



# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## Segundo Quadrimestre de 2024



PREFEITURA DE  
**ERECHIM**



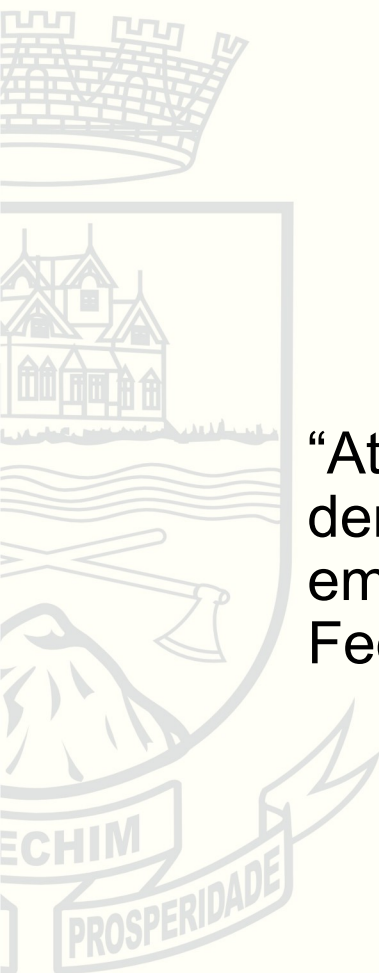
CÂMARA  
DE VEREADORES  
DE ERECHIM



§ 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 31.08.2024**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>% Aum. 23/24</b>
<b>PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 482 milhões-2024)</b>	<b>504.036.243,52</b>	<b>461.954.160,12</b>	
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	<b>336.814.315,16</b>	<b>299.631.703,19</b>	<b>12,41%</b>
<b>PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA*</b>	<b>516.639.570,56</b>	<b>493.680.185,70</b>	
<b>DESPESA EMPENHADA</b>	<b>367.328.554,41</b>	<b>353.684.181,99</b>	<b>3,86%</b>
<b>DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA</b>	<b>-30.514.239,25</b>	<b>-54.052.478,80</b>	
<b>DESPESA LIQUIDADADA</b>	<b>295.385.652,80</b>	<b>286.173.749,77</b>	<b>3,22%</b>
<b>SUPERÁVIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA</b>	<b>41.428.662,36</b>	<b>13.457.953,42</b>	

\* Previsão da despesa de 2024 considerando o valor suplementado por Arrecadação Adicional (22.036.243,52); por Superávit Financeiro de 2023 (R\$ 11.483.327,04) e (1.120.000,00) de transferências da AGER.

