



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Primeiro Quadrimestre 2023



PREFEITURA DE
ERECHIM



AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA A COMISSÃO DE ECONOMIA E FINANÇAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

§ 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 Federal ou equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais”.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS E DESPESAS TOTAIS – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES) – Posição em 30.04.2023

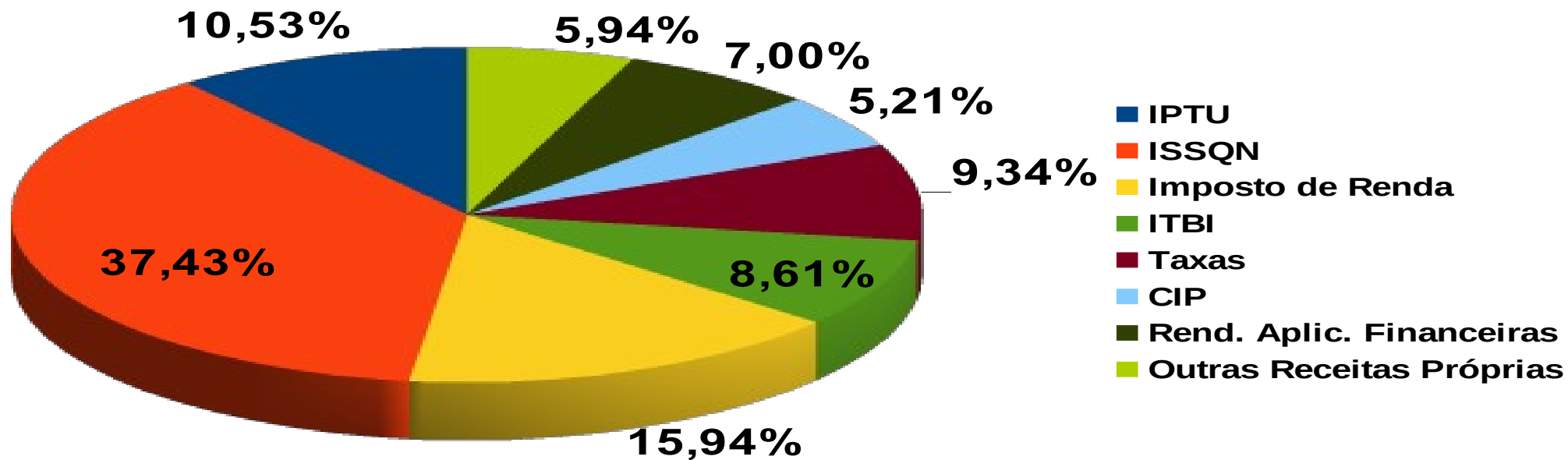
DESCRIÇÃO	2023	2022	% Aum. 22/23
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 455 milhões)	458.041.073,08	392.187.282,71	
RECEITA ARRECADADA	134.203.824,56	131.565.828,24	2,01%
PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA*	482.091.592,07	456.230.759,32	
DESPESA EMPENHADA	215.257.175,27	190.696.595,33	12,88%
DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	-81.053.350,71	-59.130.767,09	
DESPESA LIQUIDADADA	118.640.929,01	107.705.867,07	10,15%
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	15.562.895,55	23.859.961,17	

* Previsão da despesa considerando o valor suplementado (aumentado) por Excesso de Arrecadação (3.041.073,08); por Superávit Financeiro de 2022 (R\$ 23.870.518,99) e (180.000,00) de transferências da AGER.

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL ATÉ 30.04.2023

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU (Principal, Dívida Ativa e Juros)	5.149.494,96	3,84%
ISSQN (Principal, Dívida Ativa e Juros)	18.294.658,46	13,63%
Imposto de Renda Retido na Fonte	7.790.637,53	5,81%
ITBI (Principal, Dívida Ativa e Juros)	4.211.249,38	3,14%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, D.A. e Juros)	1.788.367,00	1,33%
Outras Taxas	2.777.218,15	2,07%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	2.547.581,16	1,90%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	3.421.510,90	2,55%
Outras Receitas Próprias	2.902.240,12	2,16%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	48.882.957,66	36,42%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA PRÓPRIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS – ATÉ 30.04.2023



