



**ERECHIM**  
Construindo nossa cidade

# **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

## **Terceiro Quadrimestre de 2013**



# 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 31.12.2013



DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA
RECEITA CORRENTE EFETIVA	169.954.298,83		
RECEITAS DE CAPITAL	7.603.600,06		
TOTAIS EM 2013	177.557.898,89	178.608.267,94	170.521.870,42
DÉFICIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		-1.050.369,05	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+7.036.028,47
TOTAIS EM 2012	160.935.178,20	160.828.494,47	155.156.870,40
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA EMPENHADA		+106.683,73	
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO A DESPESA LIQUIDADA			+5.778.307,80

# 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	5.620.053,18
ITR	6.456,41
Imposto sobre a Lei Kandir / 87/96	74.783,91
ICMS	9.210.469,16
Imposto sobre IPI Exportações	133.061,05
IPVA	2.568.882,32
<b>TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>- 17.613.706,03</b>
<b>RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO Nº DE ESTUDANTES</b>	<b>21.135.091,69</b>
RETORNO A MAIOR DO FUNDEBE M 2013	+ 3.521.385,66
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2012	+ 2.789.533,72

## RESULTADO PRIMÁRIO – RECEITA em 31.12.2013



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>169.954.298,83</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Remunerações de Depósitos Bancários	-1.092.139,22
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>168.862.159,61</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>7.603.600,06</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Amortização de Empréstimos	-1.058.801,44
Alienação de Ativos	-341.745,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>6.203.053,62</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>175.065.213,23</b>

# RESULTADO PRIMÁRIO – DESPESA em 31.12.2013



<b>DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS</b>	<b>148.688.126,83</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	-57.236,04
<b>DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>148.630.890,79</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>21.833.743,59</b>
<b>DEDUÇÕES</b>	
Concessão de Empréstimos	0,00
Principal da Dívida Contratual Pago	-548.106,15
<b>DESPESA DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>21.285.637,44</b>
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>8.086.397,52</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS PRIMÁRIAS</b>	<b>178.002.925,75</b>
<b>TOTAL DERECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>175.065.213,23</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 2013</b>	<b>-2.937.712,52</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 2012</b>	<b>-1.319.068,21</b>

# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## Últimos 12 meses – Janeiro a Dezembro / 2013



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2012	Posição 31.12.2013
<b>RECEITA CORRENTE ARRECADADA</b>	<b>153.211.431,04</b>	<b>169.954.298,83</b>
<b>DEDUÇÕES</b>		
Imposto de Renda Retido na Fonte	-2.230.569,41	-2.869.667,89
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)</b>	<b>150.980.861,63</b>	<b>167.084.630,94</b>

# DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVOS E INATIVOS

Últimos 12 meses – Janeiro a Dezembro / 2013



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>REMUNERAÇÃO</b> (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	<b>64.305.807,99</b>
<b>Leis Sociais (INSS e FGTS)</b>	<b>13.846.718,17</b>
<b>Aposentadorias e Pensões</b>	<b>2.359.283,90</b>
<b>(-) Imposto de Renda Retido na Fonte</b>	<b>-2.647.253,93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>77.864.556,13</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>167.084.630,94</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2013</b>	<b>46,60%</b>
<b>%DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2012</b>	<b>45,95%</b>

## Número de Servidores nas duas principais áreas

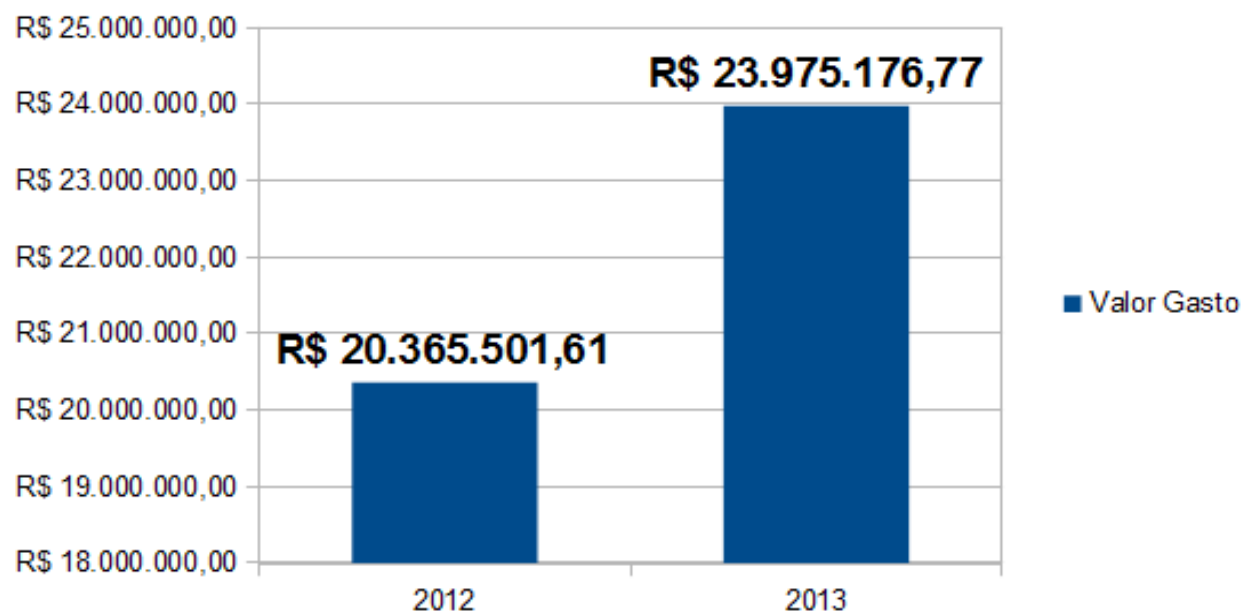
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>988</b>
<b>SAÚDE</b>	<b>512</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1500</b>



# DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA

## ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 2012	Posição 2013
RECURSOS LIVRES	3.779.767,73	2.953.428,90
RECURSOS VINCULADOS	16.585.733,88	21.021.747,87
<b>TOTAL</b>	<b>20.365.501,61</b>	<b>23.975.176,77</b>



# DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2012	Posição 31.12.2013
<b>DÍVIDA PÚBLICA DE LONGO PRAZO</b>		
Operações de Crédito por Contrato ( Caixa Federal - Habitação)	462.709,34	106.546,99
Precatórios a Pagar	5.999,61	0,00
<b>TOTAL DÍVIDA PÚBLICA</b>	<b>468.708,95</b>	<b>106.546,99</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.12.2013

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL</b>	<b>+ 23.975.176,77</b>
<b>(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE</b>	
Restos a pagar processados	5.585.710,92
Depósitos	2.006.786,11
Provisões (férias normais + 1/3 de férias + encargos)	11.132.476,90
Outras Obrigações (Precatórios, Cx. Federal – Habitação)	675.457,40
<b>TOTAL</b>	<b>-19.400.431,33</b>
<b>ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO</b>	<b>4.574.745,44</b>
<b>(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (Longo Prazo)</b>	<b>-106.546,99</b>
<b>ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>+4.468.198,45</b>

## RESULTADO NOMINAL em 31.12.2013

DESCRIÇÃO	Posição 31.12.2012	Posição 31.12.2013
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
Ativo Disponível	20.365.501,61	23.975.176,77
Haveres Financeiros	1.181.660,38	3.379.675,98
(-) Restos a Pagar Processados	-4.402.044,36	-5.585.710,92
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES (I)</b>	<b>17.145.117,63</b>	<b>21.769.141,83</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	<b>-468.708,95</b>	<b>-448.579,86</b>
<b>(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( II-I)</b>	<b>-16.676.408,68</b>	<b>-21.320.561,97</b>
<b>Resultado Nominal (2013 - 2012)</b>	<b>+1.529.634,88</b>	<b>+4.644.153,29</b>

## RESULTADO NOMINAL em 31.12.2013



RECURSO	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	TOTAL	DISPONIBILIDADE
EDUCAÇÃO	1.363.001,11	3.405.358,24	4.768.359,35	4.092.298,72
SAÚDE	737.785,33	1.408.223,29	2.146.008,62	9.093.068,58
CIDADANIA	34.771,54	141.854,09	176.625,63	1.447.404,52
PRÓPRIOS	2.843.930,96	1.081.287,92	3.925.218,88	2.953.428,90
CÂMARA MUNICIPAL	114.486,43	14.918,70	129.405,13	139.929,49
AGER	5.793,55	3.767,48	9.561,03	207.534,29
Outros Vínculos	485.942,00	2.199.022,76	2.684.964,76	6.041.512,27
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>5.585.710,92</b>	<b>8.254.432,48</b>	<b>13.840.143,40</b>	<b>23.975.176,77</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2013 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	%
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>		
IPTU	10.961.820,74	6,17
IRRF	3.788.161,72	2,13
ITBI	6.119.310,39	3,45
ISS	17.338.629,44	9,77
Taxa da Coleta de Lixo	4.184.087,62	2,36
Outras Taxas	2.859.892,09	1,61
Rec. de Contribuição Iluminação Pública CIP	4.065.599,45	2,29
Receita de Serviços	1.243.458,70	0,70
<b>DÍVIDA ATIVA</b>	<b>3.540.982,65</b>	<b>1,99</b>
<b>OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>4.870.675,10</b>	<b>2,74</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>58.972.617,90</b>	<b>33,21</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2013 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		
<b>ICMS - TOTAL</b>	<b>46.052.346,38</b>	<b>25,93</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>-9.210.469,16</b>	<b>5,18</b>
<b>ICMS - LÍQUIDO</b>	<b>36.841.877,22</b>	<b>20,75</b>
<b>FPM - TOTAL</b>	<b>29.347.363,39</b>	<b>16,53</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>-5.620.053,18</b>	<b>3,16</b>
<b>FPM - LÍQUIDO</b>	<b>23.727.310,21</b>	<b>13,37</b>
<b>Retorno do FUNDEB</b>	<b>21.135.091,69</b>	<b>11,90</b>

## PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2013 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		
<b>IPVA</b>	<b>12.844.411,96</b>	<b>7,23</b>
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 20%</b>	<b>-2.568.882,32</b>	<b>1,44</b>
<b>IPVA - LÍQUIDO</b>	<b>10.275.529,64</b>	<b>5,79</b>
<b>Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI, Exportação, Saúde, Educação, Transporte Escolar, Cidadania)</b>	<b>20.402.418,61</b>	<b>11,49</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>6.203.053,62</b>	<b>3,49</b>
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>118.585.280,99</b>	<b>66,79</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>177.557.898,89</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	83.095.431,48	46,52
Sentenças Judiciais	882.207,99	0,49
Material de Consumo	8.549.410,10	4,79
Serv. de Terceiros (Vigilância, Ilum. Pública)	28.290.191,47	15,84
Coleta de Lixo	4.524.628,65	2,53
Auxílio Alimentação	4.222.680,41	2,37
Investimentos	26.213.955,53	14,68
Complementação AIHAS – Hospital e Convênios	6.393.201,15	3,58
Material de Distribuição Gratuita	2.596.012,32	1,45
Pagamentos da Dívida – Principais Encargos	605.342,19	0,34
Subvenções Sociais, Contribuições e Auxílios	4.080,026,14	2,28
<b>Outras Despesas</b> (INSS Autônomos, Diárias, Premiações Culturais e Artísticas, Despesas Exercícios Anteriores, Indenizações e Restituições, Passagens e Locomoções)	3.356.723,66	1,88
<b>TOTAL DO EXECUTIVO</b>	<b>172.809.811,09</b>	<b>96,75</b>
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	5.529.057,65	3,10
DESPESA TOTAL DA AGER	269.399,20	0,15
<b>DESPESA TOTAL GERAL</b>	<b>178.608.267,94</b>	<b>100,00</b>