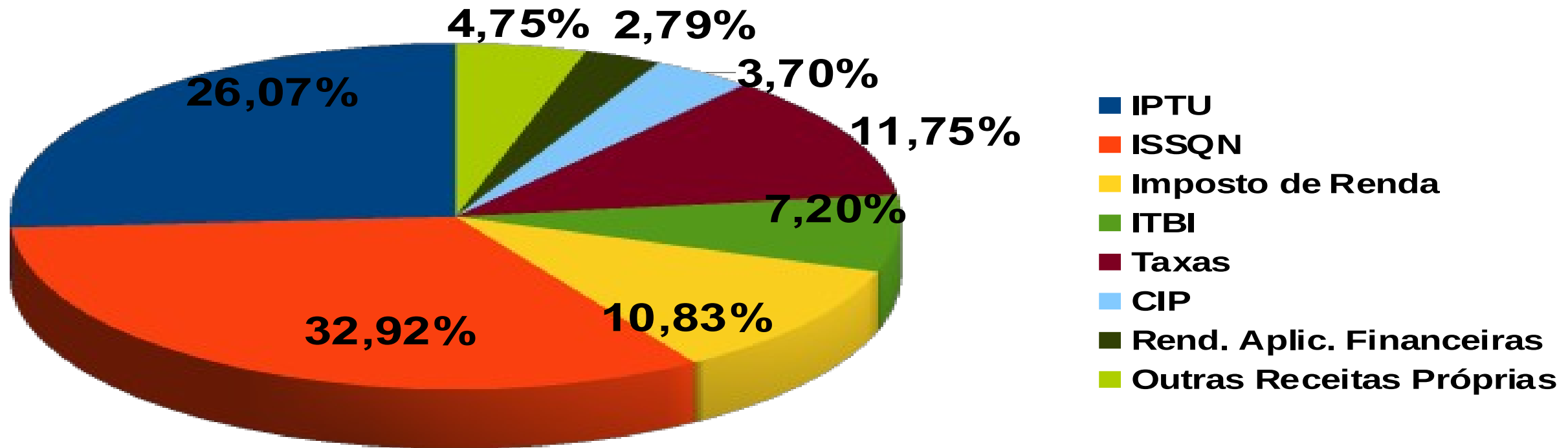


## PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL ATÉ 31.08.2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
<b>IPTU (Principal, Dívida Ativa e Juros)</b>	<b>37.388.634,11</b>	<b>11,10%</b>
<b>ISSQN (Principal, Dívida Ativa e Juros)</b>	<b>47.211.097,09</b>	<b>14,02%</b>
<b>Imposto de Renda Retido na Fonte</b>	<b>15.524.470,86</b>	<b>4,61%</b>
<b>ITBI (Principal, Dívida Ativa e Juros)</b>	<b>10.321.194,52</b>	<b>3,06%</b>
<b>Taxa de Coleta de Lixo (Principal, D.A. e Juros)</b>	<b>12.533.798,87</b>	<b>3,72%</b>
<b>Outras Taxas</b>	<b>4.319.900,48</b>	<b>1,28%</b>
<b>Contribuição para a Iluminação Pública – CIP</b>	<b>5.299.036,29</b>	<b>1,57%</b>
<b>Rendimentos de Aplicações Financeiras</b>	<b>4.001.735,50</b>	<b>1,19%</b>
<b>Outras Receitas Próprias</b>	<b>6.804.966,65</b>	<b>2,02%</b>
<b>TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>143.404.834,37</b>	<b>42,58%</b>



## PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA PRÓPRIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS – ATÉ 31.08.2024





## PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ 31.08.2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
<b>Cota-Parte ICMS (até 08/2023 = 55.305.891,54)</b>	<b>62.006.011,90</b>	<b>18,41%</b>
<b>Cota-Parte IPVA (até 08/2023 = 23.236.717,37)</b>	<b>27.915.628,67</b>	<b>8,29%</b>
<b>Cota-Parte IPI Exportação</b>	<b>785.959,59</b>	<b>0,23%</b>
<b>FPM (até 08/2023 = 50.890.576,06)</b>	<b>58.520.264,57</b>	<b>17,37%</b>
<b>Imposto Territorial Rural – ITR</b>	<b>11.942,44</b>	<b>0,00%</b>
<b>(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)</b>	<b>-29.172.874,36</b>	<b>-8,66%</b>
<b>Retorno do FUNDEB + Complem. do VAAR</b>	<b>40.336.798,55</b>	<b>11,98%</b>
<b>Fundo Especial do Petróleo</b>	<b>1.063.960,93</b>	<b>0,32%</b>