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO

% SOBRE O TOTAL – ATÉ 30.04.2023

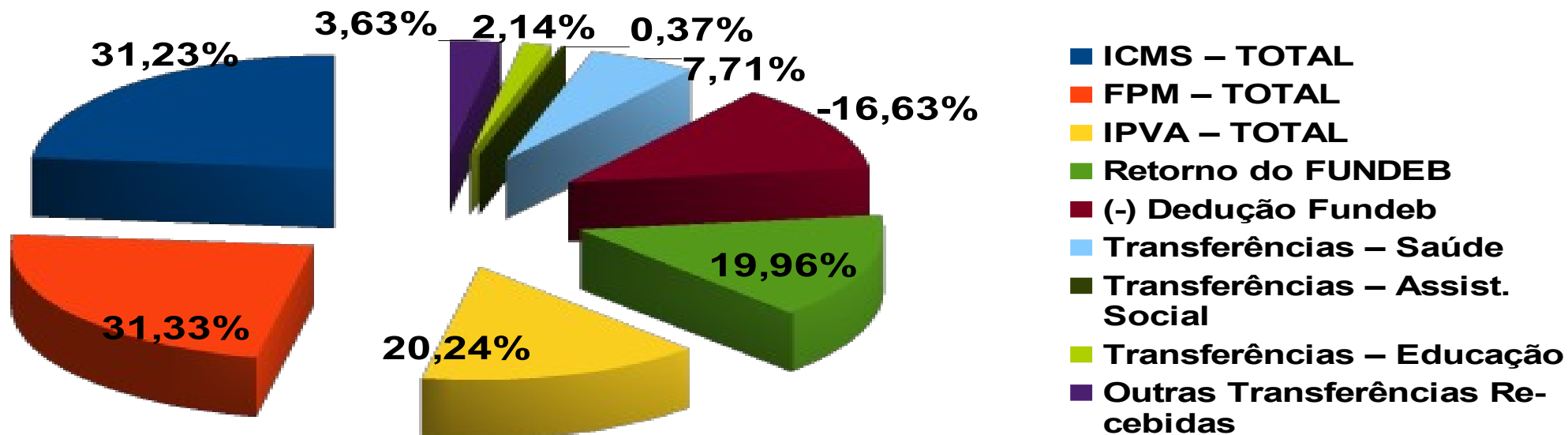
DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Cota-Parte ICMS	25.497.801,57	19,00%
Cota-Parte IPVA	16.527.737,37	12,32%
Cota-Parte IPI Exportação	262.671,20	0,20%
Fundo de Participação dos Municípios – FPM	25.577.906,72	19,06%
Imposto Territorial Rural – ITR	2.145,15	0,00%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-13.573.652,35	-10,11%
Retorno do FUNDEB	16.298.151,16	12,14%
Fundo Especial do Petróleo	555.549,52	0,41%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO

% SOBRE O TOTAL – ATÉ 30.04.2023

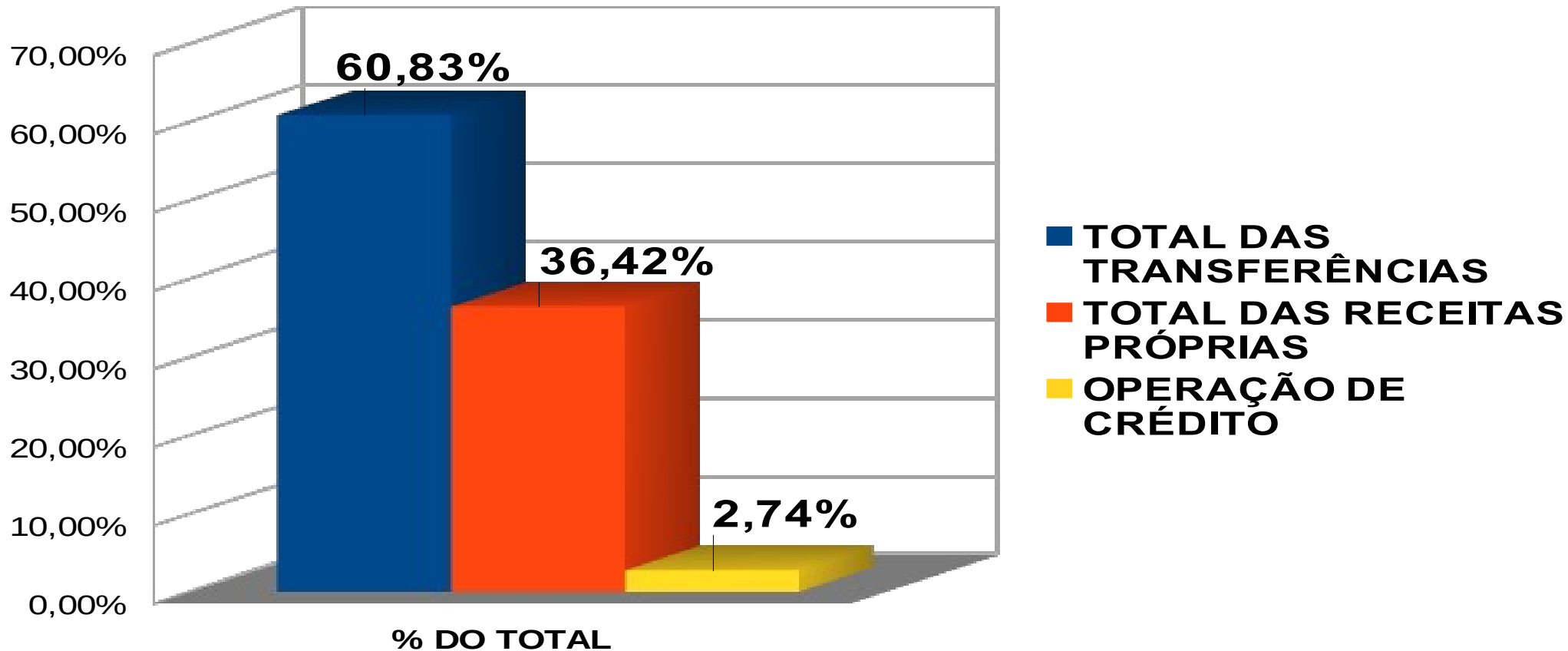
DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	6.297.637,48	4,69%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	299.582,10	0,22%
Transferências Recebidas para a Educação	1.750.744,83	1,30%
Outras Transferências Recebidas	1.058.652,85	0,79%
Transferências de Capital	1.087.382,82	0,81%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	81.642.310,42	60,83%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	48.882.957,66	36,42%
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	3.678.556,48	2,74%
TOTAL GERAL DA RECEITA	134.203.824,56	100,00%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA – ATÉ 30.04.2023



RECEITAS PRÓPRIAS E DE TRANSFERÊNCIAS E SUA PARTICIPAÇÃO

% SOBRE A RECEITA TOTAL – ATÉ 30.04.2023



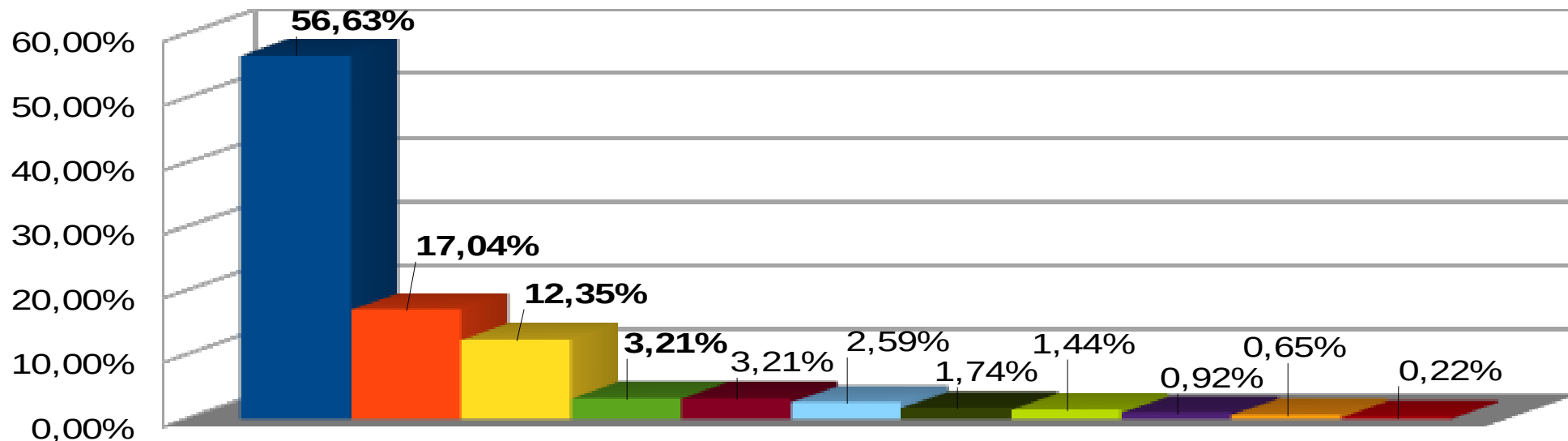
PODER EXECUTIVO – EXECUÇÃO DA DESPESA ATÉ 30.04.2023

