

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

**Prefeitura Municipal de Erechim**

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**1º QUADRIMESTRE 2003**



# Missão

---

***"Contribuir para a promoção do desenvolvimento sócio-econômico da comunidade, visando melhor qualidade de vida, através do planejamento, execução e estímulo de ações integradas, nos setores de suporte e atividades econômicas, em harmonia com o meio ambiente."***



# PRINCÍPIOS

---

- v ***Respeitar a legislação e os padrões éticos da sociedade com transparência administrativa;***
- v ***Qualificar, valorizar e motivar os recursos humanos;***
- v ***Assegurar a boa imagem da administração pela qualidade e agilidade no atendimento, realização de obras e eficácia na prestação de serviços em todos os níveis;***
- v ***Desenvolver as atividades com responsabilidade, economicidade e zelo ao patrimônio público;***
- v ***Manter relacionamento harmônico com todos os segmentos da sociedade e poderes constituídos;***
- v ***Dedicar atenção contínua à preservação do meio ambiente.***



**§ 4º do Art. 9º da Lei 101/2000**  
**LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL:**

---

- v **“Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, 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 RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA LIQUIDADADA	
RECEITAS CORRENTES	15.513.713,04		
MENOS:			
Deduções, p/ Form. FUNDEF	- 1.216.921,50		
REC. COR. EFETIVA	14.296.791,54		
RECEITAS DE CAPITAL	119.117,33		
DESPESA TOTAL		16.347.221,91	11.773.648,40
TOTAIS.....	14.415.908,87	16.347.221,91	11.773.648,40
DÉFICIT ENTRE REC. ARREC. E DESP. EMP.		- 1.931.313,04	
SUPERÁVIT ENTRE REC. ARREC. E DESP. LIQ.			2.642.260,47

# FUNDEF

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

---



<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO DO MUNICÍPIO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEF:</b>	
Valores Retidos do FPM, ICMS, Lei Kandir 87/96 e	
IPI-Exportação	1.216.921,50
<b>TOTAL CONTRIBUIÇÃO.....</b>	<b>1.216.921,50</b>
<b>RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS</b>	<b>1.233.771,85</b>
<b>RECEBIDO A MAIOR NO PERÍODO.....</b>	<b>16.850,35</b>



# RESULTADO PRIMÁRIO RECEITA

---

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>RECEITA ARRECADADA:</b>	
<b>RECEITAS CORRENTES - TOTAL</b>	<b>15.513.713,04</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
<b>Deduções para formação do FUNDEF:</b>	<b>1.216.921,50</b>
<b>OUTRAS DEDUÇÕES:</b>	
<b>Cancelamento de Restos a Pagar</b>	<b>0,00</b>
<b>Remuneração de Depósitos Bancários</b>	<b>377.140,05</b>
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES CORRENTES.....</b>	<b>1.594.061,55</b>
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>13.919.651,49</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>119.117,33</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
<b>Operações de Crédito</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES DE CAPITAL.....</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS .....</b>	<b>14.038.768,82</b>



# RESULTADO PRIMÁRIO DESPESA

---

## DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES 10.950.377,50

## DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato ..... - 85.805,41

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES 10.864.572,09

DESPESAS DE CAPITAL 823.270,90

## DEDUÇÕES:

Principal da Dívida Contratual Resgatado - 92.524,57

DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES 730.746,33

TOTAL DAS DESPESAS LÍQUIDAS ..... - 11.595.318,42

TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS ..... +14.038.768,82

RESULTADO PRIMÁRIO ..... +2.443.450,40

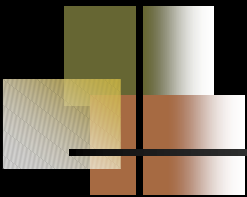




# RESULTADO NOMINAL

---

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>PASSIVO FINANCEIRO MENOS:</b>	<b>1.817.376,47</b>
Restos a Pagar não processados	705.011,41
<b>PASSIVO FINANCEIRO EFETIVO</b>	<b>1.112.365,06</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>4.727.983,12</b>
<b>SOMA PASSIVO TOTAL .....</b>	<b>5.840.348,18</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Caixa	20.418,74
Bancos – Contas Movimento	245.733,77
Bancos – Contas Aplicações	3.268.182,89
<b>TOTAL DISPONÍVEL .....</b>	<b>3.534.335,40</b>
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA .....</b>	<b>2.306.012,78</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Parcelamento de Sentenças Judiciais	0,00
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA .....</b>	<b>2.306.012,78</b>



## RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ÚLTIMOS 12 MESES)

---

DESCRIÇÃO	VALORES		POSIÇÃO	
	30.04.03		30.12.02	
RECEITA CORRENTE TOTAL (últimos 12 meses)	40.586.033,17		44.056.399,22	
<b>MENOS:</b>				
Deduções da Receita para formação do FUNDEF:	1.216.921,50		3.179.263,62	
Restos a Pagar Cancelados	0,00		1.256.501,29	
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	146.435,90		0,00	
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES .....</b>	<b>1.363.357,40</b>		<b>4.435.764,91</b>	
<b>REC. CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>39.222.495,77</b>		<b>39.620.634,31</b>	
<b>RESUMO:</b>				
Maio a Dezembro/2002	25.072.140,13		de Jan a Dez	
Janeiro a Abril/2003	14.150.355,64			
<b>TOTAL</b>	<b>39.222.495,77</b>		<b>39.620.634,31</b>	



## DESPESAS COM PESSOAL ATIVO E INATIVO - ÚLTIMOS 12 MESES

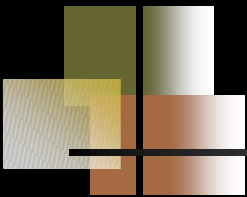
DESCRIÇÃO	VALOR EM 30.04.03	POSIÇÃO EM 30.12.2002
Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais )	13.540.306,35	13.024.472,53
Leis Sociais ( INSS e FGTS )	2.825.671,79	2.811.887,74
Aposentadorias e Salário Família	1.264.812,36	1.216.679,48
PASEP	402.427,72	410.273,71
Sentenças Judiciais	3.865,92	20.894,89
(-) IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	- 108.137,79	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>17.928.945,80</b>	<b>17.484.208,35</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>39.222.495,77</b>	<b>39.620.634,31</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDO COM PESSOAL .....</b>	<b>45,71%</b>	<b>44,13%</b>
<b>NOSSOS LIMITES = Art.71 – LRF:</b>		
<b>PARA 2003: 44,13% x 10%</b>	<b>48,55%</b>	<b>42,31%x10% = 46,54%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL: 95% de 54%</b>	<b>51,30%</b>	<b>51,30%</b>



# **DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS POSIÇÃO EM 30.04.2003**

---

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>DÍVIDA PÚBLICA</b>	
Operações de Créd. por Contrato e Confissão de Dívida ( Caixa Federal-Habitações e Confissão Dívida RGE )	4.727.983,12
Parcelamento de Sentenças Judiciais	0,00
Concessão de Garantias	0,00
<b>TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA.....</b>	<b>4.727.983,12</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
<b>ATIVO DISPONÍVEL</b>	<b>3.534.335,40</b>
<b>(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>- 122.741,63</b>
<b>ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO.....</b>	<b>3.411.593,77</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA.....</b>	<b>- 1.316.389,35</b>
<b>LIMITE LEGAL DO SEU MONTANTE</b>	
<b>Art. 9º-Resolução 43/01 do Senado Federal 22% S/RCL</b>	<b>8.628.949,07</b>



# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

## POSIÇÃO EM 30.04.2003

---

### NÃO PROCESSADOS, OU NÃO LIQUIDADOS

HISTÓRICO	MOVIMENTO	SALDOS
Saldo de 2002 e Exercícios Anteriores	+ 1.759.931,22	
Liquidações no Exercício	- 1.054.919,81*	
Cancelamentos	0,00	
Inscrições de 2003	0,00	705.011,41

### PROCESSADOS, OU LIQUIDADOS

Saldo de 2002	+ 1.380.666,50	
Liquidações no Exercício	+ 1.054.919,81*	
Cancelamentos	0,00	
Pagamentos em 2003	- 2.312.844,68	
Inscrições de 2003	0,00	122.741,63
<b>-SALDO TOTAL EM 30.04.2003</b>		<b>827.753,04</b>
<b>+DISPONÍVEL – Cx. e Bancos, excluídas as vinculações.....</b>		<b>3.534.335,40</b>
<b>SALDO POSITIVO</b>		<b>2.706.582,36</b>



# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR EXERCÍCIO DE 2002

---

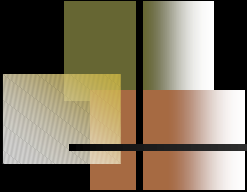
## NÃO PROCESSADOS, OU NÃO LIQUIDADOS

HISTÓRICO	MOVIMENTO	SALDOS
Saldo Exercícios Anteriores	+ 2.874.829,46	
Liquidações no Exercício	- 2.618.613,14*	
Cancelamentos	- 125.555,39	
Inscrições de 2002	+ 1.629.270,29	1.759.931,22

