



Prefeitura Municipal de Erechim

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL Primeiro Quadrimestre de 2011

*Audiência Pública para Comissão de Economia e
Finanças da Câmara Municipal de Vereadores*



Missão, Visão e Valores do Município

MISSÃO

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

VISÃO

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

Missão, Visão e Valores do Município

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 Federal 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

Posição em 30.04.2011

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITAS CORRENTES	42.353.590,67		
MENOS:			
Deduções p/ Formação do FUNDEB	<u>- 4.727.232,16</u>		
RECEITA CORRENTE EFETIVA	37.626.358,51		
RECEITAS DE CAPITAL	<u>1.086.525,72</u>		
TOTAIS EM 30.04.2011	38.712.884,23	59.419.246,71	33.145.933,18
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		- 20.706.362,48	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+ 5.566.951,05

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

DESCRIÇÃO	VALOR
CONTRIBUIÇÃO DO MUN.PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - DEDUÇÕES DE 20%	
F P M	1.708.511,45
I T R	633,33
Imposto sobre a Lei Kandir 87/96	24.624,20
I C M S	2.070.488,29
Imposto sobre IPI Exportações	58.276,14
I P V A	<u>864.698,75</u>
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	- 4.727.232,16
RETORNO AO MUN., PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS	<u>5.344.779,23</u>
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 30.04.2011	+ 617.547,07
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 30.04.2010	+ 79.699,00

RESULTADO PRIMÁRIO – RECEITA

Posição em 30.04.2011

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE EFETIVA	37.626.358,51
DEDUÇÕES:	
Remuneração de Depósitos Bancários	<u>- 420.662,07</u>
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	37.205.696,44
RECEITAS DE CAPITAL	1.086.525,72
DEDUÇÕES:	
Amortização de Empréstimos	- 341.812,21
Alienação de Ativos	<u>- 1.123,92</u>
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	743.589,59
TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	<u>37.949.286,03</u>

RESULTADO PRIMÁRIO – DESPESA

Posição em 30.04.2011

DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES	29.924.388,06
--------------------	---------------

DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	<u>- 60.176,36</u>
--	--------------------

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	29.864.211,70
---	----------------------

DESPESAS DE CAPITAL	3.221.545,12
---------------------	--------------

DEDUÇÕES:

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

Principal da Dívida Contratual Pago	<u>- 403.916,50</u>
-------------------------------------	---------------------

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	2.817.628,62
--	---------------------

TOTAL DAS DESPESAS PRIMÁRIAS	- 32.681.840,32
-------------------------------------	------------------------

TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS	<u>+ 37.949.286,03</u>
-------------------------------------	-------------------------------

RESULTADO PRIMÁRIO 30.04.2011	+ 5.267.445,71
--------------------------------------	-----------------------

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Últimos 12 meses – Maio/2010 a Abril/2011

DESCRIÇÃO	Posição 30.04.2011
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	117.003.329,08
DEDUÇÕES:	
Imposto de Renda Retido na Fonte	- 1.283.394,27
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	115.719.934,81

DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVOS E INATIVOS

Últimos 12 meses – Maio/2010 a Abril/2011

DESCRIÇÃO	VALOR
Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	40.687.557,27
Leis Sociais (INSS e FGTS)	8.975.071,95
Aposentadorias e Pensões	1.909.688,74
(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	<u>- 1.203.123,05</u>
TOTAL	50.369.194,91
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	115.719.934,81
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2011	43,53%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2010	41,14%

DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES DE CAIXA	Posição 31.12.2010	Posição 30.04.2011
RECURSOS LIVRES	6.878.216,22	6.144.739,86
RECURSOS VINCULADOS	12.067.092,24	13.050.174,11
TOTAL	18.945.308,46	19.194.913,97

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 30.04.2011
DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO	
Operações de Crédito por Contrato (Caixa Federal – Habitação)	1.486.898,33
Caixa Estadual/RS – Pró-Vias	245.280,13
Confissão de Dívida com a RGE – FHSTE	346.917,40
Precatórios a Pagar	92.575,31
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA EM 30.04.2011	2.171.671,17
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA EM 2010	2.571.171,98

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Posição em 30.04.2011

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	19.194.913,97
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Restos a pagar processados	- 299.417,07
Depósitos	- 1.461.355,12
Provisões (férias normais + 1/3 de férias + 13º salário e Encargos)	- 6.942.561,46
Outras obrigações (precatórios)	<u>- 161.729,13</u>
TOTAL	8.865.062,78
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	10.329.851,19
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)	<u>- 2.171.671,17</u>
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	+ 8.158.180,02

RESULTADO NOMINAL

Posição em 30.04.2011

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2010	Posição 30.04.2011
DISPONIBILIDADES		
Ativo Disponível	18.945.308,46	19.194.913,97
Haveres Financeiros	844.027,18	339.322,60
(-) Restos a Pagar Processados	<u>- 3.553.832,70</u>	<u>- 299.417,07</u>
TOTAL DISPONIBILIDADES (I)	16.235.502,94	19.234.819,50
DÍVIDA CONSOLIDADA DE LONGO PRAZO (II)		
	- 2.571.171,98	- 2.171.671,17
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II – I)	- 13.664.330,96	- 17.063.148,33
Resultado Nominal (2011 – 2010)		3.398.817,37

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR E OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO
Posição em 30.04.2011

