

**AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA A COMISSÃO  
DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO,  
FINANÇAS E ORÇAMENTO DO  
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL  
§ 4º - ART. 9º - LRF**

---

**Prefeitura Municipal de Erechim**

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**1º QUADRIMESTRE 2006**



**§ 4º do Art. 9º da Lei 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 RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

---

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA	
		EMPENHADA	LIQUIDADA
RECEITAS CORRENTES	25.846.288,71		
MENOS:			
Deduções, p/ Form. FUNDEF	<u>- 1.647.752,83</u>		
REC COR. EFETIVA	24.198.535,88		
RECEITAS DE CAPITAL	256.082,38		
TOTAIS.....	24.454.618,26	27.376.031,39	17.928.171,20
DÉFICIT ENTRE REC. ARREC. E DESP. EMPENHADA		- 2.921.413,13	
SUPERÁVIT ENTRE REC. ARREC. E DESP. LIQUIDADA			+ 6.526.447,06

# FUNDEF

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

---

DESCRIÇÃO	VALOR
CONTRIBUIÇÃO DO MUNICÍPIO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEF:	
Valores Retidos do FPM, ICMS, Lei Kandir 87/96 e IPI-Exportação .....	- 1.647.752,83
RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS .....	+ <u>1.785.923,40</u>
RECEBIDO A MAIOR NO PERÍODO.....	+ 138.170,57



# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ÚLTIMOS 12 MESES)

Inciso IV do Art. 2º e Inciso I do Art. 53 - LCF 101/2000

---

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO	POSIÇÃO
	30.04.06	31.12.05
RECEITA CORRENTE TOTAL (últimos 12 meses)	74.493.643,00	72.077.607,61
MENOS:		
Deduções da Receita para formação do FUNDEF	5.264.088,86	5.114.921,14
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	<u>713.536,03</u>	<u>681.560,06</u>
TOTAL DAS DEDUÇÕES .....	5.977.624,89	5.796.481,20
TOTAL RCL – PERÍODO DE 12 MESES .....	68.516.018,11	66.281.126,41



# DESPESAS COM PESSOAL ATIVO E INATIVO - ÚLTIMOS 12 MESES

Alínea "a" do Inciso I - Arts. 54 e 55 - LCF/2000

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 30.04.06	POSIÇÃO EM 31.12.05
Remuneração ( vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais, aposentadorias )	22.680.054,27	21.365.989,28
Leis Sociais ( INSS, FGTS )	4.153.453,29	4.110.606,61
PASEP	594.825,17	650.730,24
( - ) IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	<u>- 655.534,14</u>	<u>- 621.728,38</u>
TOTAL .....	26.772.798,59	25.505.597,75
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	68.516.018,11	66.281.126,41
% DA RCL COMPROMETIDO COM PESSOAL .....	39,08%	39,42%

## OBS:

**IPTU DE R\$ 2.974.000,00 ARRECADADO ATÉ ABRIL, DEVE SER DISTRIBUÍDO DURANTE TODO ANO.**



# DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA

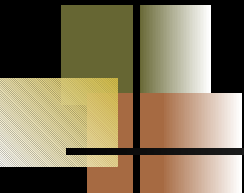
Alínea "a" do Inciso III - Arts. 54 e 55 - LCF/2000

