



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre 2023



PREFEITURA DE
ERECHIM



CÂMARA
DE VEREADORES
DE ERECHIM

§ 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 31.12.2023**

DESCRIÇÃO	2023	2022	% Aum. 22/23
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 455 milhões)	468.084.621,44	443.153.625,96	
RECEITA ARRECADADA	456.915.515,67	433.067.205,36	5,51%
PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA*	505.731.973,64	514.940.955,57	
DESPESA EMPENHADA	473.126.148,93	481.125.637,27	-1,66%
DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	-16.210.633,26	-48.058.431,91	
DESPESA LIQUIDADADA	450.246.195,55	434.196.291,73	3,70%
SUPERÁVIT/DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	6.669.320,12	-1.129.086,37	

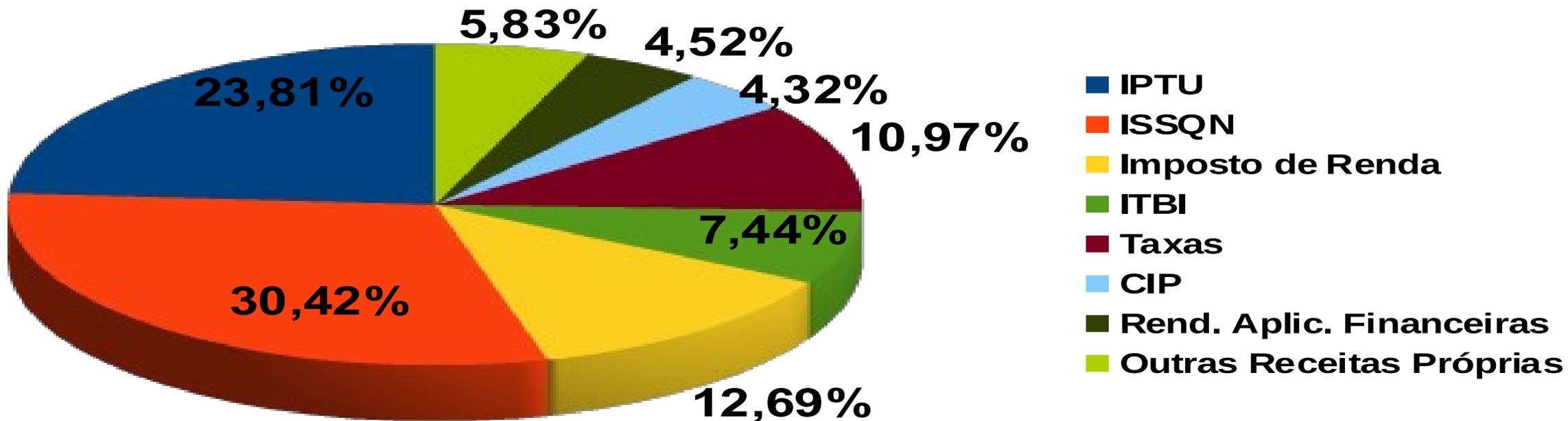
*** Previsão da despesa considerando o valor suplementado (aumentado) por Excesso de Arrecadação (13.084.621,44) e por Superávit Financeiro de 2022 (R\$ 37.467.352,20).**

**PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO %
SOBRE O TOTAL EM 2023**

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU (Principal, Dívida Ativa e Juros)	45.842.368,66	10,03%
ISSQN (Principal, Dívida Ativa e Juros)	58.573.749,48	12,82%
Imposto de Renda Retido na Fonte	24.423.848,46	5,35%
ITBI (Principal, Dívida Ativa e Juros)	14.321.938,85	3,13%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, D.A. e Juros)	15.218.862,19	3,33%
Outras Taxas	5.905.156,73	1,29%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	8.322.963,07	1,82%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	8.694.918,97	1,90%
Outras Receitas Próprias	11.216.058,70	2,45%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	192.519.865,11	42,13%



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA PRÓPRIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS EM 2023



