

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

Prefeitura Municipal de Erechim

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ÚLTIMO QUADRIMESTRE/2004**



AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA COMISSÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS DA CÂMARA

**§ 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”.



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RECEITA E DESPESA TOTAIS - EXERCÍCIO DE 2004

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA	
LIQUIDADA			
RECEITAS CORRENTES	60.532.035,44		
MENOS			
DEDUÇÕES: CONTRAPARTIDA			
P/ FORMAÇÃO DO FUNDEF	<u>- 4.167.791,00</u>		
REC. COR. EFETIVA	56.364.244,44		
RECEITAS DE CAPITAL	<u>1.537.395,50</u>		
TOTAIS.....	57.901.639,94	58.974.968,30	57.060.719,89
SUPERÁVIT / DÉFICIT:			
EM RELAÇÃO À DESPESA EMPENHADA - DÉFICIT		1.073.328,36	
EM RELAÇÃO À DESPESA LIQUIDADA – SUPERÁVIT			840.920,05

FUNDEF

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério

DESCRIÇÃO	VALOR
CONTRIBUIÇÃO DO MUNICÍPIO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEF:	
Deduções do FPM	1.510.004,43
Deduções Imp. sobre a Lei Kandir 87/96	87.560,07
Deduções do ICMS	2.493.432,54
Deduções do Imposto sobre IPI Exportações	<u>76.718,07</u>
TOTAL CONTRIBUIÇÃO.....	4.167.715,11
RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS	4.536.662,15
CONTRIBUIÇÃO A MAIOR = DESP. CONSIDERADA P/ EDUCAÇÃO.....	<u>368.947,04</u>
TOTAL.....	4.536.662,15



ALUNOS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO

ANO	EDUC.INFANTIL	ENS.FUND.E EDUC.ESPECIAL	TOTAL
1999	733	2.684	3.417
2000	755	2.819	3.574
2001	902	2.779	3.681
2002	922	3.256	4.178
2003	1.054	3.770	4.824
2004	1.178	3.961	5.139



RESULTADO PRIMÁRIO - EXERCÍCIO DE 2004

RECEITA

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA ARRECADADA:	
RECEITAS CORRENTES	60.532.035,44
DEDUÇÕES:	
Deduções da Receita para formação do FUNDEF:	<u>4.167.791,00</u>
RECEITA CORRENTE ARRECADADA.....	56.364.244,44
OUTRAS DEDUÇÕES:	
Cancelamento de Restos a Pagar	267.150,66
Remuneração de Depósitos Bancários	<u>746.118,36</u>
TOTAL DAS DEDUÇÕES CORRENTES.....	1.013.269,02
RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	55.350.975,42
RECEITAS DE CAPITAL	1.537.395,50
DEDUÇÕES:	
Operações de Crédito	0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DE CAPITAL.....	<u>0,00</u>
TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS	56.888.370,92



RESULTADO PRIMÁRIO - EXERCÍCIO DE 2004

DESPESA

DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES 47.386.761,89

DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato - 277.490,88

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES 47.109.271,01

DESPESAS DE CAPITAL 9.673.958,00

DEDUÇÕES:

Concessões de Empréstimos 0,00

Principal da Dívida Contratual Pago - 309.414,12

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES 9.364.543,88

TOTAL DAS DESPESAS LÍQUIDAS - 56.473.814,89

TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS + 56.888.370,92

RESULTADO PRIMÁRIO+ 414.556,03



RESULTADO NOMINAL EXERCÍCIO DE 2004

DESCRIÇÃO	VALOR
PASSIVO FINANCEIRO	4.166.336,52
MENOS:	
Restos a Pagar não processados	<u>1.984.659,75</u>
PASSIVO FINANCEIRO EFETIVO	2.181.676,77
+ PASSIVO PERMANENTE	<u>4.608.032,52</u>
SOMA PASSIVO TOTAL	6.789.709,29
DEDUÇÕES = RECURSOS LIVRES	
Caixa	96.002,13
Bancos – Contas Movimento	1.412.219,55
Bancos – Contas Aplicações	<u>4.800.716,01</u>
TOTAL DISPONÍVEL	<u>6.308.937,69</u>
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	480.771,60



