88
MENOS:	
Restos a Pagar não Processados	- 78.563,82
PASSIVO CIRCULANTE EFETIVO	8.822.371,06
+ PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.231.218,35
SOMA PASSIVO TOTAL	13.053.589,41
DEDUÇÕES	
Caixa	4.709,67
Bancos – Contas Movimento	1.141.132,46
Bancos – Contas Aplicações	16.883.540,24
TOTAL DISPONÍVEL	18.029.382,37
(-) PASSIVO TOTAL	13.053.589,41
RESULTADO NOMINAL DO EXERCÍCIO	+ 4.975.792,96



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(Últimos 12 meses = setembro/2008 a agosto/2009)



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.08	Posição 31.08.09
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	95.683.060,48	98.194.006,00
+ Contribuição a maior para o FUNDEB	287.793,74	284.818,67
DEDUÇÕES:		
IR Retido na Fonte	<u>- 1.082.818,58</u>	<u>- 1.069.859,82</u>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	94.888.035,64	97.408.964,85



DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVO E INATIVO – ÚLTIMOS 12 MESES



DESCRIÇÃO	VALOR
Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	33.125.131,48
Leis Sociais (INSS e FGTS)	6.516.569,38
Aposentadorias e Pensões	1.828.183,06
(-) IR Retido na Fonte	- 995.860,87
TOTAL	40.474.023,05
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	97.408.964,85
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL NO EXERCÍCIO	41,55%



DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA



ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES DE CAIXA

RECURSOS LIVRES	10.234.277,40
RECURSOS VINCULADOS	<u>7.795.104,97</u>
TOTAL	18.029.382,37



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

Posição em 31.08.2009



DESCRIÇÃO	VALOR
DÍVIDA PÚBLICA	
Operações de Créd. por Contrato (Cx.Federal - Habitação)	2.044.286,47
Caixa Estadual / RS – Pró-vias	1.471.680,77
Confissão de Dívida com a RGE – FHST	529.309,65
Precatórios a Pagar	185.941,46
TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	4.231.218,35



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Posição em 31.08.2009



DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	18.029.382,37
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	-
Restos a pagar processados	- 1.645,00
Depósitos	- 1.191.889,98
Provisões (férias normais + 1/3, 13º salário, encargos)	- 5.593.244,63
Outras obrigações (fornecedores, encargos)	- 2.035.591,45
TOTAL	8.822.371,06
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	9.207.011,31
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	- 4.231.218,35
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	4.975.792,96



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR E OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO POSIÇÃO EM 31.08.2009



RECURSOS VINCULADOS

Recurso	Processados	Não Processados	Total	Disponibilidade
MDE	1.645,00	13.500,00	15.145,00	37.329,91
FUNDEB	0,00	0,00	0,00	1.016.124,80
Salário Educação	0,00	0,00	0,00	1.754.340,49
Outras Disp. Educ	0,00	0,00	0,00	91.141,90
Total Educação	1.645,00	13.500,00	15.145,00	2.898.937,10
Saúde	0,00	22.806,29	22.806,29	3.071.168,27
Cidadania	0,00	4.302,23	4.302,23	214.692,46
Próprios	0,00	37.955,30	37.955,30	10.234.277,40
Câmara Mun.	0,00	0,00	0,00	59.203,61
Outras Obrig. *	0,00	0,00	0,00	1.551.103,53
Total	1.645,00	78.563,82	80.208,82	18.029.382,37



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



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	6.025.428,09	8,79%
ITBI	1.794.231,73	2,62%
ISS	5.973.421,12	8,71%
Receita de Contribuição CIP-Ilum.Pública	1.890.068,14	2,76%
Taxas Exercício Poder de Polícia	520.338,07	0,75%
Taxas Prestação de Serviços	273.616,46	0,40%
DÍVIDA ATIVA	1.968.827,60	2,87%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	5.624.204,40	8,20%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	24.070.135,61	35,10%

Continuação próximo slide.



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



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – Total	17.890.821,80	26,10%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 3.578.167,71</u>	<u>- 5,22%</u>
ICMS – Líquido	14.312.654,09	20,88%
FPM – Total	12.525.451,35	18,27%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 2.504.238,83</u>	<u>- 3,65%</u>
FPM – Líquido	10.021.212,52	14,62%
Retorno do FUNDEB	7.415.813,58	10,82%

Continuação próximo slide.



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



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	7.440.650,14	10,85%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 1.488.229,02</u>	<u>- 2,17%</u>
IPVA – Líquido	5.952.421,12	8,68%
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI Exportação, Saúde, Educação Transporte Escolar, Cidadania)	6.344.265,30	9,25%
Transferências de Capital	<u>445.000,00</u>	0,65%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	<u>44.491.366,61</u>	<u>64,90%</u>
TOTAL GERAL DA RECEITA	68.561.502,22	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	28.778.267,69	39,04%
Sentenças Judiciais – Pessoal	540.052,50	0,63%
Material de Consumo	4.039.862,99	5,48%
Serviços de Terceiros (Vigilância, Ilum.Públ. Coleta Lixo)	17.814.796,61	24,17%
Investimentos	8.873.663,93	12,04%
Complementação AIHs Hospital e Convênios	3.948.977,49	5,36%
Material de Distribuição Gratuita	1.094.206,78	1,48%
Pagamento da Dívida - Principal e Encargos	1.328.146,44	1,80%
Subvenções Sociais	525.833,28	0,70%
Outras Despesas	<u>4.925.066,14*</u>	<u>6,79%</u>
TOTAL DO EXECUTIVO	71.868.873,85	97,49%
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	<u>1.848.735,15</u>	<u>2,51%</u>
DESPESA TOTAL GERAL	73.717.609,00	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 – POSIÇÃO 31.08.2009



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Câmara Municipal de Vereadores	1.848.735,15	2,51%
Gabinete do Prefeito	1.685.162,57	2,30%
Secr. Mun. de Coordenação e Planejamento	475.860,88	0,65%
Secr. Mun. de Administração	2.892.129,61	3,92%
Secr. Mun. da Fazenda	1.438.830,82	1,95%
Secr. Mun. de Desenvolvimento Econômico	1.624.552,38	2,20%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	1.820.526,75	2,47%
Secr. Mun. de Saúde	17.457.330,35	23,68%
Secr. Mun. de Cidadania	3.091.529,22	4,20%
Secr. Mun. de Educação	15.571.422,50	21,12%
Secr. Mun. de Obras Públicas e Habitação	11.692.822,30	15,86%
Secr. Mun. de Meio Ambiente	4.315.928,43	5,85%
Secr. Mun. de Agricultura Abast. e Seg. Alimentar	1.836.956,31	2,49%
Secr. Mun. de Segurança Públ.e Proteção Social	1.188.281,90	1,61%
Encargos Gerais do Município	6.777.539,83	9,19%
TOTAL GERAL	73.717.609,00	100,00%



INVESTIMENTOS NO SOCIAL

Posição em 31.08.2009



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Secr. Municipal de Saúde	17.457.330,35	23,68%
Secr. Municipal de Cidadania	3.091.529,22	4,20%
Secr. Municipal de Educação	15.571.422,50	21,12%
Secr. Municipal de Cultura, Esporte e Turismo	1.820.526,75	2,47%
TOTAIS	37.940.808,82	51,47%



Erechim

Governo de Oportunidades