Recurso	Processados	Não Processados	Total	Disponibilidade
MDE	457,98	9.775,68	10.233,68	381.938,53
FUNDEB	0,00	1.363,28	1.363,28	1.960.675,33
Salário Educação	1.800,00	15.940,80	17.740,80	2.457.698,21
Outras Disp. Educ.	0,00	68.375,98	68.375,98	276.556,62
Total Educação	2.257,98	95.455,74	97.713,74	5.076.868,69
Saúde	16.137,75	94.961,65	111.099,40	3.530.644,62
Cidadania	1.675,89	58.210,50	59.886,39	710.719,80
Próprios	88.719,84	933.005,41	1.021.725,25	6.144.739,86
Câmara Munic.	0,00	0,00	0,00	17.107,42
Outros Vínculos	190.625,61	202.330,16	392.955,77	3.714.833,58
TOTAL GERAL	299.417,07	1.383.963,48	1.683.380,55	19.194.913,97

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 30.04.2011 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	55.098,31	0,14%
ITBI	1.505.355,84	3,90%
ISS	4.217.715,46	10,89%
Rec.de Contribuição Iluminação Pública CIP	893.407,19	2,31%
Taxas	462.076,78	1,19%
Receita de Serviços	242.461,27	0,63%
DIVIDA ATIVA	1.233.178,45	3,19%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	<u>2.398.977,07</u>	<u>6,20%</u>
TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS	11.008.270,37	28,45%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 30.04.2011 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – TOTAL	10.352.441,50	26,74%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 2.070.488,29</u>	<u>- 5,35%</u>
ICMS – Líquido	8.281.953,21	21,39%
FPM – Total	8.542.557,85	22,06%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 1.708.511,45</u>	<u>- 4,41%</u>
FPM – Líquido	6.834.046,40	17,65%
Retorno do FUNDEB	5.344.779,23	13,80%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 30.04.2011 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	4.322.825,29	11,16%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 864.698,75</u>	<u>- 2,23%</u>
IPVA– Líquido	3.458.126,54	8,93%
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)	3.042.118,89	7,86%
Transferências de Capital	<u>743.589,59</u>	<u>1,92%</u>
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	<u>27.704.613,86</u>	<u>71,55%</u>
TOTAL GERAL DA RECEITA	38.712.884,23	100,00%

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

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Pessoal e Encargos Sociais	17.232.502,80	29,00%
Sentenças Judiciais – Pessoal	0,00	0,00%
Material de Consumo	2.316.596,05	3,90%
Serv.de Terceiros (Vigilância, Ilum. Pública, Coleta de Lixo)	19.789.407,77	33,31%
Auxílio Alimentação	3.370.000,00	5,67%
Investimentos	9.170.407,36	15,43%
Complementação AIHs – Hospital e Convênios	1.921.427,31	3,23%
Material de Distribuição Gratuita	508.405,84	0,86%
Pagamentos da Dívida – Principal e Encargos	464.092,86	0,78%
Subvenções Sociais	840.253,40	1,41%
Outras Despesas (*)	<u>2.726.953,62</u>	<u>4,59%</u>
TOTAL DO EXECUTIVO	58.340.047,01	98,18%
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	<u>1.079.199,70</u>	<u>1,82%</u>
DESPESA TOTAL GERAL	59.419.246,71	100,00%

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

DESPESA TOTAL EMPENHADA POR ÓRGÃOS DE GOVERNO

Posição em 30.04.2011

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Despesa Total
Câmara Municipal de Vereadores	1.079.199,70	1,82%
Gabinete do Prefeito	2.755.588,73	4,64%
Secr. Mun. de Coordenação e Planejamento	203.904,03	0,34%
Secr. Mun. de Administração	2.582.909,64	4,35%
Secr. Mun. da Fazenda	1.072.656,84	1,80%
Secr. Mun. de Desenvolvimento Econômico	996.359,78	1,68%
Secr. Mun. de Agricultura, Abastecim. e Segurança Alimentar	2.076.463,87	3,49%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	1.531.179,71	2,58%
Secr. Mun. de Saúde	11.987.252,29	20,17%
Secr. Mun. de Cidadania	2.040.562,48	3,43%
Secr. Mun. de Educação	14.393.605,54	24,22%
Secr. Mun. de Obras Públicas e Habitação	11.566.457,88	19,47%
Secr. Mun. de Meio Ambiente	3.253.758,94	5,48%
Secr. Mun. de Segurança Pública e Proteção Social	1.058.225,04	1,78%
Encargos Gerais do Município	<u>2.821.122,24</u>	<u>4,75%</u>
TOTAL GERAL	59.419.246,71	100,00%

INVESTIMENTOS NO SOCIAL

Posição em 30.04.2011

DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Despesa Total
Secretaria Municipal de Saúde	11.987.252,29	20,17%
Secretaria Municipal de Cidadania	2.040.562,48	3,43%
Habitação	891.221,93	1,50%
Secretaria Municipal de Educação	14.393.605,54	24,22%
Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Turismo	1.531.179,71	<u>2,58%</u>
TOTAL	30.843.821,95	51,90%

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Despesas com Pessoal Executivo 2011	43,53% da Receita Corrente Líquida
--	---

Aplicação de Percentual dos Impostos em:

Educação	19,52%
Saúde – ASPS	18,66%



Prefeitura Municipal de Erechim