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE TOTAL	60.532.035,44
MENOS:	
Deduções da Receita para formação do FUNDEF - CONTRAPARTIDA:	<u>4.167.791,00</u>
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	56.364.244,44
OUTRAS DEDUÇÕES:	
Restos a Pagar Cancelados	267.150,66
IRRF	<u>552.778,85</u>
TOTAL OUTRAS DEDUÇÕES	<u>819.929,51</u>
REC. CORRENTE LÍQUIDA DO ANO	55.544.314,93




DESPESAS COM PESSOAL ATIVO E INATIVO NO EXERCÍCIO DE 2004

DESCRIÇÃO	VALOR
Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais)	18.027.838,62
Leis Sociais (INSS e FGTS)	3.711.091,70
Aposentadorias e Salário Família	1.369.355,83
PASEP	552.291,98
Sentenças Judiciais - Relativas a Pessoal	170.145,94
(-) IRRF Retido na Fonte	<u>-508.522,03</u>
TOTAL	23.322.202,04
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	55.544.314,93
% DA RCL COMPROMETIDO COM PESSOAL NO EXERCÍCIO	41,99%



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS NO EXERCÍCIO DE 2004


DESCRIÇÃO	VALOR
DÍVIDA PÚBLICA	
Operações de Créd. por Contrato e Confissão de Dívida (Caixa Federal-Habitações e Parcelamento RGE)	4.376.787,08
Parcelamento de Sentenças Judiciais	231.245,44
Concessão de Garantias	<u>0,00</u>
TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA.....	-4.608.032,52
 COMPARATIVO:	
ATIVO FINANCEIRO (Menos Depósitos)	<u>+6.005.093,49</u>
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO À DÍVIDA CONSOLIDADA E CONCESSÃO DE GARANTIAS	+1.397.060,97



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POSIÇÃO EM 31.12.2004

RECURSOS VINCULADOS

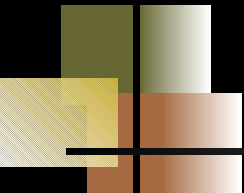
HISTÓRICO	PARCIAIS	TOTAIS
PROCESSADOS OU LIQUIDADOS		
Saldo Exercícios Anteriores	491,95	
Inscrições em 2004	<u>943.538,17</u>	944.030,12
NÃO PROCESSADOS, OU NÃO LIQUIDADOS		
Saldo Exercícios Anteriores	40.149,92	
Inscrições em 2004	<u>1.112.529,14</u>	<u>1.152.679,06</u>
TOTAL VINCULADOS		2.096.709,18
Recursos Vinculados em Bancos		4.525.115,77



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POSIÇÃO EM 31.12.2004

RECURSOS LIVRES

HISTÓRICO	PARCIAIS	TOTAIS
PROCESSADOS OU LIQUIDADOS		
Saldo Exercícios Anteriores	0,00	
Inscrições em 2004	<u>571.478,42</u>	571.478,42
NÃO PROCESSADOS OU NÃO LIQUIDADOS		
HISTÓRICO	PARCIAIS	TOTAIS
Saldo Exercícios Anteriores	39.192,42	
Inscrições em 2004	<u>792.788,27</u>	<u>831.980,69</u>
TOTAL		1.403.459,11
Recursos Disponíveis em Cx. e Bancos		1.769.676,80



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POSIÇÃO EM 31.12.2004

RESUMO:

HISTÓRICO

PARCIAIS

TOTAIS

Processados ou Liquidados

1.515.508,54

Não Processados

1.984.659,75

3.500.168,29

RECURSOS:

De aplicação Livre

1.769.676,80

Vinculados

4.525.115,77

6.294.792,57



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2004 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% DE PARTICIPAÇÃO
RECEITAS PRÓPRIAS		
ISS	5.124.282,43	8,85%
IPTU	4.521.480,60	7,81%
Taxas Prestação de Serviços	432.615,02	
Taxas Exerc.Poder Polícia Admin.	<u>410.167,14</u>	
TOTAL TAXAS	842.782,16	1,46%
DÍVIDA ATIVA	2.231.720,21	3,85%
ITBI	1.225.705,07	2,12%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	<u>5.894.755,82</u>	<u>10,18%</u>
TOTAL PRÓPRIAS.....	19.840.726,29	34,27%

Continuação próximo slide.