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



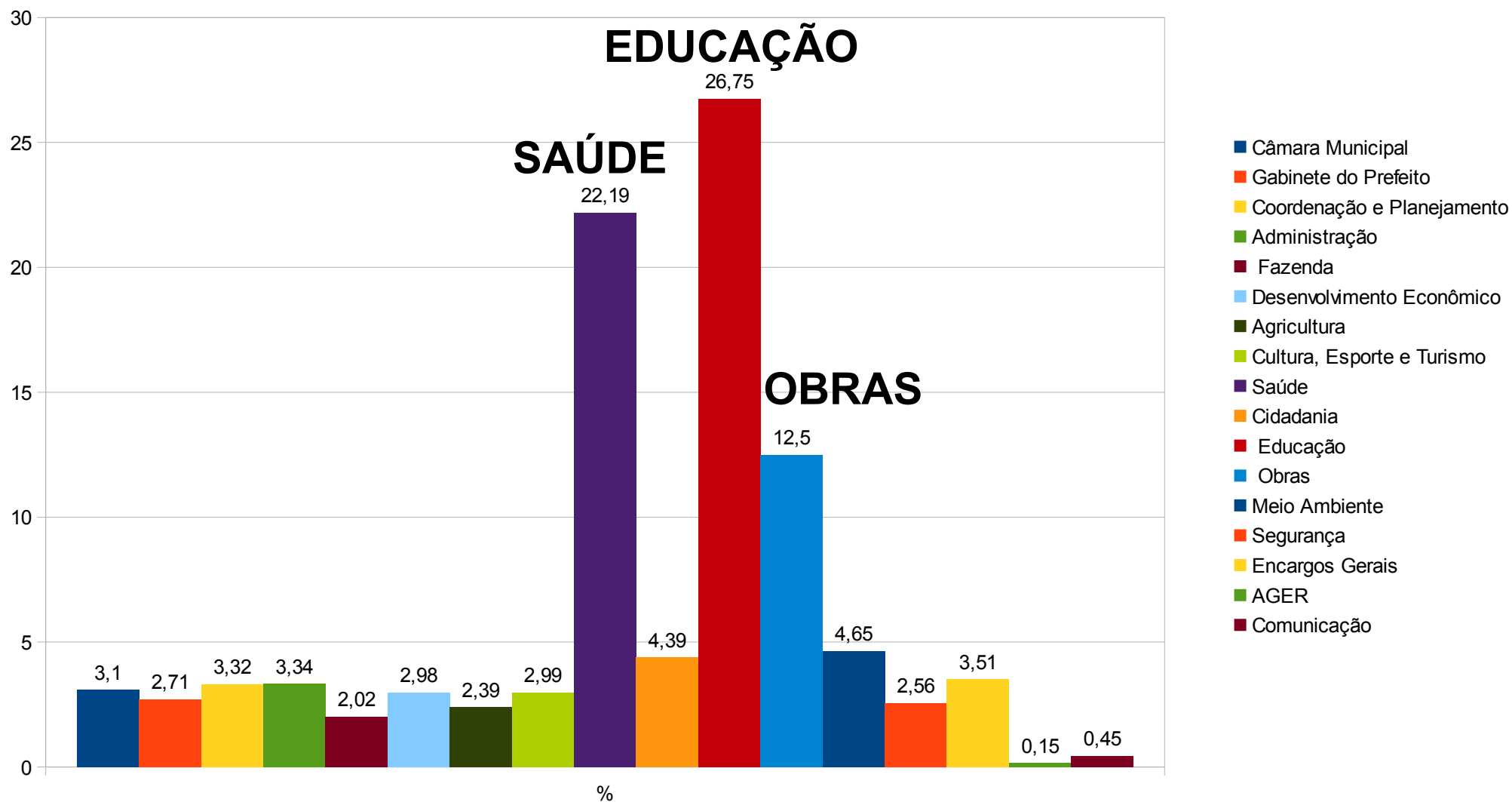
DESCRIÇÃO	VALOR	% s/ Desp. Total
Câmara Municipal de Vereadores	5.529.057,65	3,10
Gabinete do Prefeito	4.840.173,95	2,71
Secretaria de Coordenação e Planejamento	5.927.448,08	3,32
Secretaria de Administração	5.960.754,56	3,34
Secretaria da Fazenda	3.615.445,67	2,02
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	5.316.042,74	2,98
Secretaria de Agricultura, Abast. e Seg. Alimentar	4.274.513,65	2,39
Secretaria de Cultura, Esporte e Turismo	5.342.879,40	2,99
Secretaria da Saúde	39.624.369,36	22,19

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



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/ Desp. Total
Secretaria de Cidadania	7.848.827,64	4,39
Secretaria de Educação	47.768.966,13	26,75
Secretaria de Obras Públicas e Proteção Social	22.334.756,57	12,50
Secretaria de Meio Ambiente	8.305.816,47	4,65
Secretaria de Segurança Púb. e Proteção Social	4.573.349,90	2,56
Encargos Gerais do Município	6.276.049,50	3,51
Secretaria de Comunicação Social	800.417,47	0,45
Agência Reguladora dos Serviços Públicos Municipais	269.399,20	0,15
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>178.608.267,94</b>	<b>100,00</b>