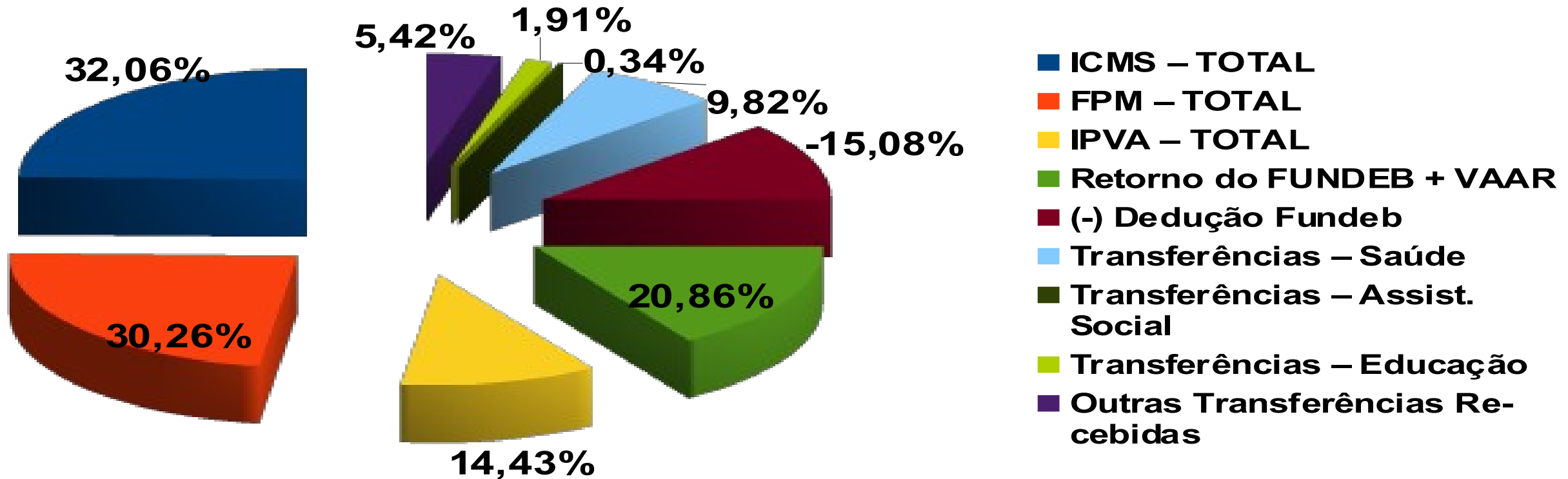


## PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ 31.08.2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	18.989.738,77	5,64%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	650.263,68	0,19%
Transferências Recebidas para a Educação	3.689.043,14	1,10%
Outras Transferências Recebidas	3.874.776,24	1,15%
Transferências de Capital	4.737.966,67	1,41%
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>193.409.480,79</b>	<b>57,42%</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>143.404.834,37</b>	<b>42,58%</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>336.814.315,16</b>	<b>100,00%</b>



# PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA – ATÉ 31.08.2024







# COMPARATIVO DA RECEITA PRÓPRIA E DE TRANSFERÊNCIA 2023/2024 – DATA BASE 31/08

## COMPARATIVO DAS RECEITAS 2023/2024

### TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS

2023	2024	Variação %
164.467.960,44	193.409.480,79	17,60%

### TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS

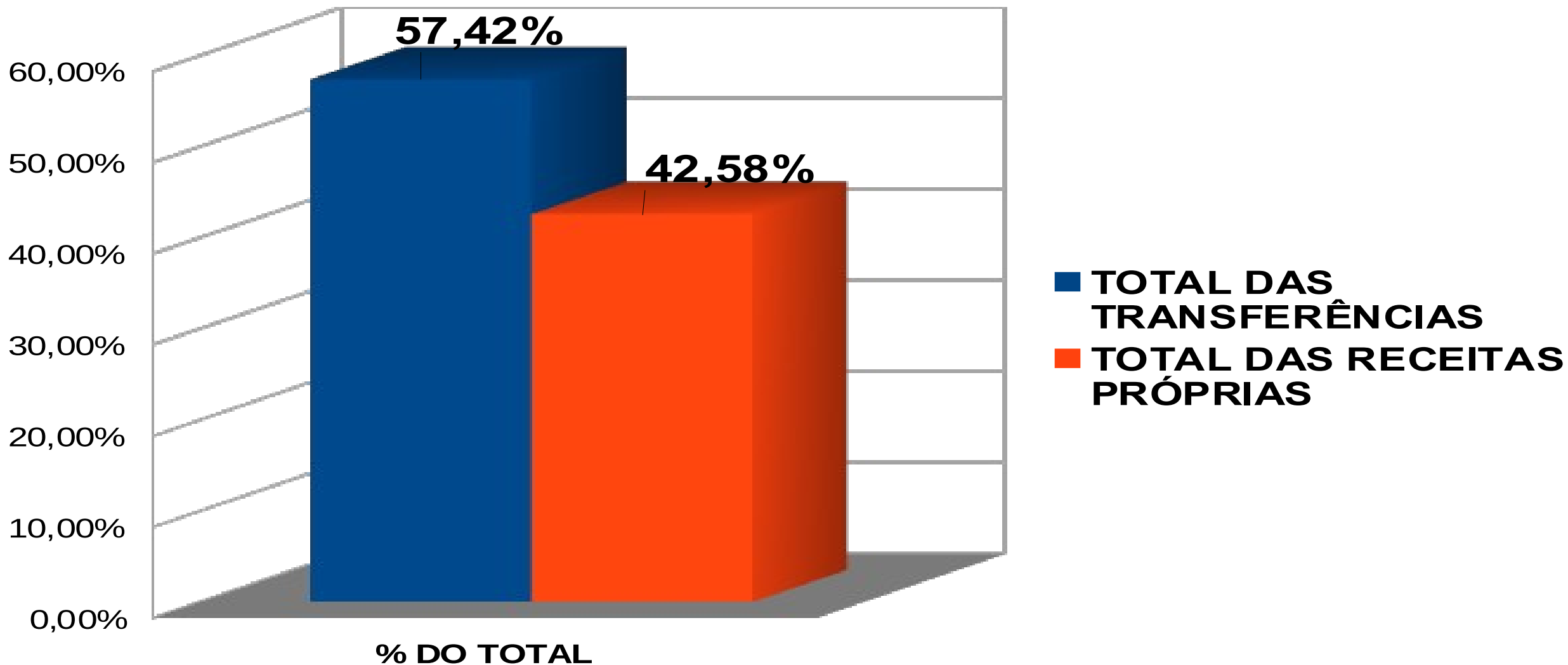
2023	2024	Variação %
130.881.650,51	143.404.834,37	9,57%

### TOTAL DA RECEITA (SEM OPERAÇÃO DE CRÉDITO)

2023	2024	Variação %
295.349.610,95	336.814.315,16	14,04%



# RECEITAS PRÓPRIAS E DE TRANSFERÊNCIAS E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A RECEITA TOTAL – ATÉ 31.08.2024





<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>% Total</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>149.767.300,85</b>	<b>51,75%</b>
<b>Sentenças Judiciais – Pessoal</b>	<b>1.213.744,06</b>	<b>0,42%</b>
<b>Sentenças Judiciais – Terceiros</b>	<b>1.553.850,22</b>	<b>0,54%</b>
<b>Transf. A Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos</b>	<b>8.886.523,97</b>	<b>3,07%</b>
<b>Subvenções Econômicas (Juros Subsidiados)</b>	<b>200.008,64</b>	<b>0,07%</b>
<b>Material de Consumo</b>	<b>13.543.323,71</b>	<b>4,68%</b>
<b>Material de Distribuição Gratuita</b>	<b>7.612.088,28</b>	<b>2,63%</b>
<b>Serviços de Terceiros (Vigilância, energia elétrica, aluguéis, compras de vagas em creches, consultoria, terceirização de M.O)</b>	<b>42.834.725,52</b>	<b>14,80%</b>
<b>Coleta de Lixo e Varrição de Ruas</b>	<b>10.824.017,69</b>	<b>3,74%</b>

