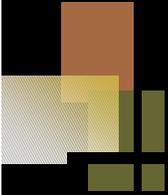




# ***Relatório de Gestão Fiscal***

---

**Poder Executivo  
2º Quadrimestre  
2003**

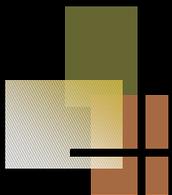


**AUDIÊNCIA PÚBLICA  
PARA A COMISSÃO DE ORÇAMENTO  
E FINANÇAS DA CÂMARA**

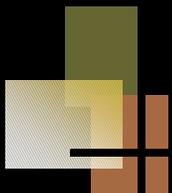
**Prefeitura Municipal de Erechim**

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

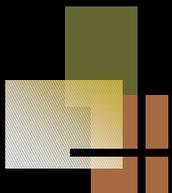
**2º QUADRIMESTRE 2003**



- **“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”.**



<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>RECEITA ARRECADADA</b>	<b>DESPESA</b>	
		<b>EMPENHADA</b>	<b>LIQUIDADA</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>35.131.685,40</b>		
<b>MENOS:</b>			
<b>Deduções, p/ Form. FUNDEF</b>	<b>- 2.333.398,57</b>		
<b>REC. COR. EFETIVA</b>	<b>32.798.286,83</b>		
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>233.026,76</b>		
<b>DESPESA TOTAL</b>		<b>30.785.844,07</b>	<b>27.020.706,86</b>
<b>TOTAIS.....</b>	<b>33.031.313,59</b>	<b>30.785.844,07</b>	<b>27.020.706,86</b>
<b>SUPERÁVIT ENTRE REC. ARREC. E DESP. EMP.</b>		<b>2.245.469,52</b>	
<b>SUPERÁVIT ENTRE REC. ARREC. E DESP. LIQ.</b>			<b>6.010.606,73</b>



## **DESCRIÇÃO**

## **VALOR**

**CONTRIBUIÇÃO DO MUNICÍPIO  
PARA FORMAÇÃO DO FUNDEF:**

**Valores Retidos do FPM, ICMS, Lei Kandir 87/96 e**

**IPI-Exportação**

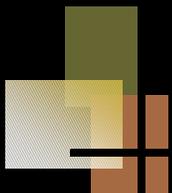
**2.333.398,57**

**TOTAL CONTRIBUIÇÃO..... 2.333.398,57**

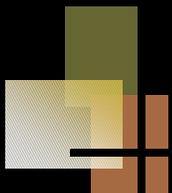
**RETORNO AO MUNICÍPIO,  
PROPORCIONAL AO N.º DE ALUNOS**

**2.396.262,24**

**RECEBIDO A MAIOR NO PERÍODO.....62.863,67**



<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>RECEITA ARRECADADA:</b>	
<b>RECEITAS CORRENTES - TOTAL</b>	<b>35.131.685,40</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
<b>Deduções para formação do FUNDEF:</b>	<b>2.333.398,57</b>
<b>OUTRAS DEDUÇÕES:</b>	
<b>Remuneração de Depósitos Bancários</b>	<b>892.765,12</b>
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES CORRENTES.....</b>	<b>3.226.163,69</b>
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>31.905.521,71</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>233.026,76</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
<b>Amortização de Empréstimos</b>	<b>- 232.228,40</b>
<b>Alienação de Ativos</b>	<b>- 798,36</b>
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES DE CAPITAL.....</b>	<b>- 233.026,76</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS .....</b>	<b>31.905.521,71</b>



**DESPESAS LIQUIDADAS:**

**DESPESAS CORRENTES 23.640.238,09**

**DEDUÇÕES:**

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato ..... - 176.548,07

**DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS APÓS DEDUÇÕES 23.463.690,02**

**DESPESAS DE CAPITAL 3.380.468,77**

**DEDUÇÕES:**

Concessões de Empréstimos - 20.787,48

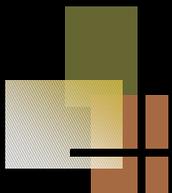
Principal da Dívida Contratual Resgatado - 187.974,17

**DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES 3.171.707,12**

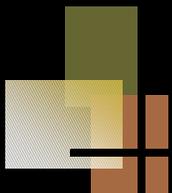
**TOTAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS ..... - 26.635.397,14**

**TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS ..... + 31.905.521,71**

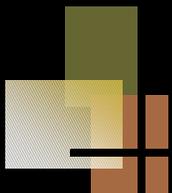
**RESULTADO PRIMÁRIO ..... +5.270.124,57**



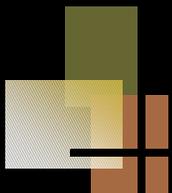
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>PASSIVO FINANCEIRO MENOS:</b>	<b>1.841.062,49</b>
Restos a Pagar não processados	(-) 229.177,87
<b>PASSIVO FINANCEIRO EFETIVO</b>	<b>1.611.884,62</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>4.693.823,33</b>
<b>SOMA PASSIVO TOTAL .....</b>	<b>6.305.707,95</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Caixa	<b>33.782,12</b>
Bancos – Contas Movimento	<b>393.783,14</b>
Bancos – Contas Aplicações	<b>5.344.564,76</b>
<b>TOTAL DISPONÍVEL .....</b>	<b>5.772.130,02</b>
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA .....</b>	<b>(-) 533.577,93</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Parcelamento de Sentenças Judiciais	<b>0,00</b>
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA .....</b>	<b>(-) 533.577,93</b>



