



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre 2023



PREFEITURA 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 31/08/2023**

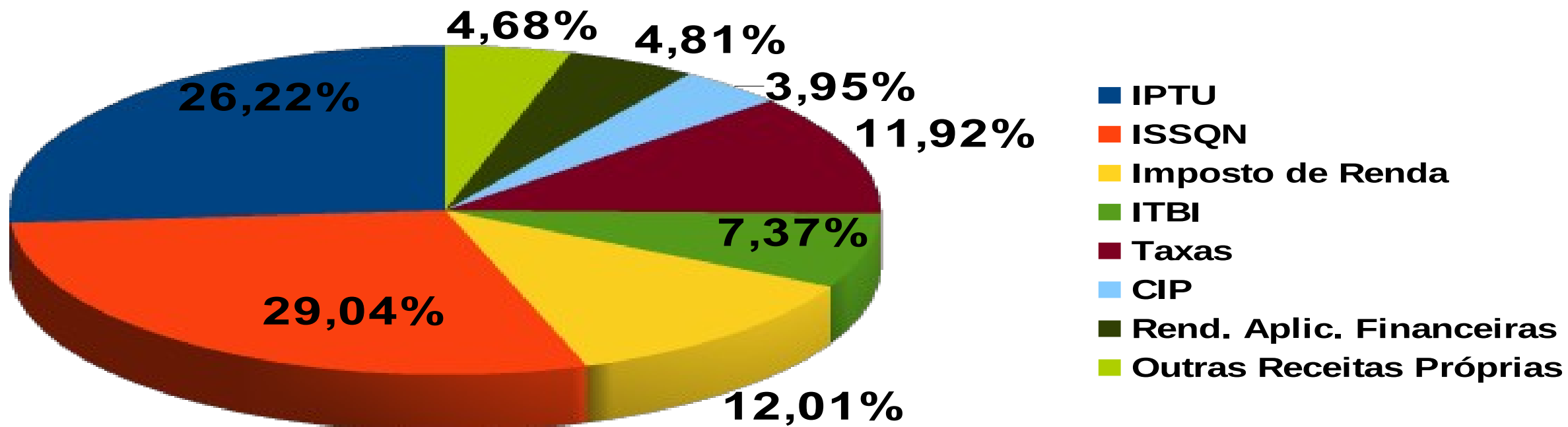
DESCRIÇÃO	2023	2022	% Aum. 22/23
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 455 milhões)	461.954.160,12	417.207.300,05	
RECEITA ARRECADADA	299.631.703,19	290.327.643,24	3,20%
PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA*	493.680.185,70	485.875.059,66	
DESPESA EMPENHADA	353.684.181,99	344.877.174,48	2,55%
DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	-54.052.478,80	-54.549.531,24	
DESPESA LIQUIDADADA	286.173.749,77	259.752.030,70	10,17%
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	13.457.953,42	30.575.612,54	

* Previsão da despesa considerando o valor suplementado (aumentado) por Arrecadação Adicional (6.954.160,12); por Superávit Financeiro de 2022 (R\$ 31.546.025,58) e (180.000,00) de transferências da AGER.

**PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO %
SOBRE O TOTAL ATÉ 31/08/2023**

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU (Principal, Dívida Ativa e Juros)	34.320.170,00	11,45%
ISSQN (Principal, Dívida Ativa e Juros)	38.011.599,54	12,69%
Imposto de Renda Retido na Fonte	15.713.205,94	5,24%
ITBI (Principal, Dívida Ativa e Juros)	9.650.243,16	3,22%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, D.A. e Juros)	11.164.854,66	3,73%
Outras Taxas	4.435.378,11	1,48%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	5.168.875,74	1,73%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	6.296.655,04	2,10%
Outras Receitas Próprias	6.120.668,32	2,04%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	130.881.650,51	43,68%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA PRÓPRIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS - ATÉ 31/08/2023



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ 31/08/2023

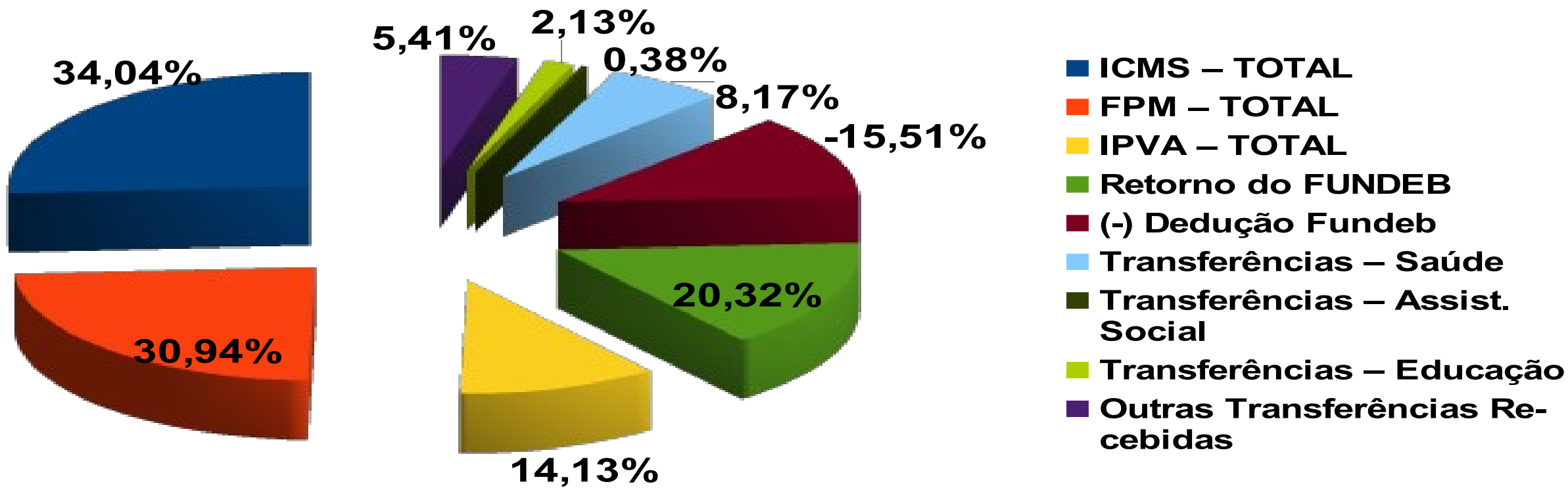
DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Cota-Parte ICMS – (em 2022 = 58.386.729,00)	55.305.891,54	18,46%
Cota-Parte IPVA	23.236.717,37	7,76%
Cota-Parte IPI Exportação	538.994,82	0,18%
FPM – (em 2022 = 48.834.465,84)	50.890.576,06	16,98%
Imposto Territorial Rural – ITR	5.375,71	0,00%
Compensação Financeira do ICMS	673.484,84	0,22%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-25.507.898,52	-8,51%
Retorno do FUNDEB + Complementação VAAR	33.424.004,73	11,16%
Fundo Especial do Petróleo	920.980,45	0,31%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ 31/08/2023