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

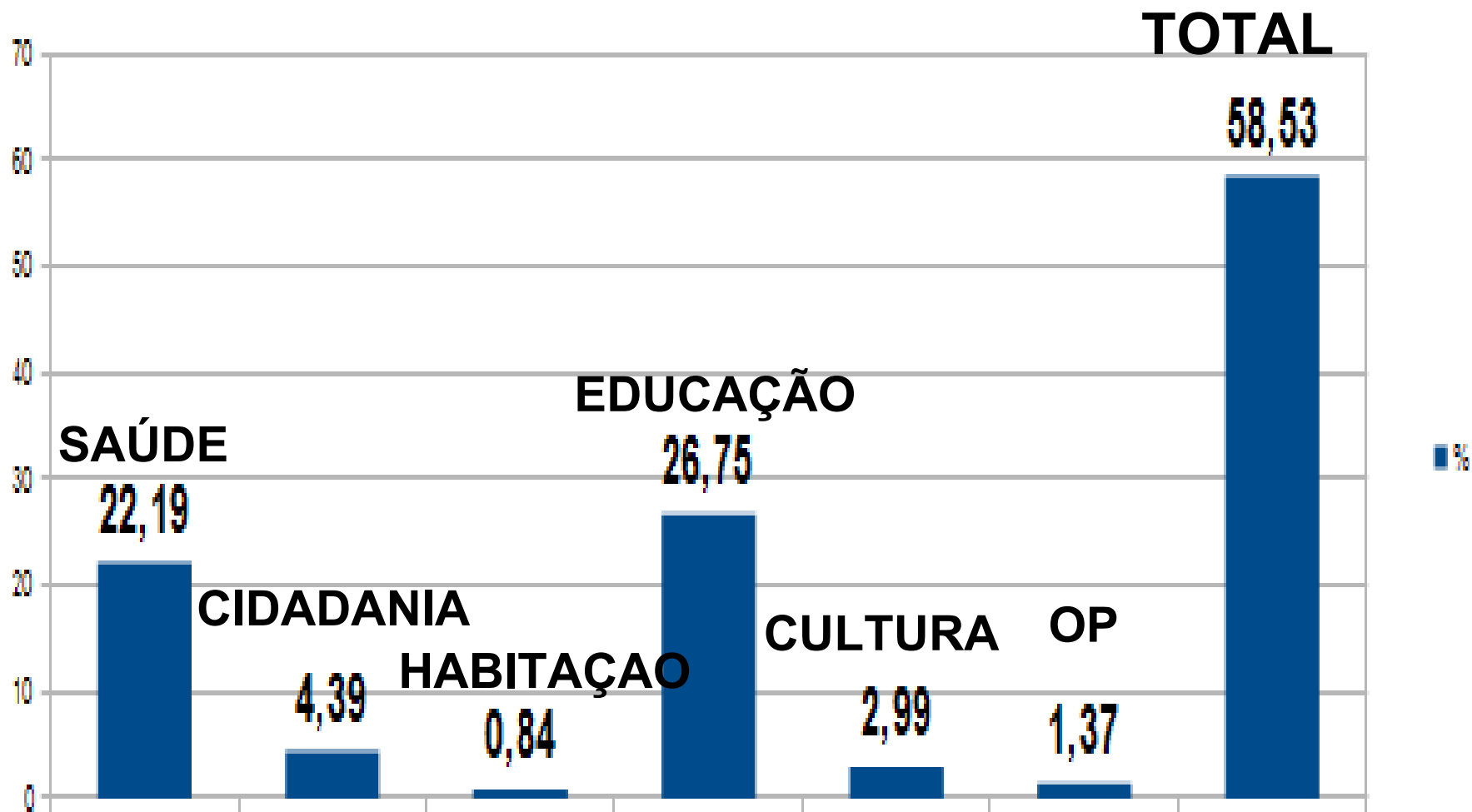


## INVESTIMENTO NO SOCIAL EM 2013

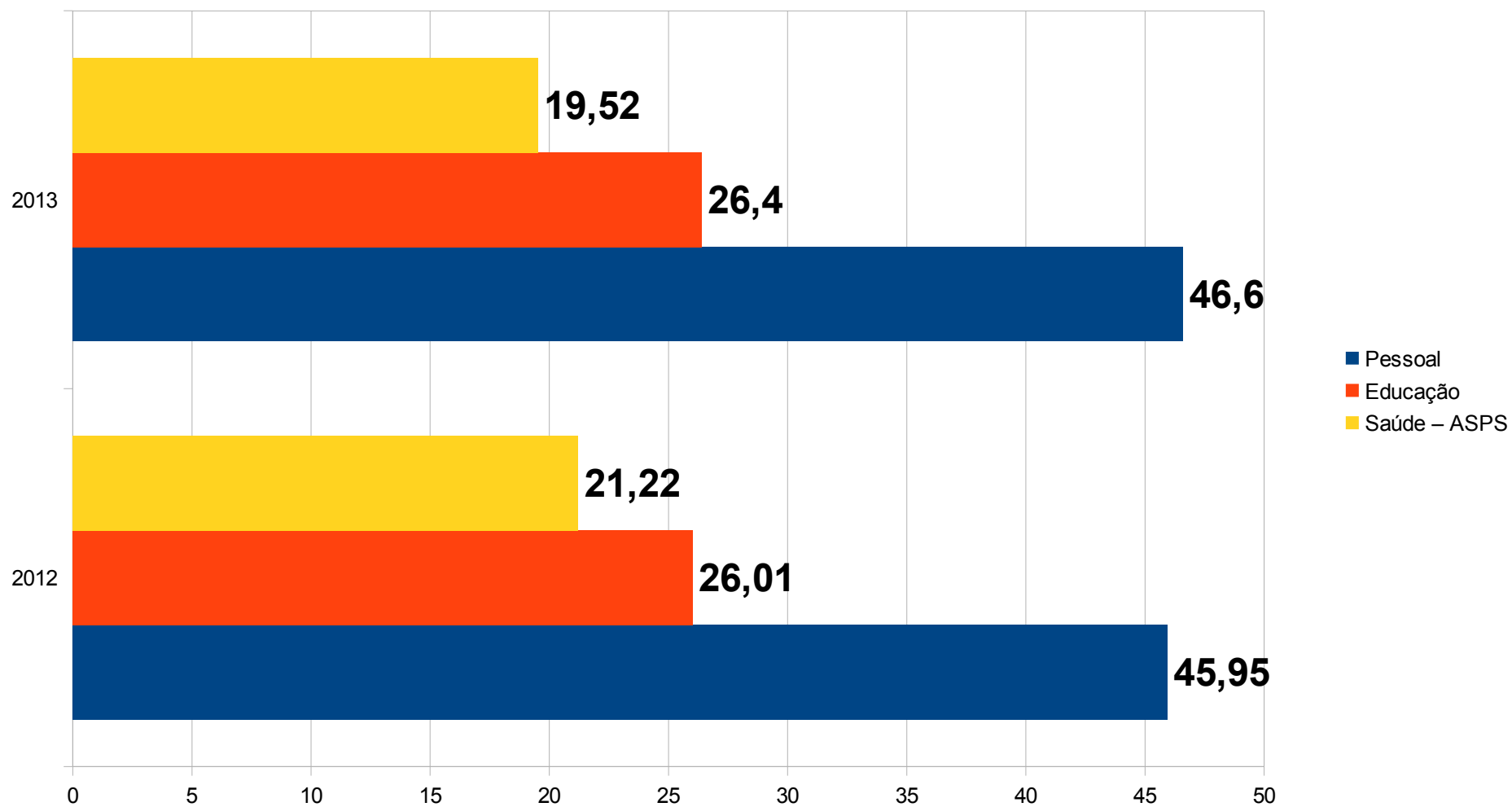


DESCRIÇÃO	VALOR
Secretaria Municipal da Saúde	39.624.369,36
Secretaria Municipal de Cidadania	7.848.827,64
Habitação	1.496.618,81
Secretaria Municipal de Educação	47.768.966,13
Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Turismo	5.342.879,40
Orçamento Participativo	2.445.535,32
<b>TOTAL</b>	<b>104.527.196,66</b>