## PROCESSADOS, OU LIQUIDADOS

Saldo Exercícios Anteriores	+ 1.840.212,08	
Liquidações no Exercício	+ 2.618.613,14*	
Cancelamentos	- 1.130.945,90	
Pagamentos em 2002	- 3.274.697,55	
Inscrições de 2002	+ 1.327.484,73	1.380.666,50

<b>-SALDO TOTAL EM 31.12.2002</b>		<b>3.140.597,72</b>
<b>+DISPONÍVEL – Cx. e Bancos, excluídas as vinculações.....</b>		<b>3.342.633,86</b>
<b>SALDO POSITIVO = PRUDÊNCIA E RESPONSABILIDADE</b>		<b>202.036,14</b>



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

---

**DADOS DE 2002 E  
COMPARATIVOS COM  
OUTROS EXERCÍCIOS**



# DESPESA GERAL POR ÓRGÃOS DE GOVERNO EXERCÍCIO DE 2002

DESCRIÇÃO	VALOR	% S/ DESP.
<b>TOTAL</b>		
Câmara Municipal de Vereadores	1.854.718,07	4,75%
Gabinete do Prefeito e Serv.de Apoio	721.075,27	1,85%
Planejamento e Controle Interno	179.620,41	0,46%
Secr. Mun. de Administração	1.714.518,07	4,40%
Secr. Mun. da Fazenda	870.021,62	2,23%
Secr. Mun. de Ind., Com. e Serviços	488.486,44	1,25%
Secr. Mun. de Agric.e Abastecimento	1.427.100,28	3,66%
Secr. Mun. de Saúde e M. Ambiente	7.405.826,04	18,98% -
Secre. Mun. de Cidad.e Prom. Social	2.275.581,20	5,83% - 49,13%
Secr. Mun. de Educação e Cultura	9.487.112,28	24,32% -
Secr. Mun. de Obras Públicas	8.610.642,08	22,07%
Secr. Mun. de Habitação	811.637,63	2,08%
Encargos Gerais do Município	3.167.916,20	8,12%
<b>TOTAL GERAL.....</b>	<b>39.014.255,59</b>	<b>100,00%</b>





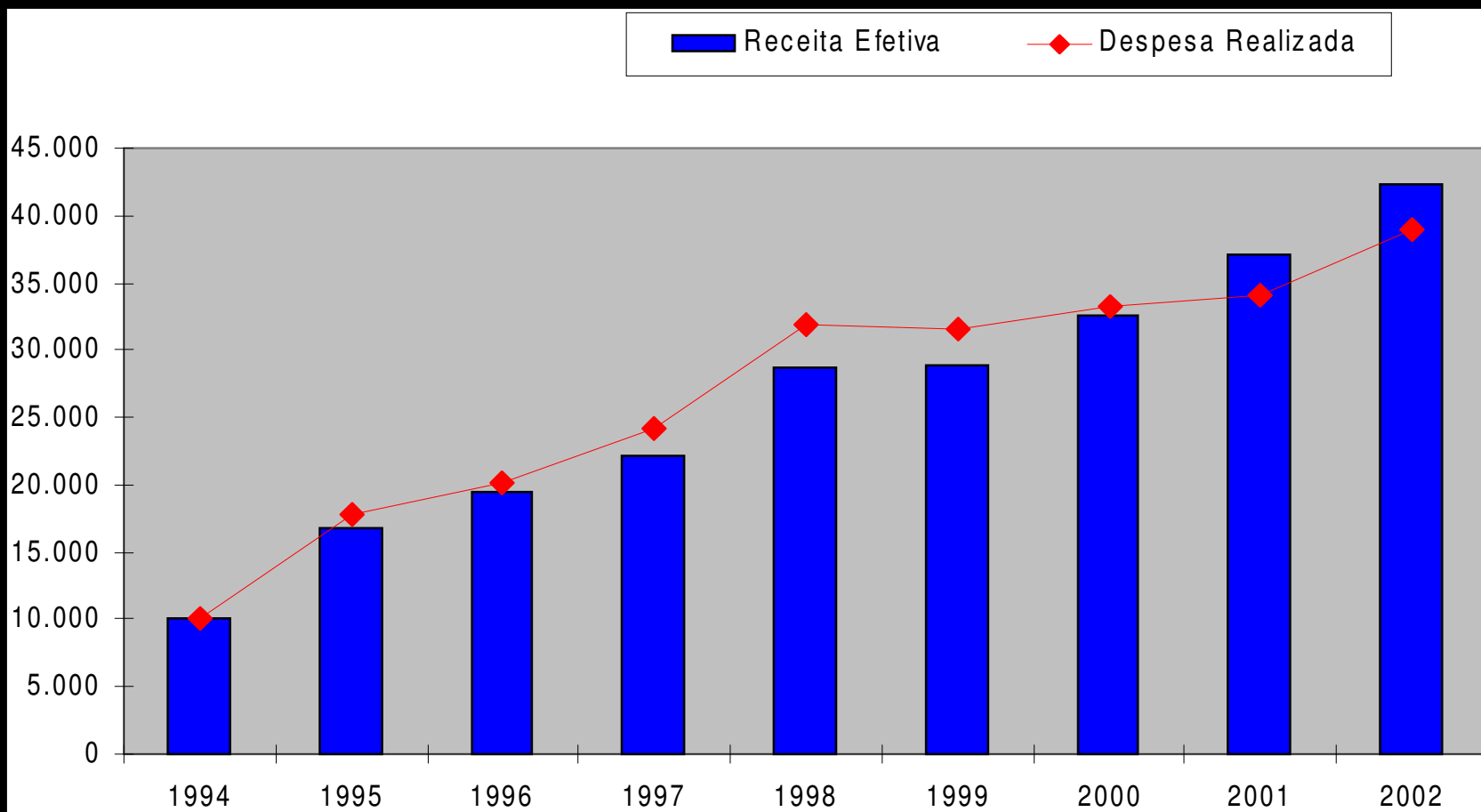
## **Receita Efetiva x Despesa Realizada** (empenhada)