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO
% SOBRE O TOTAL – EM 2023

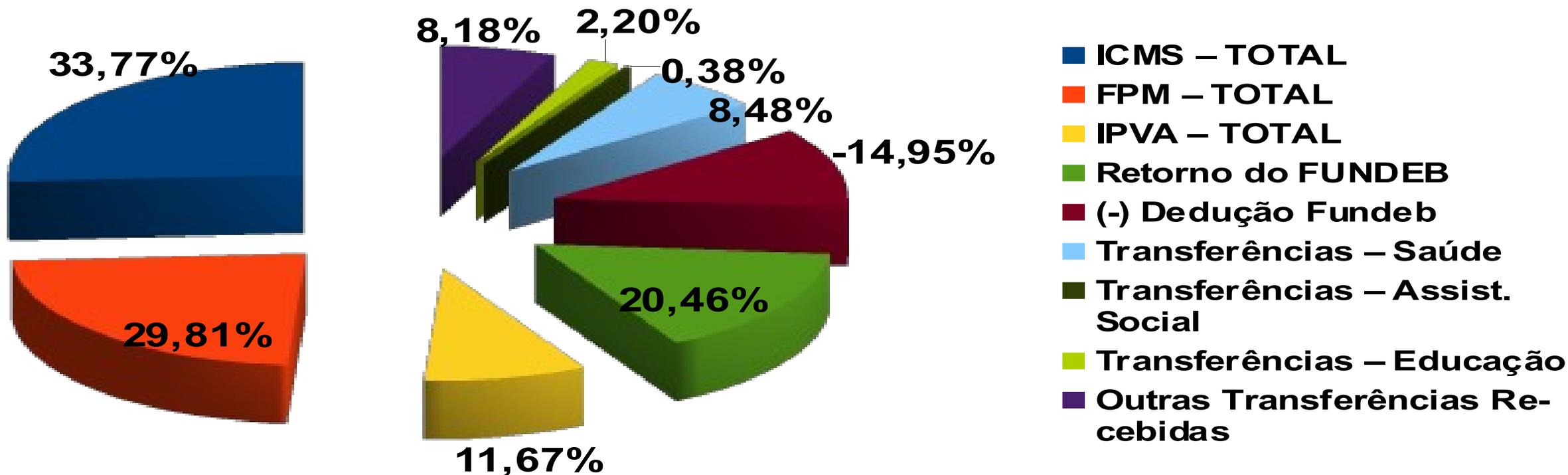
DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Cota-Parte ICMS – (em 2022 = 86.288.476,92)	87.831.218,07	19,22%
Cota-Parte IPVA – (em 2022 = 29.332.190,65)	30.363.489,87	6,65%
Cota-Parte IPI Exportação	854.742,00	0,19%
FPM – (em 2022 = 74.860.762,15)	77.530.350,57	16,97%
Imposto Territorial Rural – ITR	105.743,60	0,02%
Compensação Financeira do ICMS	4.691.555,51	1,03%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-38.878.587,21	-8,51%
Retorno do FUNDEB + Complementação VAAR	53.225.459,79	11,65%
Fundo Especial do Petróleo	1.641.549,63	0,36%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO
% SOBRE O TOTAL – EM 2023

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	22.051.604,60	4,83%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	990.270,68	0,22%
Transferências Recebidas para a Educação	5.726.922,81	1,25%
Outras Transferências Recebidas	6.787.749,39	1,49%
Transferências de Capital	7.191.489,01	1,57%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	260.113.558,32	56,93%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	192.519.865,11	42,13%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.282.092,24	0,94%
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	456.915.515,67	100,00%