# PERCENTUAL INVESTIDO NO SOCIAL EM 2013



# ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS



## CAPACIDADE FINANCEIRA - 2013



**ESTIMATIVA DE ARRECADAÇÃO**

**172.000.000,00**

**TOTAL ARRECADADO**

**177.557.898,89**

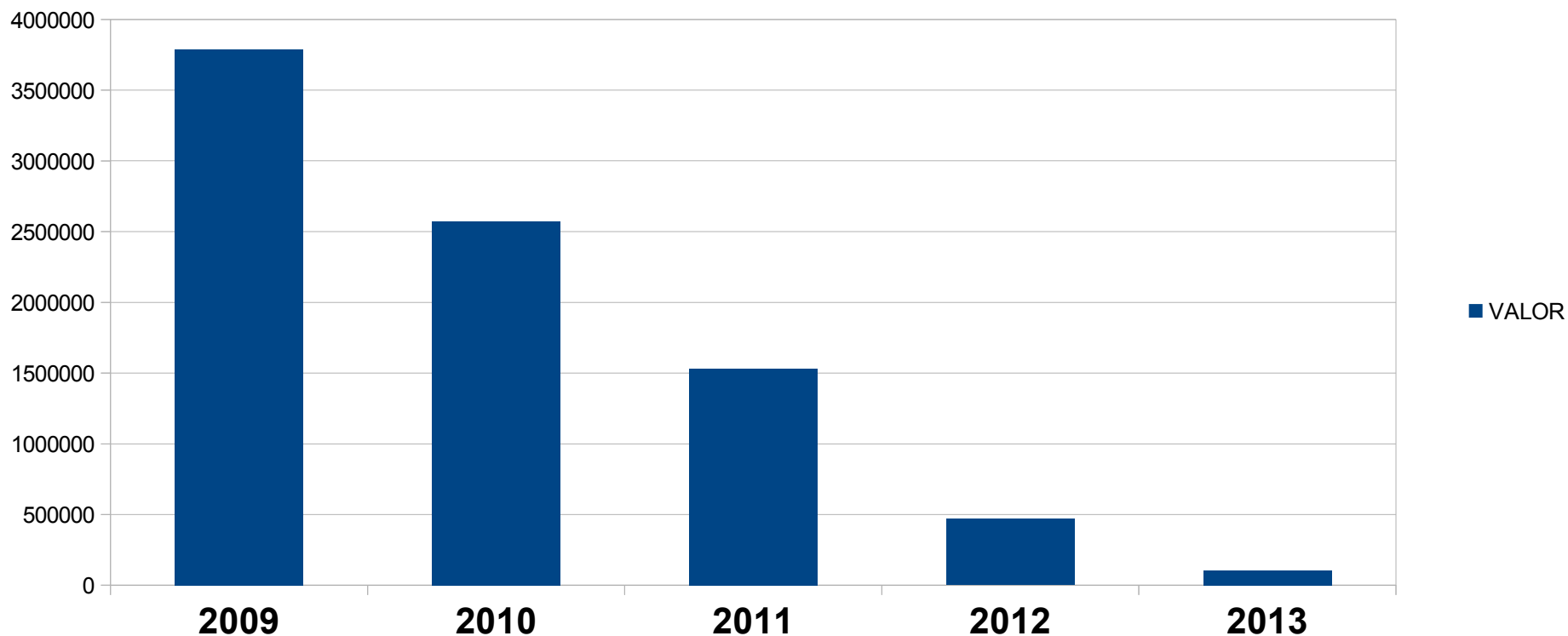
**AUMENTO DA CAPACIDADE FINANCEIRA DO  
MUNICÍPIO DE 3,23%**



# EVOLUÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA 2009 A 2013

## DÍVIDA PÚBLICA

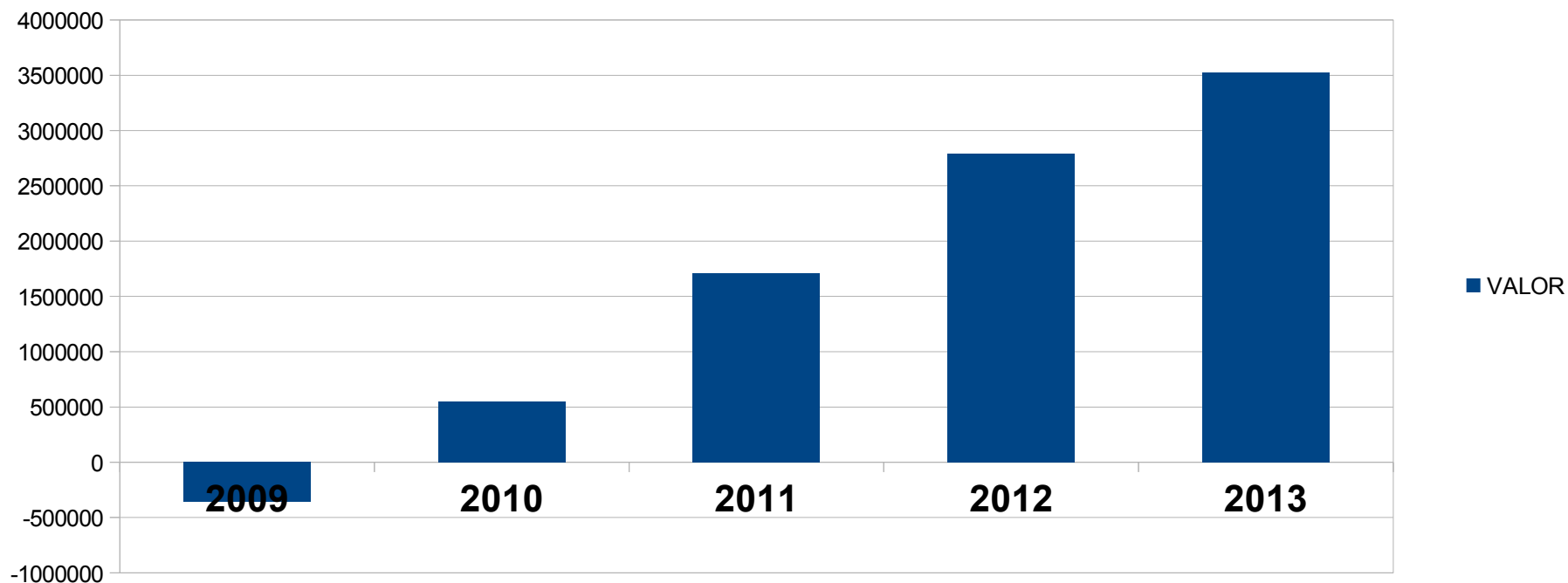
2009	2010	2011	2012	2013
3.788.332,72	2.571.171,98	1.531.635,21	468.708,95	106.546,99