---

(em mil reais)

<b>Anos</b>	<b>Receita Efetiva</b>	<b>Despesa Realizada</b>
<b>1994</b>	<b>10.012</b>	<b>10.120</b>
<b>1995</b>	<b>16.841</b>	<b>17.813</b>
<b>1996</b>	<b>19.506</b>	<b>20.148</b>
<b>1997</b>	<b>22.217</b>	<b>24.107</b>
<b>1998</b>	<b>28.741</b>	<b>31.847</b>
<b>1999</b>	<b>28.923</b>	<b>31.515</b>
<b>2000</b>	<b>32.577</b>	<b>33.181</b>
<b>2001</b>	<b>37.044</b>	<b>34.153</b>
<b>2002</b>	<b>42.299</b>	<b>39.014</b>

# Receita Efetiva x Despesa Realizada





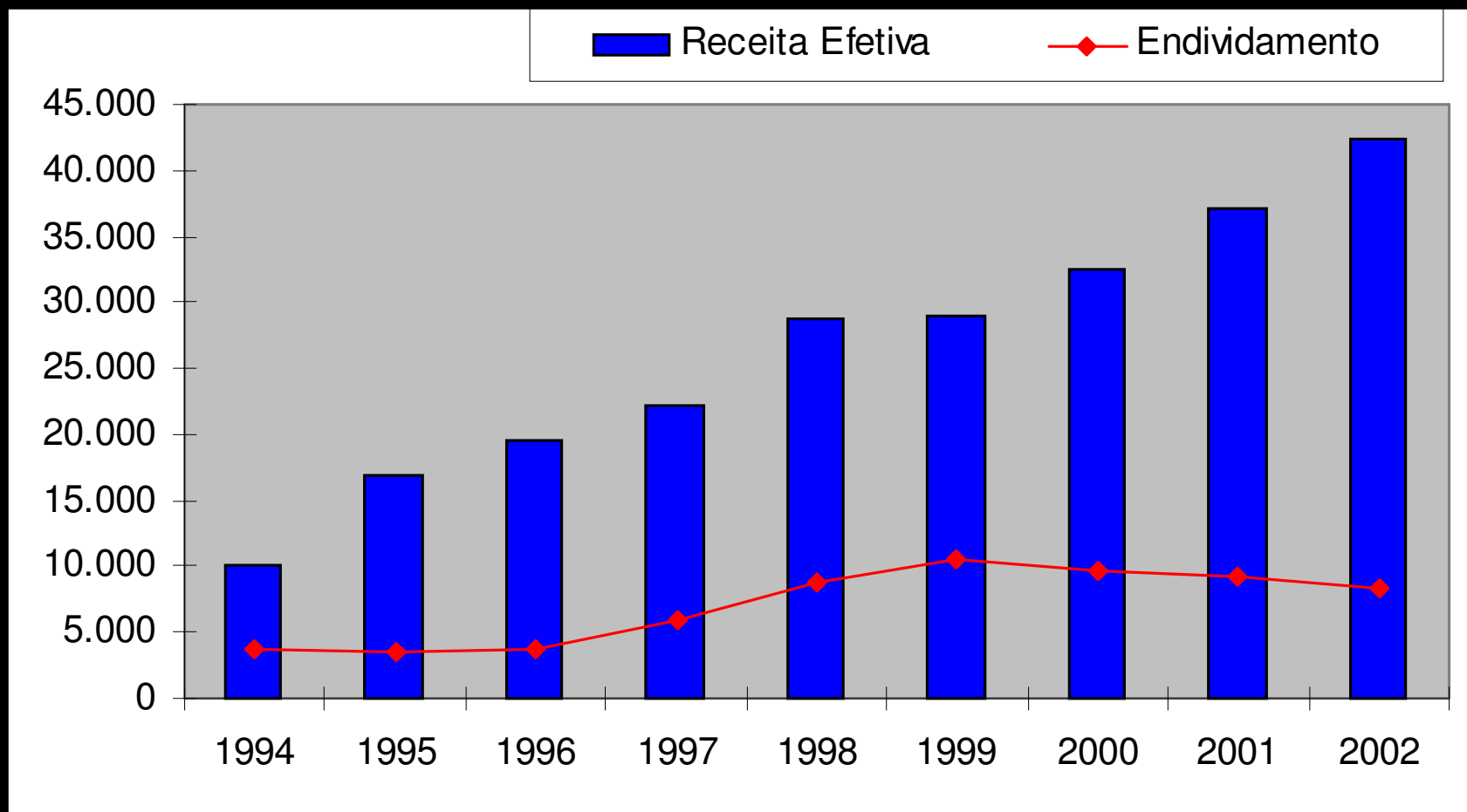
# Receita Efetiva x Endividamento Total

(em mil reais)

<b>Anos</b>	<b>Receita Efetiva</b>	<b>Endividamento (Dívida Fundada + Flutuante)</b>
<b>1994</b>	<b>10.012</b>	<b>3.798</b>
<b>1995</b>	<b>16.841</b>	<b>3.574</b>
<b>1996</b>	<b>19.506</b>	<b>3.692</b>
<b>1997</b>	<b>22.217</b>	<b>5.964</b>
<b>1998</b>	<b>28.741</b>	<b>8.802</b>
<b>1999</b>	<b>28.923</b>	<b>10.439</b>
<b>2000</b>	<b>32.577</b>	<b>9.758</b>
<b>2001</b>	<b>37.044</b>	<b>9.125</b>
<b>2002</b>	<b>42.299</b>	<b>8.239</b>