---

## DISPONIBILIDADES DE CAIXA

### ATIVO CIRCULANTE

DISPONÍVEL .....	4.973.353,69
VINCULADOS EM CONTAS BANCÁRIAS .....	<u>6.528.768,78</u>
TOTAL .....	11.502.122,47



# **SALDOS BANCÁRIOS POR VÍNCULOS**

## **POSIÇÃO EM 30.04.2006**

---

▪ Educação – Restos a Pagar - 2005	<b>324.000</b>
▪ Salário Educação, Transporte Escolar e Merenda	<b>1.431.000</b>
▪ MDE e FUNDEF	<b>2.618.000</b>
▪ Brasil Joga Limpo – Aterro Sanitário	<b>284.000</b>
▪ Consulta Popular - Hospital	<b>150.000</b>
▪ Saúde do Trabalhador	<b>231.000</b>
▪ Saldos Auxílios e Fundos Municipais – Cidadania	<b>208.000</b>
▪ Município Resolve e Municipalização Solidária	<b>232.000</b>
▪ Epidemiologia = 2 contas	<b>309.000</b>
▪ PACS e PSF	<b>51.000</b>
▪ 15% Impostos - ASPSe Prestação de Serviços SUS	<b>99.000</b>
▪ Programas de Saúde – Diversos	<b>351.000</b>
▪ Funrebom, Fundo Especial e outros Vínculos	<b><u>240.000</u></b>
▪ <b>TOTAL SALDOS BANCÁRIOS VINCULADOS</b>	<b>6.528.000</b>



# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

## POSIÇÃO EM 30.04.2006

Alínea "b" do Inciso I - Arts. 54 e 55 - LCF 101/2000

### DESCRIÇÃO

VALOR FI.01

#### DÍVIDA MOBILIÁRIA - OUTRAS DÍVIDAS

Operações de Créd. por Contrato e Confissão de Dívida	3.933.908,86
Parcelamento de Sentenças Judiciais	<u>650.587,14</u>
TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA.....	4.584.496,00

#### ATIVO DISPONÍVEL:

DISPONÍVEL (em Caixa e Bancos)	4.973.353,69
VINCULADO CONTAS BANCÁRIAS	6.528.768,78
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO	<u>365.250,72</u>
TOTAL .....	+ 11.867.373,19

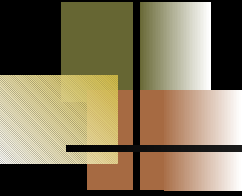


# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

## POSIÇÃO EM 30.04.2006

Alínea "b" do Inciso I - Arts. 54 e 55 - LCF 101/2000

DESCRIÇÃO	VALOR	Fl.02
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL .....	+ 11.867.373,19	
( - ) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS:		
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	- 144.220,23	
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	- 1.012.410,88	
DEPÓSITOS	- 648.914,71	
DESPESA LIQUIDADA DO EXERCÍCIO A PAGAR	- <u>1.041.902,45</u>	
TOTAL .....	- <u>2.847.448,27</u>	
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO .....	9.019.924,92	
( - ) DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	<u>4.584.496,00</u>	
ATIVO APÓS DEDUÇÃO DÍVIDA CONSOLIDADA	+ 4.435.428,92	
LIMITE LEGAL DO SEU MONTANTE		
Art. 9º - Resolução 43/01 do Senado Federal - 16% s/RCL	10.962.562,90	
TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	<u>4.584.496,00</u>	
POSSIBILIDADE DE NOVOS FINANCIAMENTO	6.378.066,90	

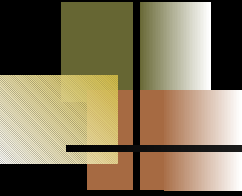


# DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES POSIÇÃO EM 30.04.2006

Alínea "c" do Inciso I - Arts. 54 e 55 - LCF 101/2000

---

SEM MOVIMENTO



# DEMONSTRATIVO OPERAÇÕES DE CRÉDITO

## POSIÇÃO EM 30.04.2006

Alínea “c” do Inciso I - Arts. 54 e 55 - LCF 101/2000

---

NÃO FORAM CONTRATADAS  
OPERAÇÕES DE CRÉDITO



# RESTOS A PAGAR - REC. VINCULADOS

## POSIÇÃO EM 30.04.2006

Alínea "b" do Inciso III - Arts. 54 e 55 - LCF 101/2000

---

HISTÓRICO	MOVIMENTO
<b>SALDOS EM 31.12.2005</b>	
Liquidados	<b>1.891.481,47</b>
Não Liquidados	<b><u>2.389.197,92</u></b>
<b>TOTAL .....</b>	<b>4.280.679,39</b>
	=====
<b>PAGOS E/OU CANCELADOS EM 2006 .....</b>	<b>3.446.028,83</b>
<b><i>SALDOS EM 30.04.2006:</i></b>	
Liquidados	<b>117.675,26</b>
Não Liquidados	<b><u>716.975,30</u></b>
<b>TOTAL EM 30.04.2006 .....</b>	<b>834.650,56</b>
<b>RECURSOS EM BANCOS EM 30.04.2006 .....</b>	<b>6.528.768,78</b>