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2004 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% DE PARTICIPAÇÃO
TRANSFERÊNCIAS:		
ICMS TOTAL	16.622.883,55	
Menos Contribuição Fundef – 15%	<u>2.493.432,54</u>	
ICMS Líquido – 85%	14.129.451,01	24,40%
FPM TOTAL	10.066.695,99	
Menos Contribuição Fundef – 15%	<u>1.510.004,43</u>	
FPM Líquido – 85%	8.556.691,56	14,78%
Retorno do Fundef	4.536.662,15	7,83%
IPVA	3.421.207,17	5,91%
Outras Transf. Correntes (Lei Kandir, IPI Exp. e outros)	6.366.841,66	11,00%
Transferências de Capital	<u>1.050.060,10</u>	<u>1,81%</u>
TOTAL TRANSFERÊNCIAS.....	<u>38.060.913,65</u>	<u>65,73%</u>
TOTAL GERAL DA RECEITA.....	57.901,639,94	100,00%



PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO, EM 2004 E SUA PARTICIPAÇÃO % S/ O TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR	% S/ DESP. TOTAL
Pessoal e Encargos Sociais	24.453.699,37	41,46%
Material de Consumo	4.333.352,37	7,35%
Serviços de Terceiros	10.961.367,68	18,59%
Investimentos	10.248.880,99	17,38%
Compl. AIHs Hospital e Convênios	3.473.862,22	5,89%
Material de Distribuição Gratuita	1.229.150,22	2,08%
Pagamento da Dívida—LP— Princ. e Enc	586.905,00	1,00%
Subvenções Sociais	652.259,00	1,11%
Outras Despesas	<u>1.322.891,45*</u>	<u>2,24%</u>
TOTAL DO EXECUTIVO	57.262,368,30	97,10%
DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO	<u>1.712.600,00</u>	<u>2,90%</u>
DESPESA TOTAL GERAL	58.974.968,30	100,00%

(*) - (INSS Autônomos, Diárias, Premiações Cult. e Artísticas, Desp. Exerc. Anteriores, Indenizações e Restituições, Passagens e Locomoções, Auxílio Funeral e outros)



DESPESA GERAL POR ÓRGÃOS DE GOVERNO EXERCÍCIO DE 2004

DESCRIÇÃO	VALOR	% S/ DESP. TOTAL
Câmara Municipal de Vereadores	1.712.600,00	2,90%
Gabinete do Prefeito e Serv.de Apoio	1.346.026,42	2,28%
Planejamento e Controle Interno	286.083,99	0,49%
Secr. Mun. de Administração	2.003.669,38	3,40%
Secr. Mun. da Fazenda	1.109.236,21	1,88%
Secr. Mun. de Ind., Com. e Serviços	1.986.988,89	3,37%
Secr. Mun. de Agric.e Abastecimento	2.010.446,84	3,41%
Secr. Mun. de Saúde	11.642.583,32	19,74%
Secr. Mun. de Cidad.e Prom. Social	2.473.845,39	4,20%
Secr. Mun. de Educação e Cultura	13.434.717,97	22,78%
Secr. Mun. de Obras Públicas	14.166.569,76	24,02%
Secr. Mun. de Habitação	1.068.315,51	1,81%
Secr. Mun. de Meio Ambiente	691.025,62	1,17%
Encargos Gerais do Município	<u>5.042.859,00</u>	<u>8,55%</u>
TOTAL GERAL.....	58.974.968,30	100,00%



INVESTIMENTOS NO SOCIAL

	Valores	% s/Desp.Total
Secr. Mun. de Saúde	11.642.583,32	19,74%
Secr. Mun. de Cidad.e Prom. Social	2.473.845,39	4,20%
Secr. Mun. de Habitação	1.068.315,51	1,81%
Secr. Mun. de Educação e Cultura	<u>13.434.717,97</u>	<u>22,78%</u>
TOTAIS	28.619.462,19	48,53%