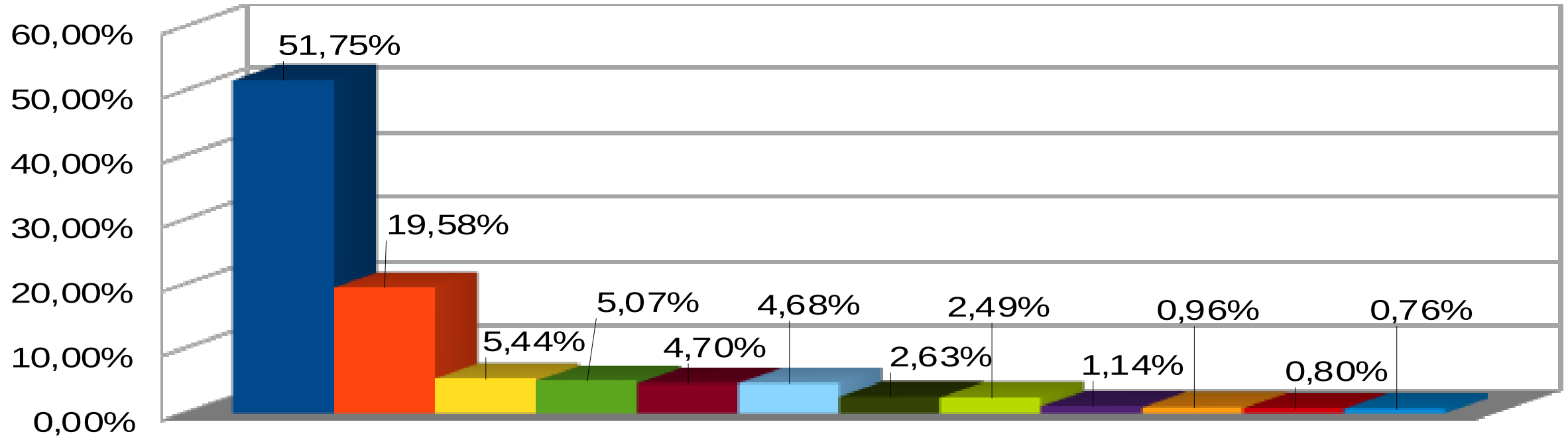


**PODER EXECUTIVO – EXECUÇÃO DA DESPESA  
ATÉ 31.08.2024**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>LIQUIDADADO</b>	<b>% Total</b>
<b>Iluminação Pública</b>	<b>3.020.251,50</b>	<b>1,04%</b>
<b>Serviços de Tecnologia da Informação</b>	<b>2.185.773,35</b>	<b>0,76%</b>
<b>Auxílio Alimentação</b>	<b>7.206.034,57</b>	<b>2,49%</b>
<b>Auxílio Saúde (IPE)</b>	<b>3.306.975,42</b>	<b>1,14%</b>
<b>Transferências ao Santa Terezinha (Compra de Serviços/Auxílios/Contribuições)</b>	<b>14.683.259,81</b>	<b>5,07%</b>
<b>Juros/Amortização do Financiamento</b>	<b>2.324.539,15</b>	<b>0,80%</b>
<b>Investimentos – Poder Executivo</b>	<b>15.750.998,83</b>	<b>5,44%</b>
<b>Demais Despesas</b>	<b>4.510.031,28</b>	<b>1,56%</b>
<b>DESPESA TOTAL EXECUTIVO</b>	<b>289.423.446,85</b>	<b>100,00%</b>



# PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA – PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO TOTAL – ATÉ 31.08.2024



- **Pessoal e Encargos Sociais**
- **Investimentos – Poder Executivo**
- **Demais Despesas**
- **Material de Distribuição Gratuita**
- **Auxílio Saúde (IPE)**
- **Juros/Amortização Financiamento**

- **Serviços de Terceiros**
- **Transferências ao Santa Terezinha**
- **Material de Consumo**
- **Auxílio Alimentação**
- **Sentenças Judiciais**
- **Serviços de Tecnologia da Informação**



## DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO ATÉ 31.08.2024

<b>POR SECRETARIA (ÓRGÃO)</b>	<b>VALOR</b>	<b>% Total</b>
<b>Gabinete Prefeito</b>	<b>4.906.374,50</b>	<b>1,70%</b>
<b>Secretaria do Planejamento</b>	<b>2.659.922,61</b>	<b>0,92%</b>
<b>Secretaria de Administração</b>	<b>7.799.822,70</b>	<b>2,69%</b>
<b>Secretaria da Fazenda</b>	<b>5.989.301,55</b>	<b>2,07%</b>
<b>Secretaria do Desenvolvimento Econômico</b>	<b>7.903.867,68</b>	<b>2,73%</b>
<b>Secretaria da Agricultura</b>	<b>6.778.591,51</b>	<b>2,34%</b>
<b>Secretaria de Cultura e Esporte</b>	<b>9.505.856,52</b>	<b>3,28%</b>
<b>Secretaria de Saúde</b>	<b>69.945.073,50</b>	<b>24,17%</b>
<b>Secretaria de Assistência Social</b>	<b>13.090.955,63</b>	<b>4,52%</b>
<b>Secretaria de Educação</b>	<b>87.638.389,48</b>	<b>30,28%</b>
<b>Secretaria de Obras, Habit. e Segurança</b>	<b>35.622.268,74</b>	<b>12,31%</b>



## DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO ATÉ 31.08.2024

<b>POR SECRETARIA (ÓRGÃO)</b>	<b>VALOR</b>	<b>% Total</b>
<b>Secretaria do Meio Ambiente</b>	<b>18.197.140,11</b>	<b>6,29%</b>
<b>Secretaria de Gestão e Governança</b>	<b>5.569.786,25</b>	<b>1,92%</b>
<b>Encargos Gerais</b>	<b>13.816.096,07</b>	<b>4,77%</b>
<b>DESPESA TOTAL EXECUTIVO</b>	<b>289.423.446,85</b>	<b>100,00%</b>
<b>Despesa da Câmara de Vereadores (Poder Legislativo)</b>	<b>5.962.205,95</b>	
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>295.385.652,80</b>	



**Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica  
e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB  
ATÉ 31/08/2024**

<b>CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB</b>	<b>VALOR</b>
<b>FPM</b>	<b>11.028.965,59</b>
<b>ITR</b>	<b>2.388,40</b>
<b>ICMS</b>	<b>12.401.202,48</b>
<b>IPVA</b>	<b>5.583.125,89</b>
<b>IPI sobre Exportações</b>	<b>157.192,00</b>
<b>TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>29.172.874,36</b>
<b>RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES</b>	<b>39.244.140,78</b>
<b>RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2024</b>	<b>10.071.266,42</b>
<b>RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2023</b>	<b>7.432.911,65</b>





**RESULTADO PRIMÁRIO – 31/08/2024 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA  
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>331.781.964,82</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
<b>(-) Remuneração de Depósitos Bancários</b>	<b>-4.001.735,50</b>
<b>RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES</b>	<b>327.780.229,32</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>5.032.350,34</b>
<b>DEDUÇÕES:</b>	
<b>(-) Amortização de Empréstimos</b>	<b>-214.236,95</b>
<b>(-) Operação de Crédito</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES</b>	<b>4.818.113,39</b>
<b>TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>332.598.342,71</b>



DESCRIÇÃO	VALOR
<b>DESPEAS CORRENTES LIQUIDADAS</b>	<b>275.736.587,09</b>
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	-1.156.689,95
<b>DESPEAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>274.579.897,14</b>
<b>DESPEAS DE CAPITAL LIQUIDADAS</b>	<b>19.649.065,71</b>
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	-1.167.849,20
<b>DESPEAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES</b>	<b>18.481.216,51</b>
<b>TOTAL DESPEAS PRIMÁRIAS</b>	<b>293.061.113,65</b>
<b>TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS</b>	<b>332.598.342,71</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 2024</b>	<b>39.537.229,06</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO EM 2023</b>	<b>10.655.667,83</b>



## DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA</b>	<b>Posição 31/12/2023</b>	<b>Posição 30/04/2024</b>	<b>Posição 31/08/2024</b>
<b>RECURSOS LIVRES</b>	<b>17.783.233,82</b>	<b>23.232.614,66</b>	<b>38.443.308,15</b>
<b>RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>33.623.040,91</b>	<b>34.590.466,08</b>	<b>36.222.726,54</b>
<b>TOTAL DISPONÍVEL</b>	<b>51.406.274,73</b>	<b>57.823.080,74</b>	<b>74.666.034,69</b>
<b>RECURSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>6.254.511,92</b>	<b>7.427.892,00</b>	<b>7.317.003,75</b>
<b>TOTAL DE CAIXA</b>	<b>57.660.786,65</b>	<b>65.250.972,74</b>	<b>81.983.038,44</b>



**DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS**  
**ÚLTIMOS 12 MESES – Setembro/2023 a Agosto/2024**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>226.464.760,37</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>489.674.689,64</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM AGOSTO DE 2024</b>	<b>46,25%</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM ABRIL DE 2024</b>	<b>46,95%</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>48,60%</b>
<b>% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM AGOSTO DE 2023</b>	<b>48,65%</b>



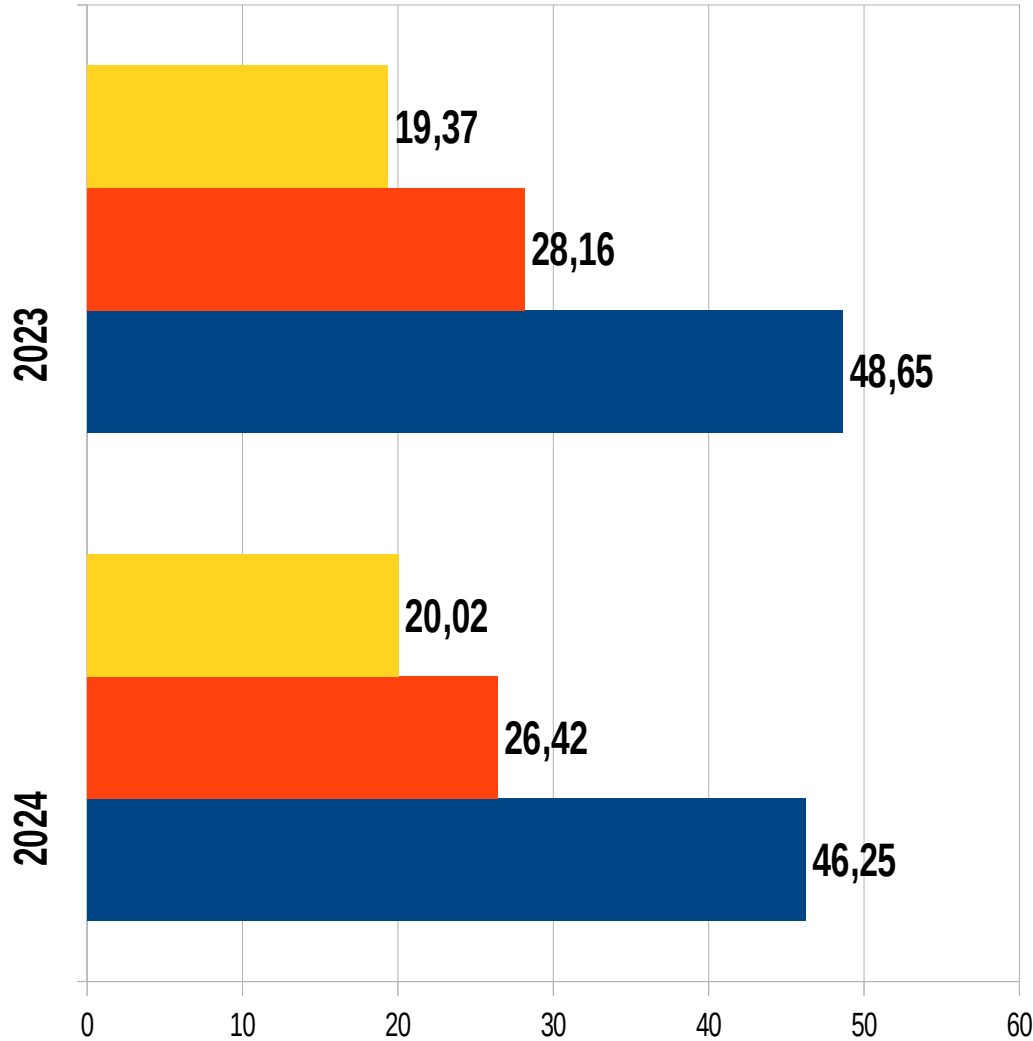
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Posição 31/12/2023</b>	<b>Posição 31/08/2024</b>
<b>VALOR DO FINANCIAMENTO</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
<b>Valor devido até 31/12/2024</b>	<b>1.751.773,80</b>	<b>583.924,60</b>
<b>Valor devido a partir de 01/01/2025</b>	<b>11.486.039,93</b>	<b>11.486.039,93</b>
<b>TOTAL DO FINANCIAMENTO BANCÁRIO</b>	<b>13.237.813,73</b>	<b>12.069.964,53</b>