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA – ATÉ DEZEMBRO DE 2023





COMPARATIVO DA RECEITA PRÓPRIA E DE TRANSFERÊNCIA 2022/2023

COMPARATIVO DAS RECEITAS 2022/2023

TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS

2022	2023	Variação %
176.779.777,68	192.519.865,11	8,90%

TOTAL DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

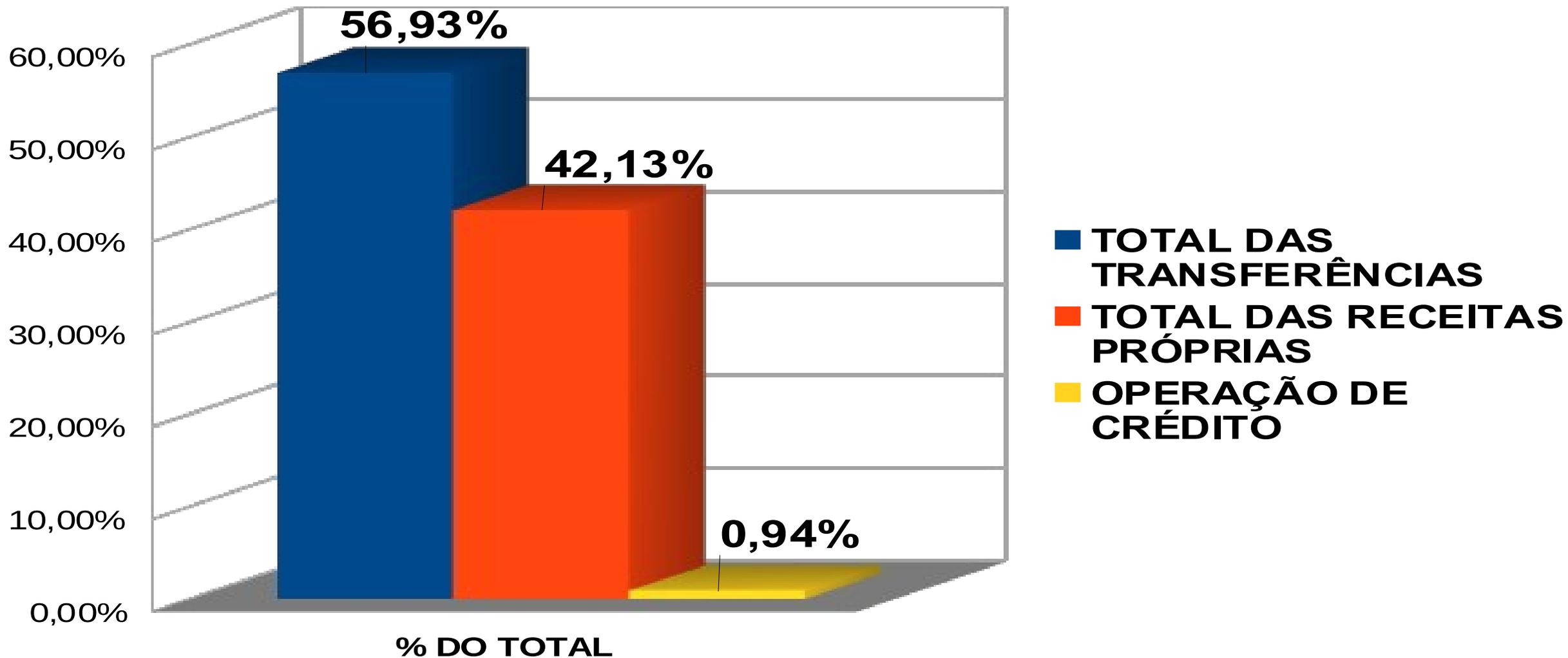
2022	2023	Variação %
245.747.623,29	260.113.558,32	5,85%

TOTAL DA RECEITA (SEM OPERAÇÃO DE CRÉDITO)