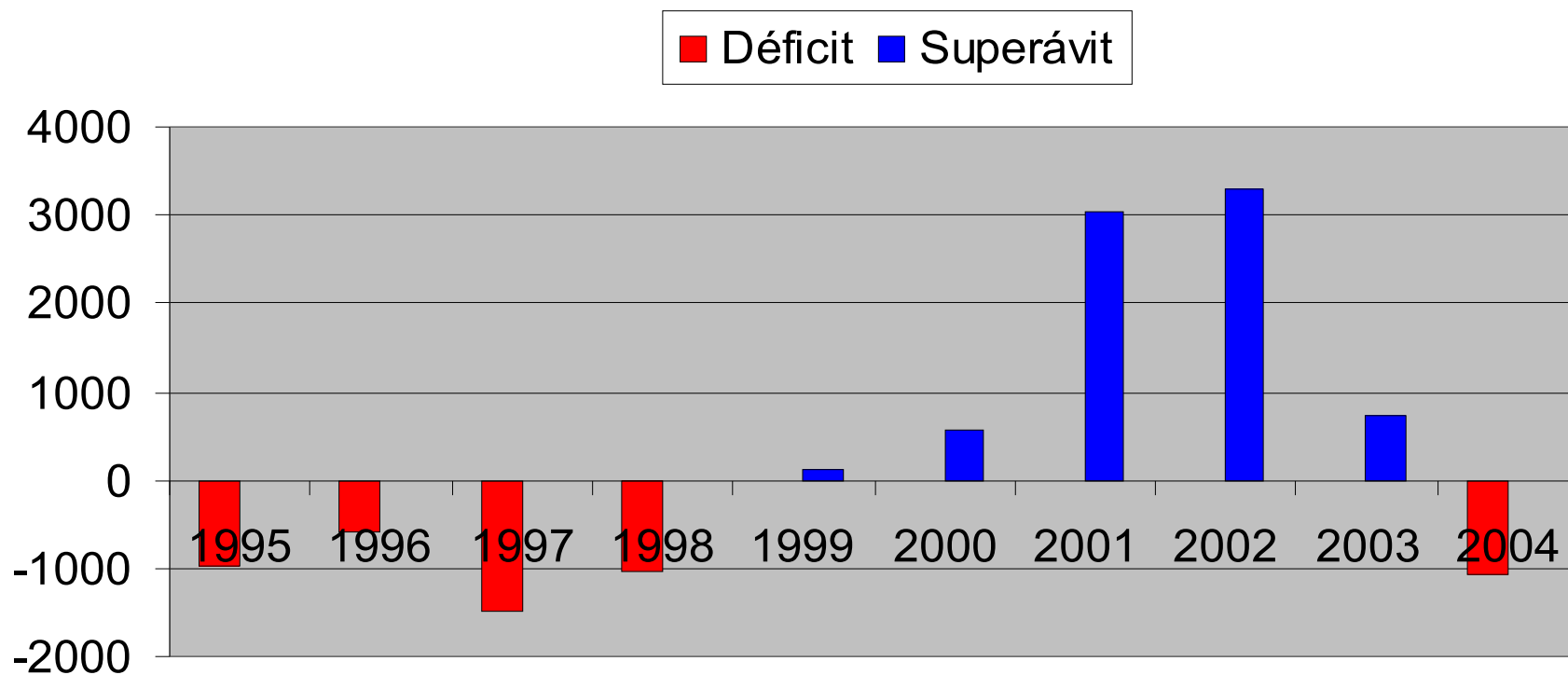
Déficits e Superávits Orçamentários

(em mil reais)

Anos	Déficit	Superávit
1995	-972	0
1996	-596	0
1997	-1.485	0
1998	-1.028	0
1999	0	112
2000	0	559
2001	0	3.045
2002	0	3.285
2003	0	712
2004	-1.073	