# RESTOS A PAGAR - RECURSOS LIVRES

## POSIÇÃO EM 30.04.2006

Alínea "b" do Inciso III - Arts. 54 e 55 - LCF 101/2000

HISTÓRICO	MOVIMENTO
SALDOS EM 31.12.2005	
Liquidados	615.989,87
Não Liquidados	<u>1.421.499,94</u>
TOTAL .....	2.037.489,81
	=====
PAGOS E/OU CANCELADOS EM 2006 .....	1.715.509,26
SALDO EM 30.04.2006	
Liquidados	26.544,97
Não Liquidados	<u>295.435,58</u>
TOTAL EM 30.04.2006 .....	321.980,55
DESPESA LIQUIDADADA EM 2006 A PAGAR .....	1.041.902,45
RECURSOS DISPONÍVEIS .....	4.973.353,69



# RESTOS A PAGAR - TOTAL

## POSIÇÃO EM 30.04.2006

Alínea "b" do Inciso III - Arts. 54 e 55 - LCF 101/2000

---

HISTÓRICO	MOVIMENTO
SALDOS EM 31.12.2005	
Liquidados	2.507.471,34
Não Liquidados	<u>3.810.697,86</u>
TOTAL .....	6.318.169,20
	=====
PAGOS EM 2006 .....	5.128.078,48
Cancelados em 2006 .....	33.459,61
SALDO EM 30.04.2006:	
Liquidados	144.220,23
Não Liquidados	<u>1.012.410,88</u>
TOTAL EM 30.04.2006 .....	1.156.631,11
DISPONIBILIDADES TOTAIS.....	11.502.122,47

# RESULTADO PRIMÁRIO

## RECEITA



### DESCRIÇÃO

### VALOR

#### RECEITA ARRECADADA:

RECEITAS CORRENTES – TOTAL ..... 25.846.288,71

#### DEDUÇÕES:

Deduções para formação do FUNDEF: - 1.647.752,83

#### OUTRAS DEDUÇÕES:

Remuneração de Depósitos Bancários - 316.632,74

TOTAL DAS DEDUÇÕES CORRENTES..... - 1.964.385,57

RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES 23.881.903,14

RECEITAS DE CAPITAL 256.082,38

#### DEDUÇÕES:

Amortização de Empréstimos - 124.082,38

Alienação de Bens 0,00

TOTAL - 124.082,38

RECEITA DE CAPITAL LÍQUIDA..... + 132.000,00

TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS ..... 24.013.903,14





# RESULTADO PRIMÁRIO DESPESA

---

## DESPESAS LIQUIDADAS:

DESPESAS CORRENTES 16.933.364,94

## DEDUÇÕES:

Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato ..... - 141.024,78

DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES 16.792.340,16

DESPESAS DE CAPITAL 994.806,26

## DEDUÇÕES:

Principal da Dívida Contratual Resgatado ..... - 193.361,07

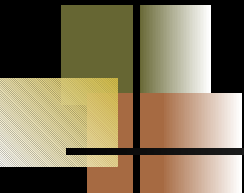
DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES 801.445,19