# Receita Efetiva x Endividamento Total





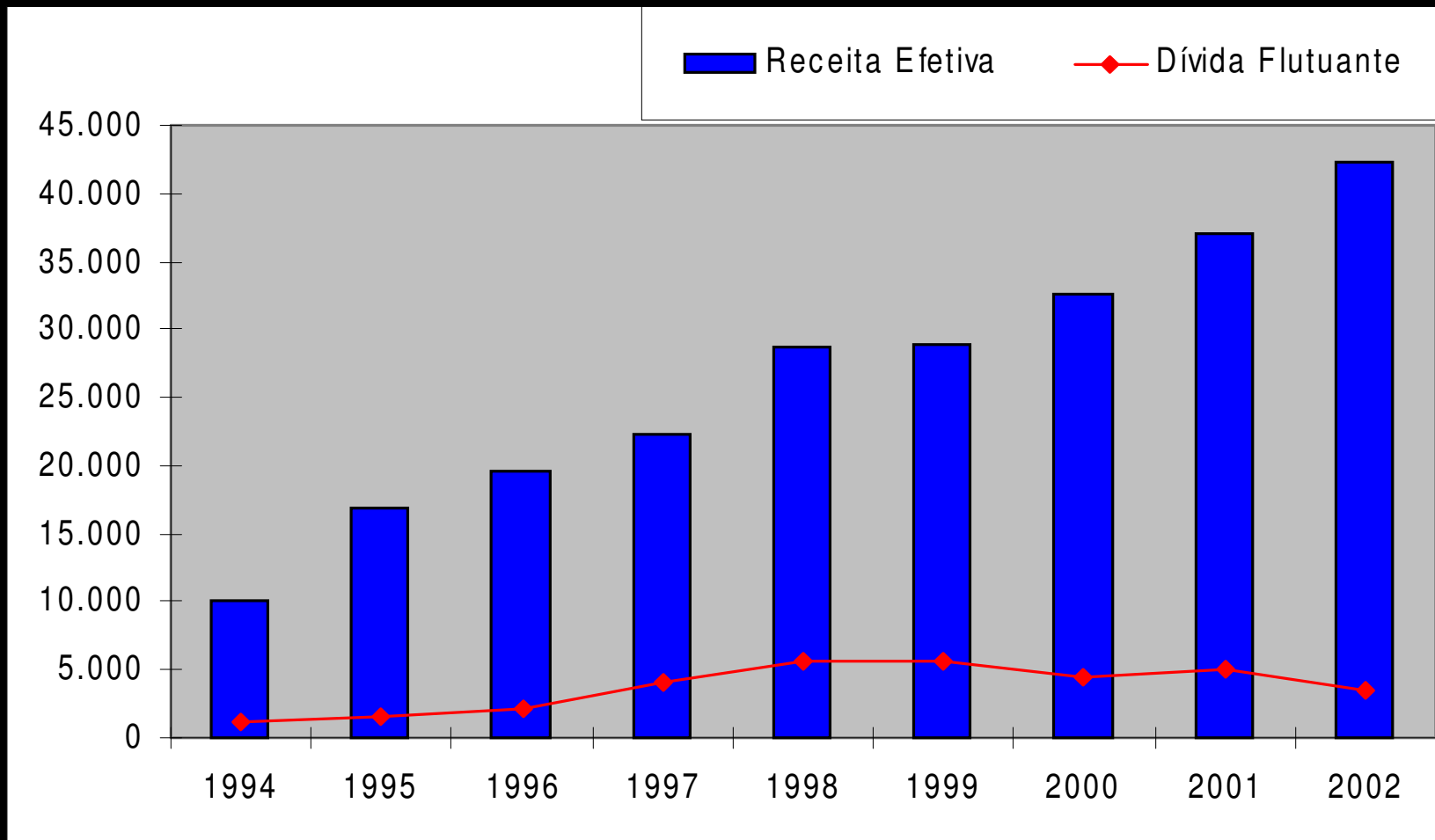
## Receita Efetiva x Dívida Flutuante

---

(em mil reais)

Anos	Receita	Dívida Flutuante Efetiva
1994	10.012	1.161
1995	16.841	1.487
1996	19.506	2.226
1997	22.217	4.023
1998	28.741	5.680
1999	28.923	5.578
2000	32.577	4.387
2001	37.044	4.963
2002	42.299	3.470