Déficits e Superávits Orçamentários



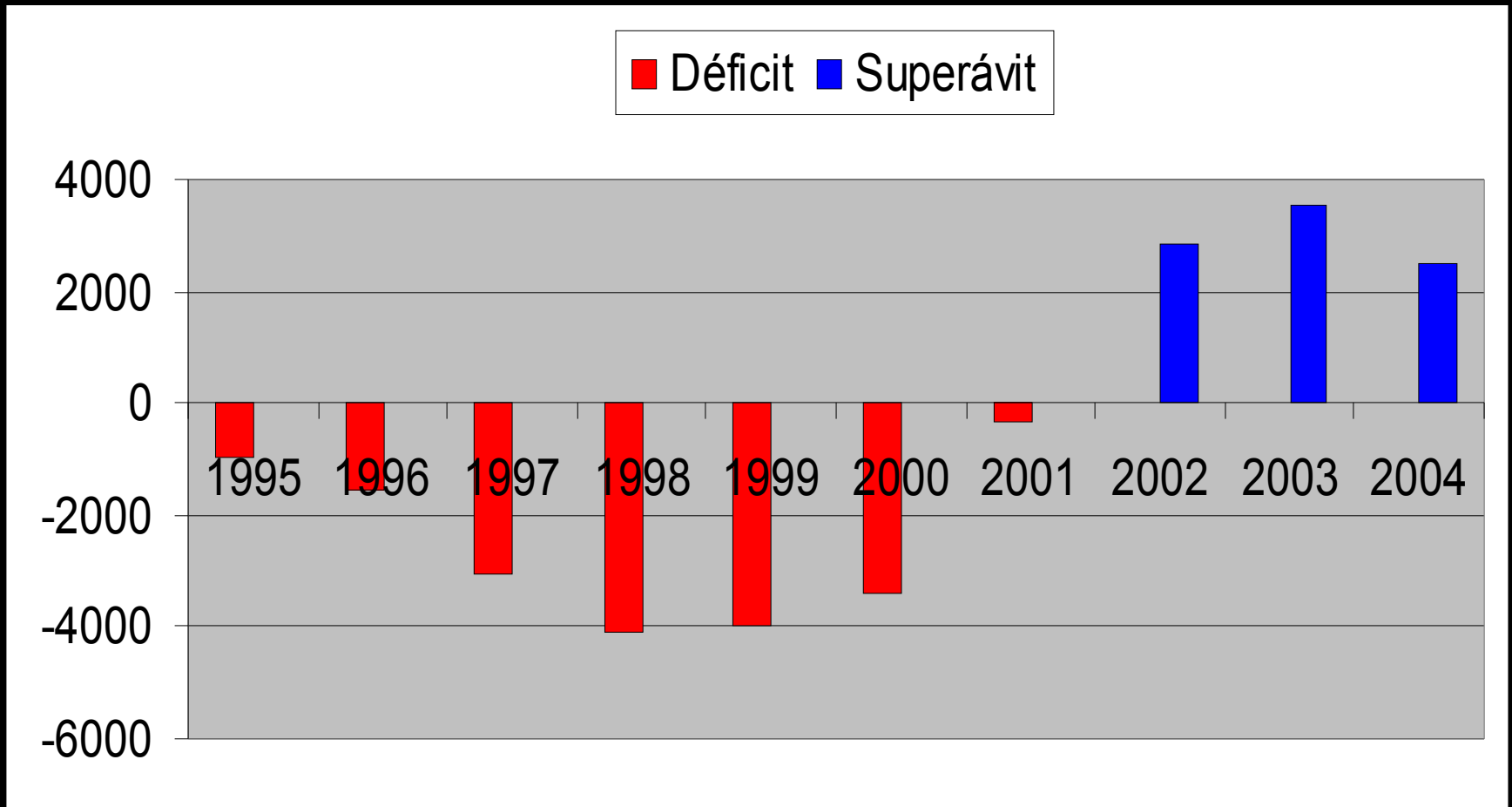


Déficits e Superávits Financeiros

(em mil reais)

Anos	Déficit	Superávit
1995	-968	0
1996	-1.565	0
1997	-3.050	0
1998	-4.077	0
1999	-3.965	0
2000	-3.406	0
2001	-360	0
2002	0	2.845
2003	0	3.558
2004	0	2.485

Déficits e Superávits Financeiros





Evolução das Receitas nos Últimos Anos

(em mil reais)

Anos	Receita Efetiva	Variação Receita
1995	16.841	0,00%
1996	19.506	15,82%
1997	22.217	13,90%
1998	28.741	29,36%
1999	28.923	0,63%
2000	32.577	12,63%
2001	37.044	13,71%
2002	42.299	14,19%
2003	49.965	18,12%
2004	57.901	15,88%



