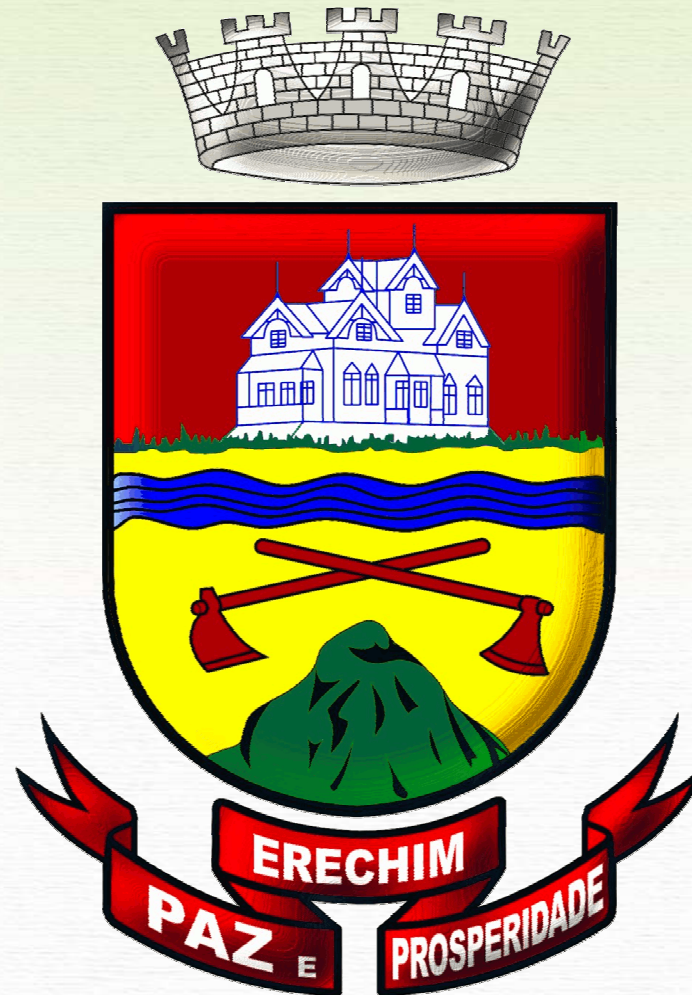


PREFEITURA MUNICIPAL DE ERECHIM



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
PRIMEIRO 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

- Integração
- Ética
- Valorização do Ser Humano
- Cuidado com o Meio Ambiente
- Responsabilidade
- Inclusão
- Participação



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 ARRECADADA	DESPESA	
		EMPENHADA	LIQUIDADADA
RECEITAS CORRENTES	33.579.453,80		
MENOS:			
Deduções p/ Formação do FUNDEB	<u>- 4.018.194,07</u>		
RECEITA CORRENTE EFETIVA	29.561.259,73		
RECEITAS DE CAPITAL	<u>492.043,44</u>		
TOTAIS	30.053.303,17	37.775.115,39	24.859.203,74
DÉFICIT - EM RELAÇÃO À DESPESA EMPENHADA		- 7.721.812,22	
SUPERÁVIT - EM RELAÇÃO À DESPESA LIQUIDADADA			+5.194.099,43



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	1.266.816,97
ITR – 20,0%	175,29
Imposto sobre a Lei Kandir 87/96 – 20,0%	24.687,01
ICMS – 20,0%	1.763.189,78
Imposto sobre IPI Exportações – 20,0%	41.337,22
IPVA – 20,0%	<u>921.987,80</u>
TOTAL CONTRIBUIÇÃO	- 4.018.194,07
RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS	<u>3.803.784,41</u>
CONTRIBUIÇÃO A MAIOR PARA O FUNDEB	214.409,66



RESULTADO PRIMÁRIO

Posição em 30.04.2009

RECEITA



DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	33.579.453,80
DEDUÇÕES:	
Remuneração de Depósitos Bancários	379.923,97
Dedução para a Formação do FUNDEB	<u>4.018.194,07</u>
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	29.181.335,76
RECEITAS DE CAPITAL	492.043,44
DEDUÇÕES:	
Amortização de Empréstimos	281.280,35
Alienação de Ativos	<u>160.763,09</u>
RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	50.000,00
TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS	29.231.335,76