<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALORES</b>	<b>POSIÇÃO</b>
	<b>31.08.03</b>	<b>31.12.02</b>
<b>RECEITA CORRENTE TOTAL (últimos 12 meses)</b>	<b>49.435.009,90</b>	<b>44.056.399,22</b>
<b>MENOS:</b>		
<b>Deduções da Receita para formação do FUNDEF:</b>	<b>3.510.750,94</b>	<b>3.179.263,62</b>
<b>Restos a Pagar Cancelados</b>	<b>85.228,44</b>	<b>1.256.501,29</b>
<b>IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte</b>	<b>274.613,04</b>	<b>368.970,04</b>
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES .....</b>	<b>3.870.592,42</b>	<b>4.804.734,95</b>
<b>REC. CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>45.564.417,48</b>	<b>39.251.664,27</b>
<b>RESUMO:</b>		
<b>setembro a dezembro/2002</b>	<b>13.125.972,13</b>	<b>de Jan a Dez</b>
<b>janeiro a agosto/2003</b>	<b>32.438.445,35</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>45.564.417,48</b>	<b>39.251.664,27</b>



<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR EM 31.08.03</b>	<b>POSIÇÃO EM 31.12.2002</b>
<b>Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais )</b>	<b>14.099.475,98</b>	<b>13.024.472,53</b>
<b>Leis Sociais ( INSS e FGTS )</b>	<b>2.937.916,23</b>	<b>2.811.887,74</b>
<b>Aposentadorias e Salário Família</b>	<b>1.266.212,08</b>	<b>1.216.679,48</b>
<b>PASEP</b>	<b>452.994,93</b>	<b>410.273,71</b>
<b>Sentenças Judiciais</b>	<b>65.886,19</b>	<b>20.894,89</b>
<b>(-) IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte</b>	<b>- 224.514,50</b>	<b>- 311.600,36</b>
<b>TOTAL .....</b>	<b>18.597.970,91</b>	<b>17.172.607,99</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA Excluído IRRF</b>	<b>45.564.417,48</b>	<b>39.251.664,27</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDO COM PESSOAL .....</b>	<b>40,82%</b>	<b>43,75%</b>
<b>NOSSOS LIMITES = Art.71 – LRF:</b>		
<b>PARA 2003: 43,75% x 10%</b>	<b>48,12%</b>	
<b>LIMITE PRUDENCIAL: 95% de 54%</b>	<b>51,30%</b>	



## **DESCRIÇÃO**

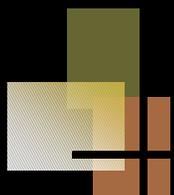
**VALOR**

### **DÍVIDA PÚBLICA**

<b>Operações de Créd. por Contrato e Confissão de Dívida ( Caixa Federal-Habitações e Confissão Dívida RGE )</b>	<b>4.693.823,33</b>
<b>Parcelamento de Sentenças Judiciais</b>	<b>0,00</b>
<b>Concessão de Garantias</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA.....</b>	<b>4.693.823,33</b>

### **DEDUÇÕES:**

<b>ATIVO DISPONÍVEL</b>	<b>5.772.130,02</b>
<b>(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>- 319.632,63</b>
<b>ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO.....</b>	<b>5.452.497,39</b>
<b>SITUAÇÃO LÍQUIDA.....</b>	<b>758.674,06</b>



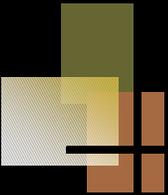
### **NÃO PROCESSADOS, OU NÃO LIQUIDADOS**

<b>HISTÓRICO</b>	<b>MOVIMENTO</b>	<b>SALDOS</b>
Saldo de 2002 e Exercícios Anteriores	+ 1.759.931,22	
Liquidações no Exercício	- 1.446.624,91*	
Cancelamentos	- 84.128,44	
Inscrições de 2003	0,00	229.177,87

### **PROCESSADOS, OU LIQUIDADOS**

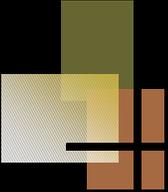
Saldo de 2002	+ 1.380.666,50	
Liquidações no Exercício	+ 1.446.624,91*	
Cancelamentos	- 1.100,00	
Pagamentos em 2003	- 2.506.558,78	
Inscrições de 2003	0,00	319.632,63

<b>-SALDO TOTAL EM 31.08.2003</b>		<b>548.810,50</b>
<b>+DISPONÍVEL – Cx. e Bancos, excluídas as vinculações.....</b>		<b>5.772.130,02</b>
<b>SALDO POSITIVO</b>		<b>5.223.319,52</b>



## ESCLARECIMENTOS QUANTO AO RESULTADO DA GESTÃO FISCAL DE 2002:

No Exercício de 2002 o Município considerou o Imposto de Renda Retido na Fonte, tanto na Receita quanto na Despesa de Pessoal. O TCE, em suas análises deduziu os valores nos dois itens, o que veio alterar o percentual de comprometimento da RCL em relação a Pessoal, que ficou em 43,75%. No nosso cálculo era de 44,13%.



**NÃO FORAM ELABORADOS POR NÃO TEREM  
MOVIMENTO OS SEGUINTEs DEMONSTRATIVOS:**

- 1. JUSTIFICATIVA DE FRUSTAÇÃO DE RECEITA.**
- 2. JUSTIFICATIVA DE LIMITAÇÃO DE EMPENHOS E  
MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA.**
- 3. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS.**
- 4. DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS  
DECORRENTES DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS.**