DESCRIÇÃO	LIQUIDADO	% Total
Pessoal e Encargos Sociais	65.614.240,75	56,63%
Sentenças Judiciais – Pessoal	0,00	0,00%
Sentenças Judiciais – Terceiros	259.168,44	0,22%
Transf. A Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos	581.562,89	0,50%
Subvenções Econômicas (Juros Subsidiados)	49.676,97	0,04%
Material de Consumo	2.014.950,22	1,74%
Material de Distribuição Gratuita	3.717.097,79	3,21%
Serviços de Terceiros (Vigilância, energia elétrica, aluguéis, compras de vagas em creches, consultoria, terceirização de M.O)	14.236.000,56	12,29%
Coleta de Lixo e Varrição de Ruas	4.206.378,65	3,63%

PODER EXECUTIVO – EXECUÇÃO DA DESPESA ATÉ 30.04.2023

DESCRIÇÃO	LIQUIDADO	% Total
Iluminação Pública	1.301.750,82	1,12%
Serviços de Tecnologia da Informação	754.974,06	0,65%
Auxílio Alimentação	2.998.880,57	2,59%
Transferências ao Santa Terezinha (Compra de Serviços)	1.672.428,66	1,44%
Juros/Amortização do Financiamento	1.064.540,64	0,92%
Investimentos – Poder Executivo	14.313.154,92	12,35%
Demais Despesas	3.083.748,57	2,66%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	115.868.554,51	100,00%

PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA – PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO TOTAL – ATÉ 30.04.2023



- **Pessoal e Encargos Sociais**
- **Investimentos – Poder Executivo**
- **Demais Despesas**
- **Material de Consumo**
- **Juros/Amortização Financiamento**
- **Sentenças Judiciais**

- % Total**
- **Serviços de Terceiros**
- **Material de Distribuição Gratuita**
- **Auxílio Alimentação**
- **Transferências ao Santa Terezinha**
- **Serviços de Tecnologia da Informação**

DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO ATÉ 30.04.2023

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Gabinete Prefeito	2.149.163,67	1,81%
Secretaria do Planejamento	1.943.385,15	1,63%
Secretaria de Administração	3.510.894,62	2,95%
Secretaria da Fazenda	2.321.233,94	1,95%
Secretaria do Desenvolvimento Econômico	2.475.986,73	2,08%
Secretaria da Agricultura	2.975.371,63	2,50%
Secretaria de Cultura e Esporte	3.269.528,14	2,75%
Secretaria de Saúde	24.864.721,15	20,92%
Secretaria de Assistência Social	4.307.286,23	3,62%
Secretaria de Educação	33.845.876,10	28,47%
Secretaria de Obras, Habit. e Segurança	20.461.066,72	17,21%

DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO ATÉ 30.04.2023

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Secretaria do Meio Ambiente	6.959.804,34	6,01%
Secretaria de Gestão e Governança	2.604.594,52	2,25%
Encargos Gerais	4.179.641,57	3,61%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	115.868.554,51	100,00%
Despesa da Câmara de Vereadores (Poder Legislativo)	2.772.374,50	
TOTAL GERAL DA DESPESA	118.640.929,01	