2022	2023	Variação %
422.527.400,97	452.633.423,43	7,13%



RECEITAS PRÓPRIAS E DE TRANSFERÊNCIAS E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A RECEITA TOTAL – 2023

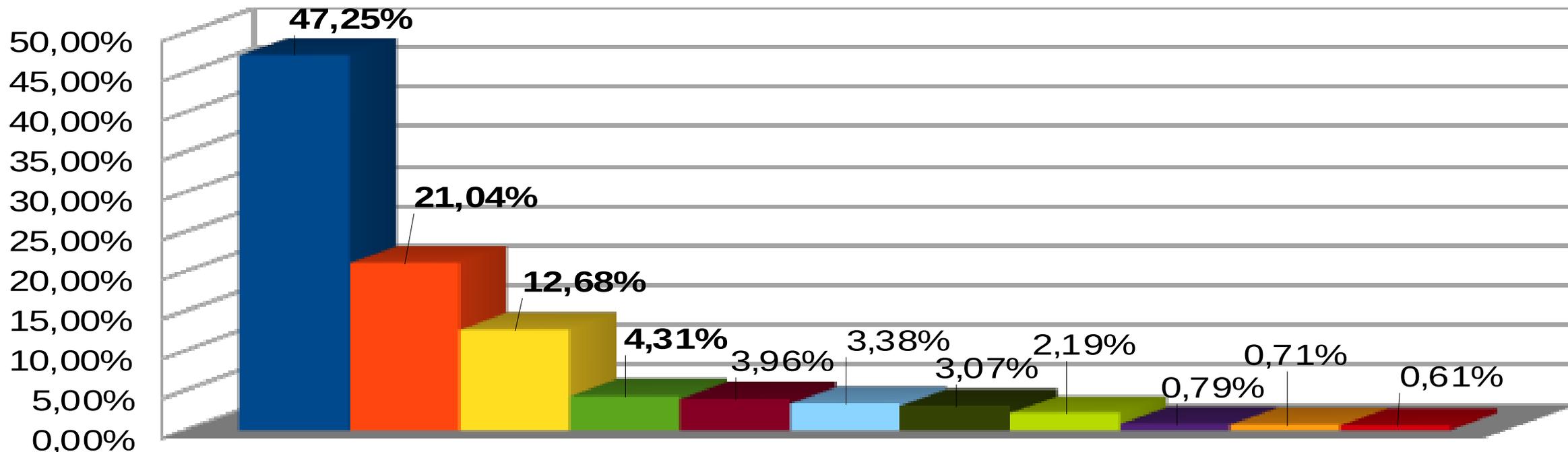


DESCRIÇÃO	EMPENHADO	% Total
Pessoal e Encargos Sociais	219.320.490,71	47,25%
Sentenças Judiciais – Pessoal	1.205.299,53	0,26%
Sentenças Judiciais – Terceiros	1.637.094,22	0,35%
Transf. A Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos	4.932.393,91	1,06%
Subvenções Econômicas (Juros Subsidiados)	307.639,47	0,07%
Material de Consumo	20.017.001,30	4,31%
Material de Distribuição Gratuita	15.666.272,53	3,38%
Serviços de Terceiros (Vigilância, energia elétrica, aluguéis, compras de vagas em creches, consultoria, terceirização de M.O)	73.641.527,17	15,87%
Coleta de Lixo e Varrição de Ruas	18.419.577,17	3,97%

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	% Total
Iluminação Pública	5.608.279,58	1,21%
Serviços de Tecnologia da Informação	3.312.648,37	0,71%
Auxílio Alimentação	10.183.899,08	2,19%
Transf. ao Santa Terezinha (Serviços)	8.125.968,00	1,75%
Transf. ao Santa Terezinha (Contribuições)	5.000.000,00	1,08%
Transf. ao Santa Terezinha (Investimentos)	1.117.985,46	0,24%
Juros/Amortização do Financiamento	3.655.327,14	0,79%
Demais Investimentos – Poder Executivo	58.834.937,25	12,68%
Demais Despesas	13.138.027,77	2,83%
DESPESA TOTAL – PODER EXECUTIVO	464.124.368,66	100,00%



PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA – PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO TOTAL – EM 2023



■ **Pessoal e Encargos Sociais**

■ **Investimentos – Poder Executivo**

■ **Demais Despesas**

■ **Transferências ao Santa Terezinha**

■ **Juros/Amortização Financiamento**

■ **Sentenças Judiciais**

% Total

■ **Serviços de Terceiros**

■ **Material de Consumo**

■ **Material de Distribuição Gratuita**

■ **Auxílio Alimentação**

■ **Serviços de Tecnologia da Informação**

**DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO
EM 2023**

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Gabinete Prefeito	7.026.117,44	1,51%
Secretaria do Planejamento	5.033.706,10	1,08%
Secretaria de Administração	13.503.998,95	2,91%
Secretaria da Fazenda	8.147.826,41	1,76%
Secretaria do Desenvolvimento Econômico	10.606.041,17	2,29%
Secretaria da Agricultura	11.321.394,64	2,44%
Secretaria de Cultura, Esporte e Turismo	18.405.990,60	3,97%
Secretaria de Saúde	104.739.826,56	22,57%
Secretaria de Assistência Social	17.040.961,68	3,67%
Secretaria de Educação	133.147.353,98	28,69%
Secretaria de Obras, Habit. e Segurança	70.251.941,03	15,14%

**DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO
EM 2023**

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Secretaria do Meio Ambiente	31.304.752,36	6,74%
Secretaria de Comunicação Social	9.546.987,50	2,06%
Encargos Gerais	24.047.470,24	5,18%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	464.124.368,66	100,00%
Despesa da Câmara de Vereadores (Poder Legislativo)	9.001.780,27	
TOTAL GERAL DA DESPESA	473.126.148,93	

CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB	VALOR
FPM	14.109.237,04
ITR	21.148,58
ICMS	17.566.243,72
IPVA	6.072.698,25
IPI sobre Exportações	170.948,50
Compensação do ICMS	938.311,12
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	38.878.587,21
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	53.225.459,79
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2023	14.346.872,58
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2022	13.041.289,64