# Receita Efetiva x Dívida Flutuante





# Déficits e Superávits Orçamentários

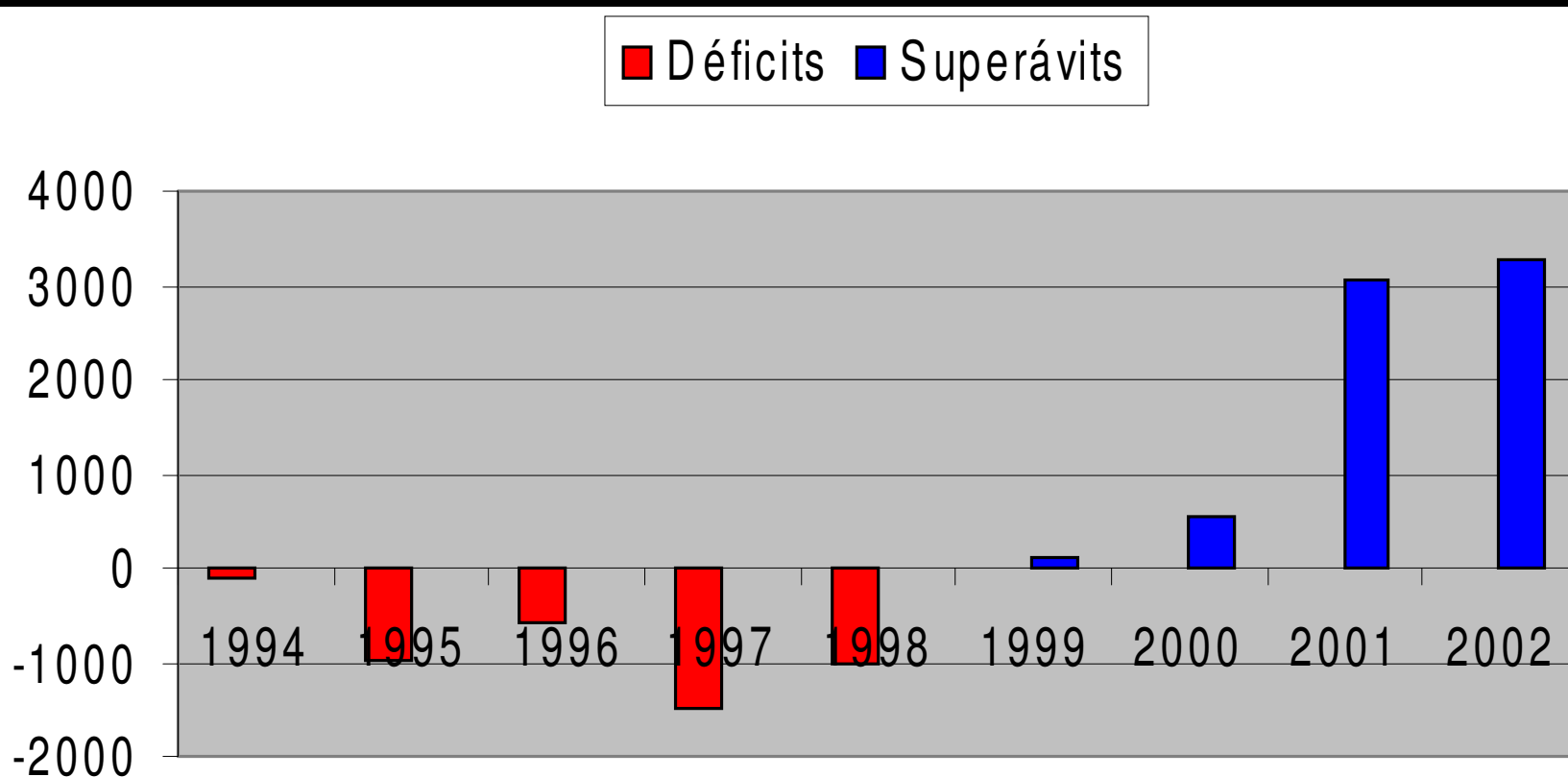
---

(em mil reais)

<b>Anos</b>	<b>Déficit</b>	<b>Superávit</b>
<b>1994</b>	<b>-101</b>	
<b>1995</b>	<b>-972</b>	
<b>1996</b>	<b>-596</b>	
<b>1997</b>	<b>-1.485</b>	
<b>1998</b>	<b>-1.028</b>	
<b>1999</b>		<b>112</b>
<b>2000</b>		<b>559</b>
<b>2001</b>		<b>3.045</b>
<b>2002</b>		<b>3.285</b>