RESULTADO PRIMÁRIO

Posição em 30.04.2009

DESPESA



DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES	22.498.715,30
--------------------	---------------

DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato	<u>- 291.225,74</u>
--	---------------------

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	22.207.489,56
----------------------------------	---------------

DESPESAS DE CAPITAL	2.360.488,44
---------------------	--------------

DEDUÇÕES:

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

Principal da Dívida Contratual Pago	<u>- 479.758,59</u>
-------------------------------------	---------------------

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	1.880.729,85
-----------------------------------	--------------

TOTAL DAS DESPESAS LÍQUIDAS	- 24.088.219,41
-----------------------------	-----------------

TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS	<u>+ 29.231.335,76</u>
-----------------------------	------------------------

RESULTADO PRIMÁRIO	+ 5.143.116,35
---------------------------	-----------------------



RESULTADO NOMINAL

Posição em 30.04.2009



DESCRIÇÃO	VALOR
PASSIVO CIRCULANTE	9.780.186,58
MENOS:	
Restos a Pagar não Processados	<u>- 768.030,27</u>
PASSIVO CIRCULANTE EFETIVO	9.012.156,31
+ PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	<u>4.651.997,55</u>
SOMA PASSIVO TOTAL	13.664.153,86
DEDUÇÕES	
Caixa	2.426,49
Bancos – Contas Movimento	1.764.872,78
Bancos – Contas Aplicações	13.882.884,25
TOTAL DISPONÍVEL	15.650.183,52
(-) PASSIVO TOTAL	13.664.153,86
RESULTADO NOMINAL DO EXERCÍCIO	+ 1.986.029,66



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(Últimos 12 meses = maio/2008 a abril/2009)



DESCRIÇÃO	Posição 31.12.08	Posição 30.04.09
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	90.919.570,26	92.020.328,07
OUTRAS DEDUÇÕES:		
IR Retido na Fonte	<u>- 963.356,51</u>	<u>- 1.107.549,38</u>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (últimos 12 meses)	89.956.213,75	90.912.778,69



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)	31.629.914,90
Leis Sociais (INSS e FGTS)	6.288.503,37
Aposentadorias e Pensões	1.815.146,63
(-) IR Retido na Fonte	- 1.032.097,75
TOTAL	38.701.467,15
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	90.912.778,69
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL NO EXERCÍCIO	42,57%



DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA



DISPONIBILIDADES DE CAIXA

ATIVO CIRCULANTE

DISPONÍVEL	8.662.315,47
VINCULADOS EM CONTAS BANCÁRIAS	<u>6.987.868,05</u>
TOTAL	15.650.183,52



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

Posição em 30.04.2009



DESCRIÇÃO	VALOR
DÍVIDA PÚBLICA	
Operações de Créd. por Contrato (Cx.Federal - Habitação)	2.148.255,19
Caixa Estadual / RS – Pró-vias	1.716.090,27
Confissão de Dívida com a RGE – FHST	562.428,01
Parcelamento de Sentenças Judiciais	225.224,08
TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	4.651.997,55



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Posição em 30.04.2009



DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL	15.650.183,52
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Restos a pagar processados	- 20.495,91
Depósitos	- 1.073.320,89
Despesa liquidada no exercício a pagar	- 2.390.231,28
Provisões (férias, 13º salário, encargos)	- 5.146.701,32
Outras obrigações a curto prazo (precatórios)	- 381.406,91
TOTAL	9.012.156,31
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO	6.638.027,21
(-) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	- 4.651.997,55
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	1.986.029,66



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR E OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO POSIÇÃO EM 30.04.2009



RECURSOS VINCULADOS

Recurso	Processados	Não processados	Total	Disponibilidade
MDE	1.909,99	21.681,19	23.591,18	13.218,40
FUNDEB	0,00	3.586,36	3.586,36	1.353.085,34
Sal. Educação	0,00	82.132,92	82.132,92	1.470.487,11
Outras Disp. Ed.	1.599,28	6.054,30	7.653,58	103.194,97
Total Educação	3.509,27	113.454,77	116.964,04	2.939.985,82
Saúde	9.386,31	125.504,63	134.890,94	2.684.376,16
Cidadania	0,00	6.385,65	6.385,65	212.698,27
Próprios	7.591,24	507.787,57	515.378,81	8.621.786,83
Câmara Munic.	9,09	2.567,00	2.576,09	40.528,64
Outros Vínculos	0,00	12.330,65	12.330,65	1.150.807,80
Total Geral	20.495,91	768.030,27	788.526,18	15.650.183,52