Fundo de Manutenção e Desenv. da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB

CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB	VALOR
FPM	5.115.581,22
ITR	428,98
ICMS	5.099.560,31
IPVA	3.305.547,57
IPI sobre Exportações	52.534,27
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	13.573.652,35
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	16.298.151,16
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2023	2.724.498,81
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2022	4.187.597,75

RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2023 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	129.057.683,99
DEDUÇÕES:	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-3.421.510,90
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	125.636.173,09
RECEITAS DE CAPITAL	5.146.140,57
DEDUÇÕES:	
(-) Amortização de Empréstimos	-119.751,27
(-) Operação de Crédito	-3.678.556,48
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	1.347.832,82
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	126.984.005,91

RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2023 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPEAS CORRENTES LIQUIDADAS	103.927.531,85
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	-668.898,40
DESPEAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	103.258.633,45
DESPEAS DE CAPITAL LIQUIDADAS	14.713.397,16
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	-395.642,24
DESPEAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	14.317.754,92
TOTAL DESPEAS PRIMÁRIAS	117.576.388,37
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	126.984.005,91
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2023	9.407.617,54
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2022	7.940.740,32

DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADES DE CAIXA	Posição 30/04/2022	Posição 31/12/2022	Posição 30/04/2023
RECURSOS LIVRES	67.729.196,78	46.089.746,78	39.350.921,89
RECURSOS VINCULADOS	43.956.872,61	39.932.010,81	35.474.531,93
TOTAL DISPONÍVEL	111.686.069,39	86.021.757,59	74.825.453,82
RECURSOS EXTRA- ORÇAMENÁRIOS	7.823.522,25	7.682.709,17	9.634.142,97
TOTAL DE CAIXA	119.509.591,64	93.704.466,76	84.459.596,79

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS ÚLTIMOS 12 MESES – Maio/2022 a Abril/2023

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	203.480.148,45
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	432.371.773,45
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM ABRIL DE 2023	47,06%
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM DEZEMBRO DE 2022	45,62%
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM AGOSTO DE 2022	42,83%
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM ABRIL DE 2022	43,46%

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

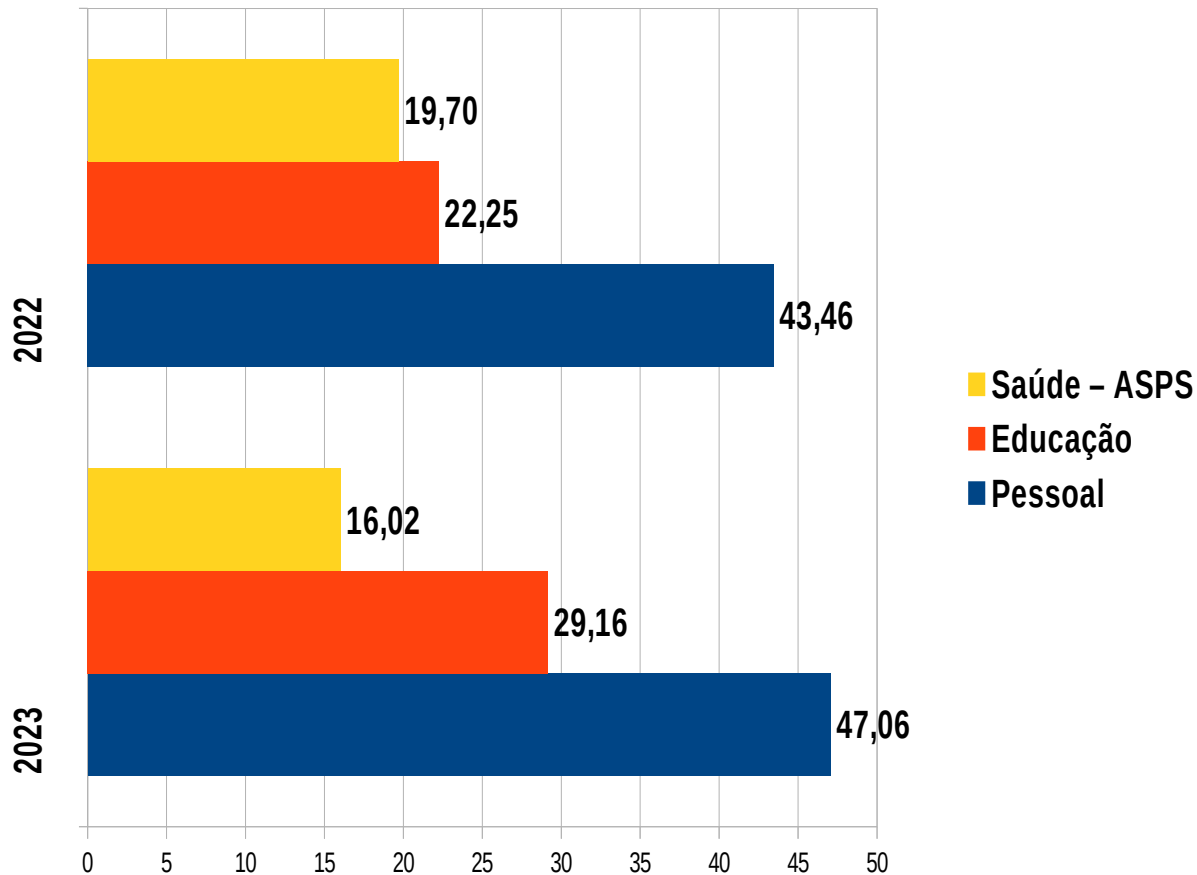
DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2022	Posição 30/04/2023
VALOR DO FINANCIAMENTO	15.000.000,00	15.000.000,00
Valor devido até 31/12/2024	0,00	2.956.477,59
Valor devido a partir de 01/01/2025	10.556.704,39	10.883.141,04
TOTAL DO FINANCIAMENTO BANCÁRIO	10.556.704,39	13.839.618,63