# Déficits e Superávits Orçamentários







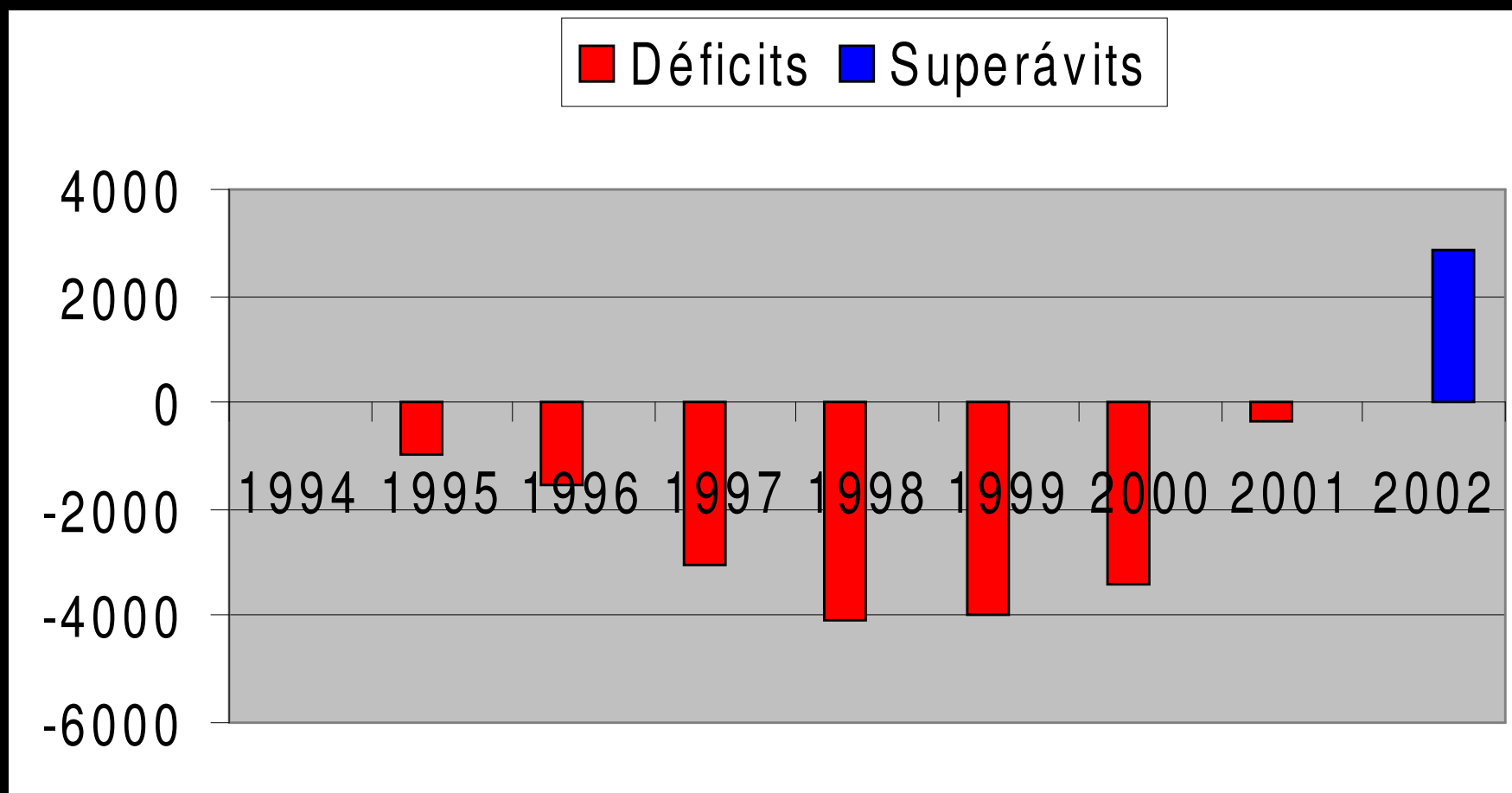
# Déficits e Superávits Financeiros

(em mil reais)

Anos	Déficit	Superávit
1994	0	3
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



## Déficits e Superávits Financeiros



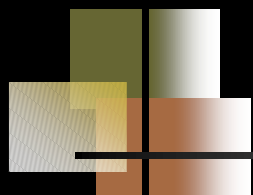


# **Evolução das Receitas nos Últimos Anos**

---

(em mil reais)

<b>Anos</b>	<b>Receita Efetiva</b>	<b>Variação Receita</b>
<b>1994</b>	<b>10.012</b>	<b>0</b>
<b>1995</b>	<b>16.841</b>	<b>68,21%</b>
<b>1996</b>	<b>19.506</b>	<b>15,82%</b>
<b>1997</b>	<b>22.217</b>	<b>13,90%</b>
<b>1998</b>	<b>28.741</b>	<b>29,36%</b>
<b>1999</b>	<b>28.923</b>	<b>0,63%</b>
<b>2000</b>	<b>32.577</b>	<b>12,63%</b>
<b>2001</b>	<b>37.044</b>	<b>13,71%</b>
<b>2002</b>	<b>42.299</b>	<b>14,19%</b>



## **Evolução das Despesas nos Últimos Anos**

---

**(em mil reais)**

<b>Anos</b>	<b>Despesa Realizada</b>	<b>Variação Despesa</b>
<b>1994</b>	<b>10.120</b>	<b>0</b>
<b>1995</b>	<b>17.183</b>	<b>69,79%</b>
<b>1996</b>	<b>20.148</b>	<b>17,26%</b>
<b>1997</b>	<b>24.107</b>	<b>19,65%</b>
<b>1998</b>	<b>31.847</b>	<b>32,11%</b>
<b>1999</b>	<b>31.515</b>	<b>-1,04%</b>
<b>2000</b>	<b>33.181</b>	<b>5,29%</b>
<b>2001</b>	<b>34.153</b>	<b>2,93%</b>
<b>2002</b>	<b>39.014</b>	<b>14,23%</b>



## Receitas X Despesas nos Últimos Anos

