



---

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

Prefeitura Municipal de Erechim

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**ÚLTIMO QUADRIMESTRE/2007**



# **AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA A 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”.**



# 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 (Desp.com Pessoal, Endividamento...)



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RECEITA E DESPESA TOTAIS - EXERCÍCIO DE 2007

---

DESCRIÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EMPENHADA LIQUIDADADA	
<b>RECEITAS CORRENTES .....</b>	<b>89.931.958,01</b>		
<b>MENOS</b>			
<b>DEDUÇÕES: Contrapartida</b>			
<b>para Formação do FUNDEB .....</b>	<b>- 6.552.692,55</b>		
<b>RECEITA CORRENTE EFETIVA .....</b>	<b>83.379.265,46</b>		
<b>RECEITAS DE CAPITAL .....</b>	<b>+ 4.578.493,25</b>		
<b>TOTAIS.....</b>	<b>87.957.758,71</b>	<b>82.782.471,98</b>	<b>78.080.444,46</b>
<b>SUPERÁVIT - EM RELAÇÃO À DESPESA EMPENHADA</b>		<b>+ 5.175.286,73</b>	
<b>SUPERÁVIT - EM RELAÇÃO À DESPESA LIQUIDADADA</b>			<b>+ 9.877.314,25</b>

# FUNDEB


## Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação

---

DESCRIÇÃO	Valores
CONTRIBUIÇÃO DO MUNICÍPIO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB.....	6.997.909,34
RETORNO AO MUNICÍPIO, PROPORCIONAL AO Nº DE ALUNOS .....	- <u>6.552.692,55</u>
CONTRIBUIÇÃO A MAIOR PARA O FUNDEB.....	445.216,79

# RESULTADO PRIMÁRIO - EXERCÍCIO DE 2007

## R E C E I T A




DESCRIÇÃO	Valores
<b>RECEITA CORRENTE ARRECADADA .....</b>	<b>83.379.265,46</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Remuneração de Depósitos Bancários .....	- 694.931,33
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES .....</b>	<b>82.684.334,13</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL .....</b>	<b>4.578.493,25</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Operações de Crédito Internas .....	2.925.300,00
Amortização de Empréstimos .....	659.091,90
Alienação de Ativos .....	<u>128.400,00</u>
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES DE CAPITAL.....</b>	<b>- 3.712.791,90</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES .....</b>	<b>865.701,35</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS .....</b>	<b>83.550.035,48</b>

# RESULTADO PRIMÁRIO - EXERCÍCIO DE 2007

## DESPESA

DESCRIÇÃO	Valores
<b>DESPESAS LIQUIDADAS:</b>	
DESPESAS CORRENTES .....	68.395.917,23
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Juros e Encargos sobre a Dívida por Contrato .....	- <u>734.770,99</u>
DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES.....	67.661.146,24
<b>DESPESAS DE CAPITAL .....</b>	<b>9.684.527,23</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
Concessão de Empréstimos .....	- 122.729,67
Principal da Dívida Contratual Pago .....	- <u>960.110,05</u>
DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES .....	8.601.687,51
TOTAL DAS DESPESAS LÍQUIDAS .....	- 76.262.833,75
TOTAL DAS RECEITAS LÍQUIDAS .....	+ <u>83.550.035,48</u>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO .....</b>	<b>+ 7.287.201,73</b>

# RESULTADO NOMINAL - EXERCÍCIO DE 2007



DESCRIÇÃO	Valores
PASSIVO CIRCULANTE .....	7.360.194,38
MENOS:	
Restos a Pagar não Processados .....	- <u>4.919.310,52</u>
PASSIVO CIRCULANTE EFETIVO .....	2.440.883,86
+ PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO .....	+ <u>6.559.575,36</u>
<b>SOMA PASSIVO TOTAL .....</b>	<b>9.000.459,22</b>
DEDUÇÕES	
Caixa	17.123,76
Bancos – Contas Movimento	1.056.948,55
Bancos – Contas Aplicações	<u>12.742.009,71</u>
<b>TOTAL DISPONÍVEL .....</b>	<b>+ 13.816.082,02</b>
(-) PASSIVO TOTAL.....	- 9.000.459,22
<b>RESULTADO NOMINAL DO EXERCÍCIO .....</b>	<b>+ 4.815.622,80</b>





# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

---

DESCRIÇÃO	Valores
<b>RECEITA CORRENTE TOTAL .....</b>	<b>89.931.958,01</b>
<b>MENOS:</b>	
Deduções da Receita para formação do FUNDEB - CONTRAPARTIDA.....	- <u>6.552.692,55</u>
<b>RECEITA CORRENTE ARRECADADA .....</b>	<b>83.379.265,46</b>
<b>OUTRAS DEDUÇÕES:</b>	
IR Retido na Fonte .....	- <u>975.563,81</u>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO ANO .....</b>	<b>82.403.701,65</b>

# DESPESAS COM PESSOAL DO EXECUTIVO ATIVO E INATIVO NO EXERCÍCIO DE 2007

DESCRIÇÃO	Valores
Remuneração (vencimentos e/ou subsídios, adicionais de servidores de carreira, insalubridade, risco de vida, serviços extraordinários, contratos emergenciais )	26.480.548,33
Leis Sociais ( INSS e FGTS )	5.266.170,47
Aposentadorias e Pensões	1.618.614,38
( - ) IR Retido na Fonte	<u>- 903.188,69</u>
<b>TOTAL .....</b>	<b>32.462.144,49</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA .....	82.403.701,65
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL NO EXERCÍCIO</b>	<b>39,39%</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA .....</b>	<b>82.403.701,65</b>
(-) Cessão da Folha de Pagamento.....	<u>- 4.492.448,00</u>
<b>(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA EXCLUÍDA A CESSÃO DA FOLHA.....</b>	<b>77.911.253,65</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL, EXCLUÍDA A CESSÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO</b>	<b>41,67%</b>



# DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS NO EXERCÍCIO DE 2007

---

DESCRIÇÃO

Valores

## DÍVIDA PÚBLICA

Operações de Créd. por Contrato ( Cx.Federal - Habitação ).....	2.508.480,01
Caixa Estadual / RS – Pró-Vias.....	2.688.095,92
Confissão de Dívida com a RGE:	
- Prefeitura.....	469.714,14
- FHST.....	684.833,05
<b>Total.....</b>	<b>1.154.547,19</b>
Parcelamento de Sentenças Judiciais .....	208.452,44
Concessão de Garantias .....	<u>0,00</u>
<b>TOTAL DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA.....</b>	<b>6.559.575,56</b>

# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POSIÇÃO EM 31.12.2007

## RECURSOS VINCULADOS

Recurso	Processados	Não processados	Total	Disponibilidade
<b>Educação:</b>				
MDE	264.847,18	197.170,00	462.017,18	462.017,18
FUNDEB	77.650,64	92.792,77	170.443,41	172.305,64
Sal. Educ.	0,00	325.138,65	325.138,65	1.867.818,53
Outros Educ.	16.504,48	1.866,13	18.370,61	84.838,24
Outras Disp.	0,00	0,00	0,00	831.520,07
Saúde	56.274,20	604.349,70	660.623,90	1.661.663,65
Cidadania	8.314,39	78.970,05	87.284,44	135.284,85
Próprios	1.166.068,86	3.430.170,45	4.596.239,31	8.205.850,82
Outros	6.485,27	188.852,77	195.338,04	394.783,04
Total	1.596.145,02	4.919.310,52	6.515.455,54	13.816.082,02



# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2007 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	Valores	% de Participação
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>		
ISS .....	7.162.750,10	8,14%
IPTU .....	6.388.556,33	7,26%
Taxas Prestação de Serviços .....	612.646,22	
Taxas Exercício Poder de Polícia .....	<u>577.444,21</u>	
<b>TOTAL TAXAS .....</b>	<b>1.190.090,43</b>	<b>1,35%</b>
DÍVIDA ATIVA.....	3.377.725,68	3,84%
ITBI .....	1.946.733,86	2,21%
OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS .....	12.890.691,26	14,66%
<b>TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS .....</b>	<b>32.956.547,66</b>	<b>37,46%</b>

Continuação próximo slide.

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2007 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	Valores	% de Participação
-----------	---------	-------------------

## TRANSFERÊNCIAS:

ICMS – Total .....	22.328.650,05	25,39%
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 16,66%.....</b>	<b><u>- 3.782.756,82</u></b>	<b><u>4,30%</u></b>
ICMS – Líquido.....	18.545.893,23	21,09%
FPM – Total .....	16.487.491,30	18,74%
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 16,66%.....</b>	<b><u>- 2.790.896,84</u></b>	<b><u>3,17%</u></b>
FPM – Líquido.....	13.696.594,46	15,57%
Retorno do FUNDEB .....	6.552.692,55	7,45%

Continuação próximo slide.

# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA EM 2007 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

DESCRIÇÃO	Valores	% de Participação
<b>TRANSFERÊNCIAS:</b>		
IPVA .....	4.892.385,62	5,56%
<b>Menos – Contribuição FUNDEB – 6,66% .....</b>	<b>- 325.832,89</b>	<b><u>0,37%</u></b>
IPVA – Líquido.....	4.566.552,73	5,19%
Outras Transferências Corrente .....	7.848.476,73	8,93%
(Lei Kandir, IPI Exportação, Saúde, Educação Transporte Escolar, Cidadania)		
Transferências de Capital .....	<u>865.701,35</u>	0,98%
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS .....</b>	<b>52.075.911,05</b>	<b>59,21%</b>
Operações de Crédito.....	2.925.300,00	3,33%
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA .....</b>	<b>87.957.758,71</b>	<b>100,00%</b>

# PRINCIPAIS ITENS DA DESPESA DO EXECUTIVO, EM 2007 E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A DESPESA TOTAL EMPENHADA

DESCRIÇÃO	Valores	% S/Desp.Total
Pessoal e Encargos Sociais .....	37.042.473,04	44,75%
Sentenças Judiciais – Pessoal .....	1.268.604,25	1,53%
Material de Consumo .....	4.901.667,12	5,92%
Serviços de Terceiros .....	17.326.073,87	20,93%
(Vigilância, Ilum.Públ. Coleta Lixo)		
Investimentos .....	11.127.669,97	13,44%
Compl. AIHs Hospital e Conv., Venda Folha ..	5.076.345,70	6,13%
Material de Distribuição Gratuita .....	1.406.236,74	1,70%
Pagamento da Dívida - Princ. e Encargos ...	1.694.881,04	2,05%
Subvenções Sociais .....	701.386,86	0,85%
Outras Despesas .....	<u>159.101,95*</u>	<u>0,19%</u>
<b>TOTAL DO EXECUTIVO .....</b>	<b>80.704.440,54</b>	<b>97,49%</b>
<b>DESPESA TOTAL DO LEGISLATIVO .....</b>	<b><u>2.078.031,44</u></b>	<b>2,51%</b>
<b>DESPESA TOTAL GERAL .....</b>	<b>82.782.471,78</b>	<b>100,00%</b>

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



# DESPESA TOTAL EMPENHADA POR ÓRGÃOS DE GOVERNO – EXERCÍCIO DE 2007

DESCRIÇÃO	Valores	% S/Disp. Total
Câmara Municipal de Vereadores .....	2.078.031,44	2,51%
Gabinete do Prefeito e Serv.de Apoio .....	2.054.067,32	2,48%
Secr. Mun. de Coordenação e Planejamento .....	2.020.516,14	2,44%
Secr. Mun. de Administração .....	2.924.197,83	3,53%
Secr. Mun. da Fazenda .....	1.823.440,97	2,20%
Secr. Mun. de Desenvolvimento Econômico .....	5.254.961,43	6,35%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo .....	1.940.867,88	2,34%
Secr. Mun. de Saúde .....	17.025.500,10	20,57%
Secr. Mun. de Cidadania e Habitação .....	4.628.539,49	5,59%
Secr. Mun. de Educação .....	18.452.021,75	22,29%
Secr. Mun. de Obras Públicas .....	11.213.918,36	13,55%
Secr. Mun. de Meio Ambiente .....	4.039.159,47	4,88%
Encargos Gerais do Município .....	<u>9.327.249,50</u>	<u>11,27%</u>
<b>TOTAL GERAL.....</b>	<b>82.782,471,68</b>	<b>100,00%</b>



# INVESTIMENTOS NO SOCIAL

---

	Valores	% s/Desp.Total
Secr. Mun. de Saúde .....	17.025.500,10	20,56%
Secr. Mun. de Cidadania e Habitação .....	4.628.539,49	5,59%
Secr. Mun. de Educação .....	18.452.021,75	22,29%
Secr. Mun. de Cultura, Esporte e Turismo	<u>1.940.867,88</u>	<u>2,34%</u>
<b>TOTAIS .....</b>	<b>42.046.929,22</b>	<b>50,78%</b>

# ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Despesas com Pessoal – Executivo ..... 39,39% da RCL

Aplicação de percentagem dos **Impostos** em:

**Educação** ..... 25,85%

**Saúde – ASPS** ..... 17,68%

## Resultado Primário Positivo

( Rec.Líqu. 83.550.000 – Desp.Líqu. 76.263.000 ) = + 7.287.000

## Resultado Nominal

( Passivo Exigível a Longo Prazo 6.560.000 – Ativo Disponível +  
Haveres – Restos Processados 11.375.000 ) = + 4.815.000

( Passivo Circulante = R\$ 7.360.000,00 )