**RESULTADO PRIMÁRIO – 31/12/2023 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	444.835.125,96
DEDUÇÕES:	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-8.694.918,97
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	436.140.206,99
RECEITAS DE CAPITAL	12.080.389,71
DEDUÇÕES:	
(-) Amortização de Empréstimos	-346.358,46
(-) Operação de Crédito	-4.282.092,24
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	7.451.939,01
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	443.592.146,00

**RESULTADO PRIMÁRIO – 31/12/2023 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPEAS CORRENTES EMPENHADAS	411.550.255,32
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	-2.054.344,24
DESPEAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	409.495.911,08
DESPEAS DE CAPITAL EMPENHADAS	61.575.893,61
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	-1.600.982,90
DESPEAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	59.974.910,71
TOTAL DESPEAS PRIMÁRIAS	469.470.821,79
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	443.592.146,00
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2023	-25.878.675,79
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2022	-70.272.917,48

DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31/12/2022	Posição 31/08/2023	Posição 31/12/2023
RECURSOS LIVRES	46.089.746,78	32.298.492,10	17.783.233,82
RECURSOS VINCULADOS	39.932.010,81	31.195.940,56	33.623.040,91
TOTAL DISPONÍVEL	86.021.757,59	63.494.432,66	51.406.274,73
RECURSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	7.682.709,17	9.629.997,67	6.254.511,92
TOTAL DE CAIXA	93.704.466,76	73.124.430,33	57.660.786,65

**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
31/12/2023**

RECURSO	DISPONIB.	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	SOBRA DE RECURSOS
EDUCAÇÃO	4.380.337,73	995.851,38	2.701.558,25	682.928,10
SAÚDE	17.641.785,62	1.108.524,08	7.026.799,88	9.506.461,66
PRÓPRIOS	17.783.233,82	4.946.752,19	11.927.609,72	908.871,91
OUTROS VÍNCULOS	11.600.917,56	348.392,72	3.597.005,54	7.655.519,30
TOTAL EXECUTIVO	51.406.274,73	7.399.520,37	25.252.973,39	18.753.780,97
CÂMARA MUNICIPAL	300.759,36	146.074,88	100.321,56	54.362,92
IEP	236.657.655,60	59.534,19	19.146,48	236.578.974,93
AGER	3.062.238,07	24.005,11	50.211,99	2.988.020,97
TOTAL GERAL	291.426.927,76	7.629.134,55	25.422.653,42	258.375.139,79

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS
ÚLTIMOS 12 MESES – Janeiro a Dezembro/2023

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	219.231.139,95
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	451.046.712,73
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM DEZEMBRO DE 2023	48,60%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM AGOSTO DE 2023	48,65%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM ABRIL DE 2023	47,06%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM DEZEMBRO DE 2022	45,62%

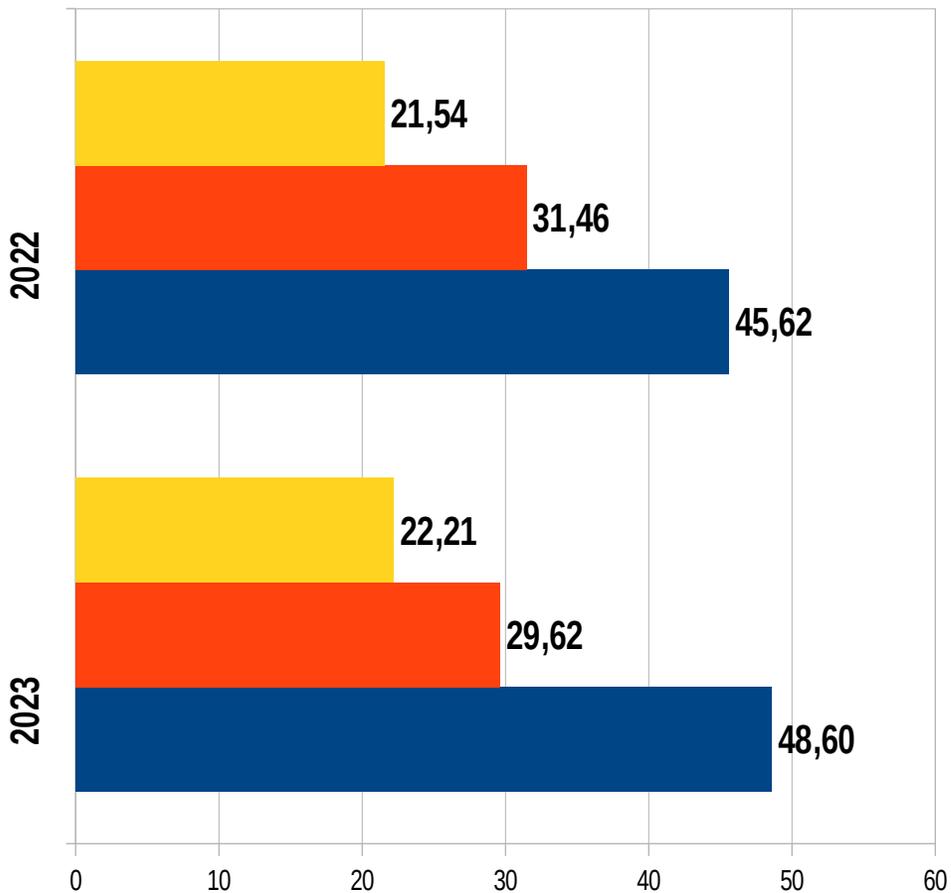
DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2023	Posição 31/12/2022
VALOR DO FINANCIAMENTO	15.000.000,00	15.000.000,00
Valor devido até 31/12/2024	1.751.773,80	0,00
Valor devido a partir de 01/01/2025	11.486.039,93	0,00
TOTAL DO FINANCIAMENTO BANCÁRIO	13.237.813,73	10.556.704,39