<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>TOTAL DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA</b>	<b>81.983.038,44</b>
<b>(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CURTO PRAZO</b>	
Fornecedores e Contas a Pagar	4.304.643,07
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais)	42.106.524,90
Empréstimos Bancários – (Curto Prazo)	583.924,60
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	3.680.335,05
Valores Restituíveis	7.277.627,82
<b>TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CP</b>	<b>57.953.055,44</b>
<b>(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO</b>	
Empréstimos Bancários – (Longo Prazo)	11.486.039,93
<b>(=) DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDAS</b>	<b>12.543.943,07</b>

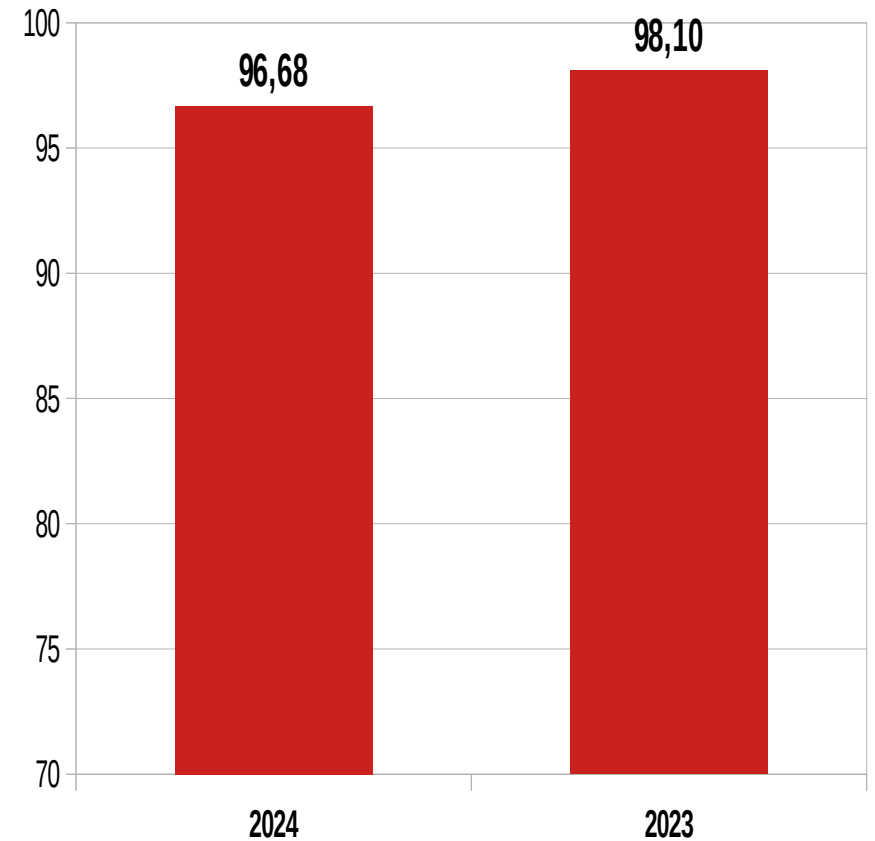


# ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO) – ATÉ AGOSTO DE 2024



- Saúde - ASPS
- Educação
- Pessoal

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





# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## Segundo Quadrimestre de 2024



PREFEITURA DE  
**ERECHIM**



CÂMARA  
DE VEREADORES  
DE ERECHIM