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



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
RECEITAS PRÓPRIAS		
IPTU	37.391,16	0,12%
IRRF	469.746,82	1,56%
ITBI	839.585,24	2,80%
ISS	2.736.335,03	9,10%
Taxas Exercício Poder de Polícia	220.325,78	0,73%
Taxas Prestação de Serviços	117.795,01	0,39%
DÍVIDA ATIVA	994.683,04	3,31%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	2.143.225,90	7,14%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	7.559.087,98	25,15%

Continuação próximo slide.



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



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
ICMS – Total	8.815.932,35	29,34%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 1.763.189,78</u>	<u>- 5,87%</u>
ICMS – Líquido	7.052.742,57	23,47%
FPM – Total	6.337.780,59	21,09%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 1.266.816,97</u>	<u>- 4,22%</u>
FPM – Líquido	5.070.963,62	16,87%
Retorno do FUNDEB	3.803.784,41	12,66%

Continuação próximo slide.



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



DESCRIÇÃO	VALOR	% de Participação
TRANSFERÊNCIAS		
IPVA	4.649.703,97	15,47%
Menos – Contribuição FUNDEB – 20,0%	<u>- 921.987,80</u>	<u>- 3,07%</u>
IPVA – Líquido	3.727.716,17	12,40%
Outras Transferências Correntes (Lei Kandir, IPI Exportação, Saúde, Educação Transporte Escolar, Cidadania)	2.789.008,42	9,28%
Transferências de Capital	<u>50.000,00</u>	0,17%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	<u>22.494.215,19</u>	<u>74,85%</u>
TOTAL GERAL DA RECEITA	30.053.303,17	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	12.981.252,67	34,36%
Sentenças Judiciais – Pessoal	532.285,19	1,41%
Material de Consumo	2.516.768,55	6,66%
Serviços de Terceiros (Vigilância, Ilum.Públ. Coleta Lixo)	12.223.911,74	32,36%
Investimentos	3.456.215,09	9,15%
Complementação AIHs Hospital e Convênios	2.231.619,42	5,91%
Material de Distribuição Gratuita	567.854,17	1,50%
Pagamento da Dívida - Principal e Encargos	770.984,17	2,04%
Subvenções Sociais	329.552,52	0,88%
Outras Despesas	<u>1.242.019,47*</u>	<u>3,29%</u>
TOTAL DO EXECUTIVO	36.852.462,99	97,56%
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	<u>922.652,40</u>	<u>2,44%</u>
DESPESA TOTAL GERAL	37.775.115,39	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 30.04.2009



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Desp. Total
Câmara Municipal de Vereadores	922.652,40	2,44%
Gabinete do Prefeito	819.578,00	2,17%
Secr. Mun. de Coordenação e Planejamento	261.969,93	0,70%
Secr. Mun. de Administração	1.527.522,17	4,04%
Secr. Mun. da Fazenda	690.867,24	1,83%
Secr. Mun. de Desenvolvimento Econômico	1.062.957,62	2,81%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	1.096.543,87	2,90%
Secr. Mun. de Saúde	9.246.482,24	24,48%
Secr. Mun. de Cidadania	1.756.935,78	4,65%
Secr. Mun. de Educação	7.819.765,18	20,71%
Secr. Mun. de Obras Públicas e Habitação	6.876.300,66	18,20%
Secr. Mun. de Meio Ambiente	2.005.543,95	5,31%
Secr. Mun. de Agric. Abast. e Seg. Alimentar	815.506,39	2,16%
Secr. Mun. de Seg. Pública e Prot. Social	479.634,01	1,27%
Encargos Gerais do Município	<u>2.392.855,95</u>	<u>6,33%</u>
TOTAL GERAL	37.775.115,39	100,00%



INVESTIMENTOS NO SOCIAL



DESCRIÇÃO	VALOR	% s/Disp. Total
Secr. Mun. de Saúde	9.246.482,24	24,48%
Secr. Mun. de Cidadania	1.756.935,78	4,65%
Secr. Mun. de Educação	7.819,765,18	20,71%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	1.096.543,87	2,90%
TOTAIS	19.919.727,07	52,74%



Erechim

Governo de Oportunidades