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 30.04.2023

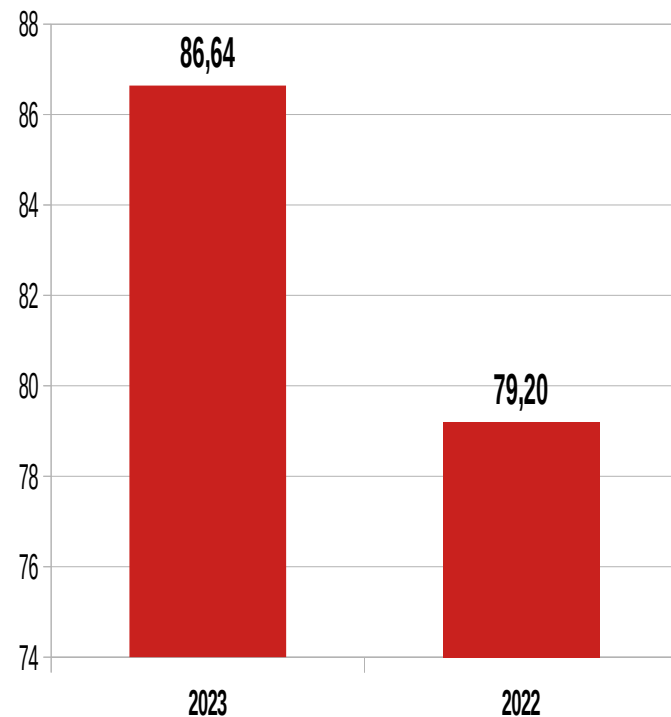
PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA	84.459.596,79
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CURTO PRAZO	
Fornecedores e Contas a Pagar	4.338.857,13
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais)	35.726.995,98
Empréstimos Bancários – (Curto Prazo)	2.956.477,59
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	1.367.093,44
Valores Restituíveis/Outras Contas a Pagar	9.628.593,34
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CP	54.018.017,48
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO	
Empréstimos Bancários – (Longo Prazo)	10.883.141,04
(=) DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDAS	19.558.438,27

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO) – ATÉ 30.04.2023



Percentual da receita do Fundeb utilizada no pagamento de professores - Mínimo 70,0%





RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Primeiro Quadrimestre 2023



PREFEITURA DE
ERECHIM