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA	57.660.786,65
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CURTO PRAZO	
Fornecedores e PASEP	6.505.312,14
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais)	34.531.939,67
Empréstimos Bancários – (Curto Prazo)	1.751.773,80
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	1.691.072,00
Valores Restituíveis	6.224.259,17
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CP	50.704.356,78
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO	
Empréstimos Bancários – (Longo Prazo)	11.486.039,93
(=) DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDAS	-4.529.610,06

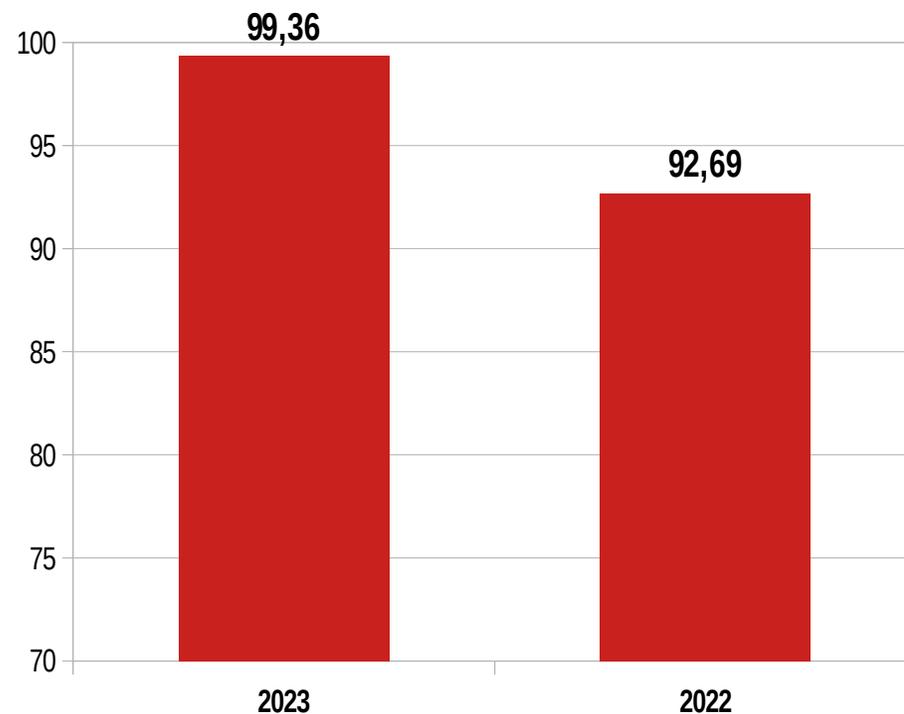


ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO) – ATÉ DEZEMBRO DE 2023



- Saúde - ASPS
- Educação
- Pessoal

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





RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre 2023



PREFEITURA DE
ERECHIM



CÂMARA
DE VEREADORES
DE ERECHIM