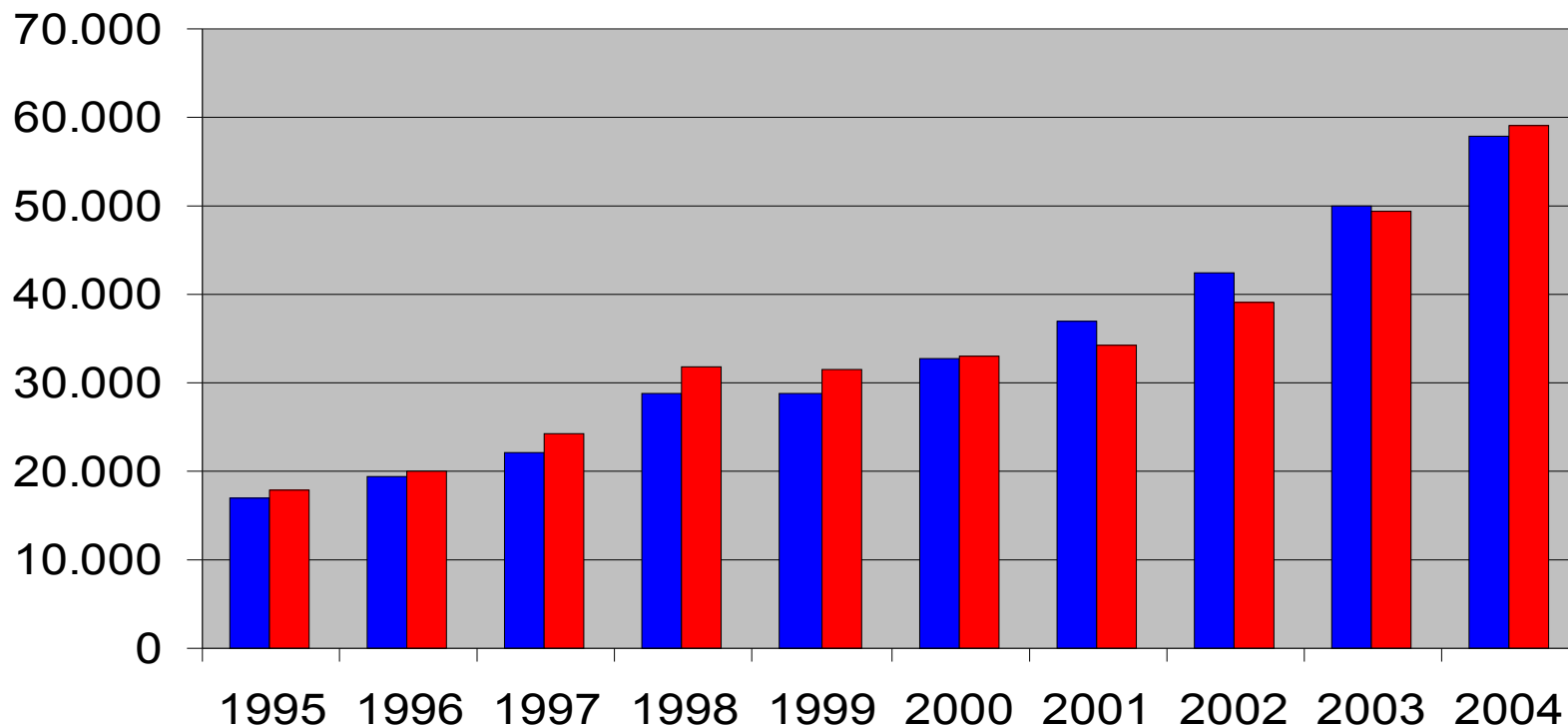
Evolução das Despesas nos Últimos Anos

(em mil reais)

Anos	Despesa Realizada	Variação Despesa
1995	17.183	0,00%
1996	20.148	17,26%
1997	24.107	19,65%
1998	31.847	32,11%
1999	31.515	-1,04%
2000	33.181	5,29%
2001	34.153	2,93%
2002	39.014	14,23%
2003	49.252	26,24%
2004	58.974	19,74%

Receitas X Despesas nos Últimos Anos

■ Variação Receita Efetiva ■ Despesas Realizadas



ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS



Despesas com Pessoal	41,99% da RCL
Aplicação de percentagem dos Impostos em:	
Educação	25,57%
Saúde – ASPS	17,25%

Resultado Primário Positivo

(Rec.Líq. 56.888.000 – Desp.Líq. 56.483.000) = + 414.000

Resultado Nominal

(Passivo Total 6.789.000 – Rec.Disp. 6.308.000) = - 480.000

(Passivo Financeiro = R\$ 2.181.000)

**Restos a Pagar Compatíveis com as Disponibilidades Financeiras –
Último ano de mandato – Art. 42 LRF:**

(Restos a Pagar R\$ 1.403.000 – Recursos Livres R\$ 1.769.000)



CONCLUSÕES IMPORTANTES

1. **RECEITA E DESPESA EM PERFEITO EQUILÍBRIO.**
2. **ATENDIMENTO DE TODOS OS LIMITES ESTABELECIDOS PELA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL.**
3. **APRIMORAMENTO DAS AÇÕES DE CONTROLE INTERNO.**
4. **DÍVIDAS A CURTO E LONGO PRAZOS ENXUTAS.**
5. **INVESTIMENTOS DE 17,38% SOBRE A DESPESA TOTAL.**
6. **COMPARATIVOS HISTÓRICOS DO ENDIVIDAMENTO DEMONSTRANDO A RECUPERAÇÃO DAS FINANÇAS E O EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO.**