TOTAL DAS DESPESAS LÍQUIDAS ..... - 17.593.785,35

TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS ..... + 24.013.903,14

**RESULTADO PRIMÁRIO ..... + 6.420.117,79**

# RESULTADO NOMINAL



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>PASSIVO CIRCULANTE MENOS:</b>	<b>7.963.137,70</b>
Restos a Pagar não processados	- 1.012.410,88
Provisões 13º salário e férias	- 5.115.689,43
<b>PASSIVO CIRCULANTE EFETIVO.....</b>	<b><u>1.835.037,39</u></b>
<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b><u>4.584.496,00</u></b>
<b>SOMA PASSIVO TOTAL .....</b>	<b>6.419.533,39</b>
<b>RECURSOS DISPONÍVEIS:</b>	
Caixa	4.050,09
Bancos – Contas Movimento	1.084.647,59
Bancos – Contas Aplicações	<u>10.413.424,79</u>
<b>TOTAL DISPONÍVEL .....</b>	<b>11.502.122,47</b>
<b>( - ) PASSIVO TOTAL A CONSIDERAR .....</b>	<b><u>6.419.533,39</u></b>
<b>SUPERÁVIT FISCAL .....</b>	<b>+ 5.082.589,08</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Parcelamento de Sentenças Judiciais	- <u>650.587,14</u>
<b>SUPERÁVIT FISCAL LÍQUIDO.....</b>	<b>+ 4.432.001,94</b>



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

---

- 1. JUSTIFICATIVA DE FRUSTAÇÃO DE RECEITA, QUE MESMO COM ARRECADAÇÃO A MENOR NO QUADRIMESTRE DO QUE A PROJETADA, MANTEM-SE O EQUILÍBRIO FINANCEIRO**
- 2. JUSTIFICATIVA DE LIMITAÇÃO DE EMPENHOS E MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA.**
- 3. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS.**



# Considerações

---

- **A Receita do 1º quadrimestre teve uma redução entre a projetada e a arrecadada de R\$ 850.000,00, o que conduz para a projeção de uma redução da receita, no Exercício, em torno de R\$ 3.500.000,00.**
- **Considerar, dos saldos disponíveis, a despesa empenhada a maior em relação à receita arrecadada de R\$ 2.921.000,00.**
- **A soma dos dois itens representa R\$ 6.421.000,00. Portanto, nos dois próximos quadrimestres, ao realizar despesas, temos que considerar estas variáveis para manter o equilíbrio financeiro.**
- **Deve, ainda, ser prevista a reserva de R\$ 2.350.000,00 para pagamento do 13º salário.**



# Investimentos Programados

---

- **Elaboração do Plano Estratégico de Desenvolvimento do Município.**
- **Prosseguimento da implantação do Programa de Qualidade no Serviço Público.**
- **Projeto para financiamento de pequenas e micro-empresas através do Programa Credimicro da Cx-RS.**
- **Desenvolvimento de projetos para o Distrito Industrial e licença junto aos órgãos ambientais, necessárias para a construção da IV Etapa do Distrito.**
- **Convênio com 187 produtores rurais, para o plantio de 710.000 mudas de árvores, dentro do Programa Municipal de Reflorestamento.**
- **Manter o Programa de Qualificação Profissional – Desenvolvendo Talentos para gerar empregabilidade -, que já realizou 14 cursos em segmentos diversos, com mais de 1.200 alunos certificados.**



# Investimentos Programados

---

- **Aquisição de Equipamentos.**
- **Construção de Ginásio Esportivo-Educacional junto ao Centro Administrativo das Três Vendas.**
- **Estudos e projetos para construção do Complexo Educativo e Esportivo-Educacional do Bairro do Linho.**
- **Implementação de Arboreto no complexo do Linho.**
- **Início da ampliação da Escola Dom Pedro II.**
- **Compra de terreno e início da construção de Escola de Educação Infantil Othelo Rosa.**
- **Consolidação das Escolas de Educação Infantil junto aos bairros: Atlântico e Estevam Carraro.**
- **Atuação no desenvolvimento de programas e Projetos Habitacionais.**



# Investimentos Programados

---

- **Execução de Pavimentação Asfáltica em vias públicas e melhorias em vias com a pavimentação danificada.**
- **Implementação do estacionamento rotativo pago no centro da Cidade.**
- **Climatização do Centro Cultural 25 de Julho.**
- **Atender convênios nas área de Saúde, como a complementação de AIHs; na Assistência Social, especialmente através da CAVA e programas sociais e em outras áreas essenciais, com recursos próprios e conveniados.**