# EVOLUÇÃO FUNDEB – 2009 a 2013

## GANHOS DO FUNDEB

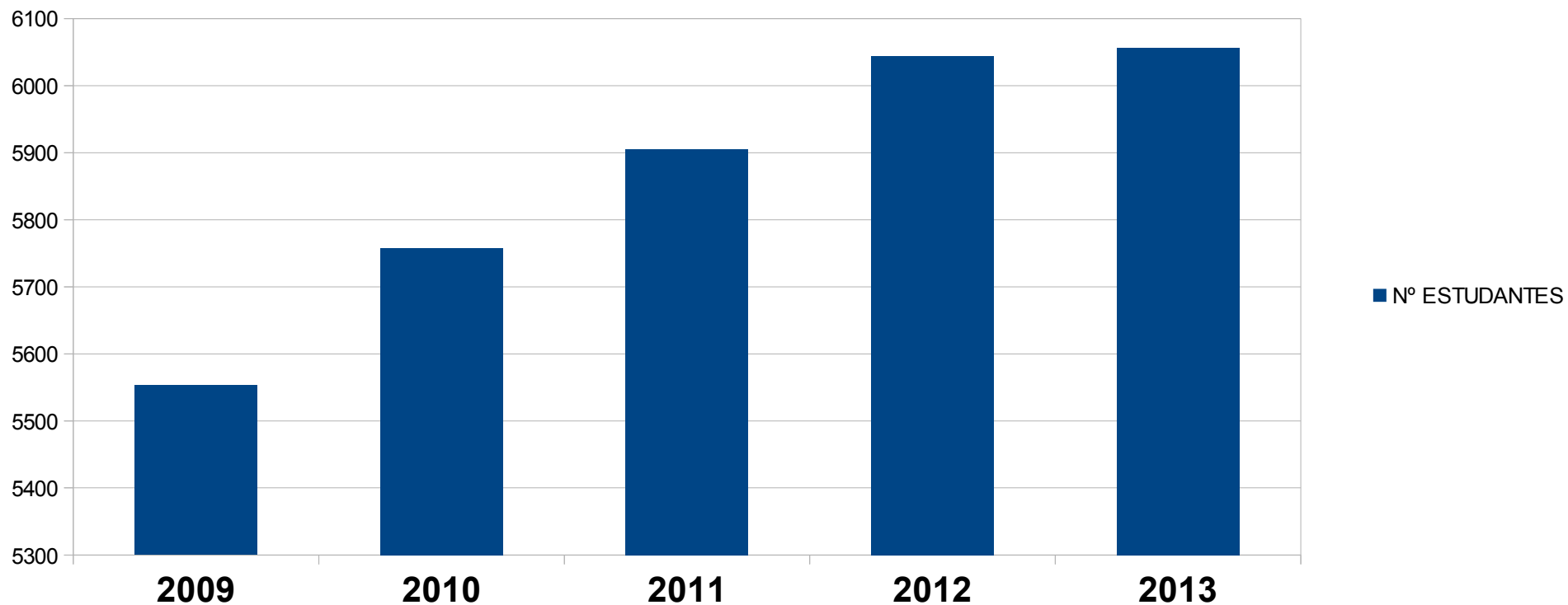
2009	2010	2011	2012	2013
- 361.020,76	552.873,37	1.706.865,77	2.789.533,72	3.521.385,66



# EVOLUÇÃO Nº DE ESTUDANTES MATRICULADOS NAS ESCOLAS MUNICIPAIS – 2009 A 2013

## ESTUDANTES MATRICULADOS

2009	2010	2011	2012	2013
5.553	5.758	5.905	6.044	6.056



## PRINCIPAIS INVESTIMENTOS - 2013



INVESTIMENTO	VALOR
Construção Praça do CEU	1.911.035,56
Feira do Produtor (Entre Paióis)	61.471,74
Pavilhão Feira do Produtor – São Cristóvão	148.465,95
Reforma Centro Cultural 25 de Julho	104.384,34
Restauro do Castelinho	438.950,63
Construção do Ginásio Bela Vista	202.895,43
Construção e Reforma UBS's	367.735,02
EMEI Paiol Grande	98.426,52
Reforma Pavilhão Aterro Sanitário	52.095,00
Compra de Equipamentos Proc. de Dados	946.848,00
Compra de Vibro Acabadora	576.000,00
Compra de Mobiliário em Geral	648.853,95
Compra de Veículos	680.870,00
Obras de Pavimentação	7.002.183,04

## PRINCIPAIS INVESTIMENTOS - 2013

INVESTIMENTO	VALOR
<b>AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS:</b>	
Área Distrito Industrial Norte	1.721.119,00
Área Centro Administrativo	1.370.000,00
Terreno para Construção de Centro de Educação Infantil - Bairro Rio Tigre	815.773,44

### TOTAL DE INVESTIMENTOS 2013

**R\$ 26.213.955,53**

**14,68%**



**ERECHIM**  
Construindo nossa cidade

**OBRIGADO PELA PRESENÇA DE  
TODOS!**