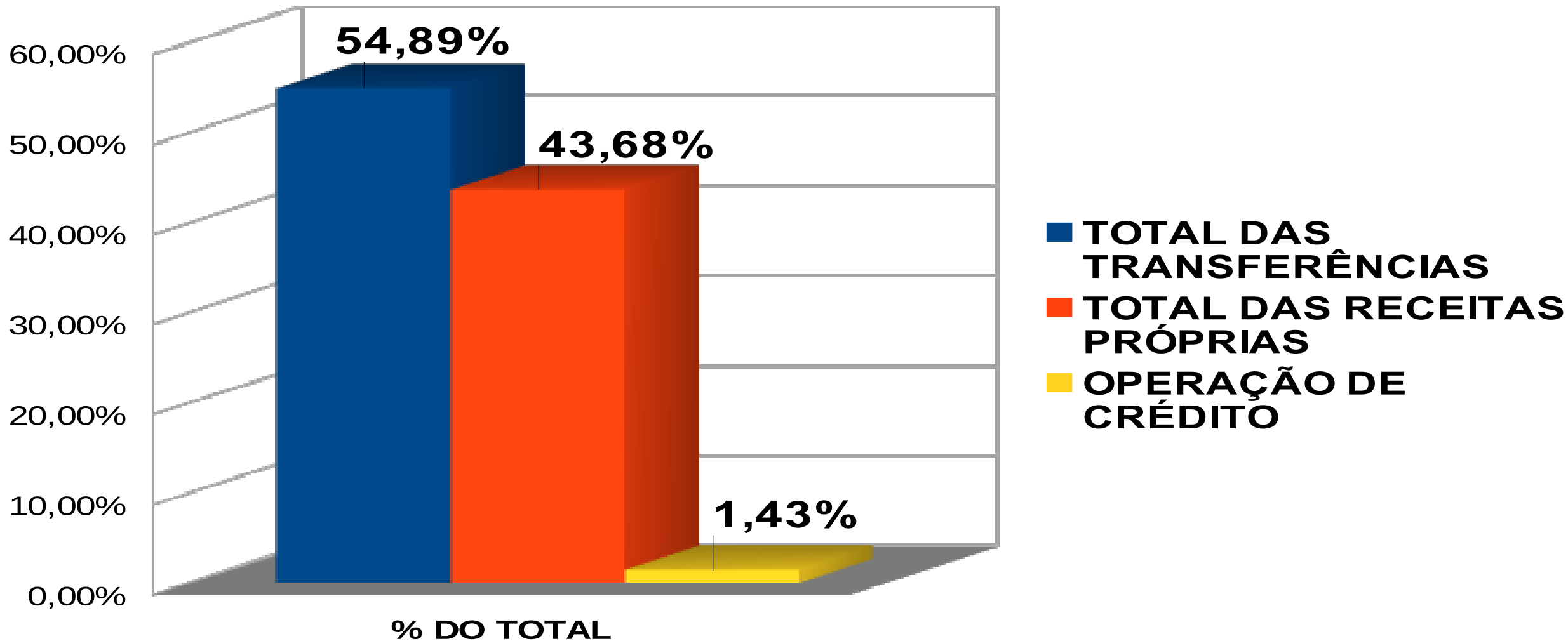
DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	13.429.607,20	4,48%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	617.448,61	0,21%
Transferências Recebidas para a Educação	3.500.898,37	1,17%
Outras Transferências Recebidas	3.287.163,51	1,10%
Transferências de Capital	4.144.715,75	1,38%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	164.467.960,44	54,89%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	130.881.650,51	43,68%
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	4.282.092,24	1,43%
TOTAL GERAL DA RECEITA	299.631.703,19	100,00%

**COMPARATIVO DA RECEITA PRÓPRIA E DE TRANSFERÊNCIA
2022/2023****COMPARATIVO DAS RECEITAS 2022/2023****TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS****2022****2023****Variação %****163.287.912,90****164.467.960,44****0,72%****TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS****2022****2023****Variação %****118.233.336,81****130.881.650,51****10,70%****TOTAL DA RECEITA (SEM OPERAÇÃO DE CRÉDITO)****2022****2023****Variação %****281.521.249,71****295.349.610,95****4,91%**

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA – ATÉ 31/08/2023



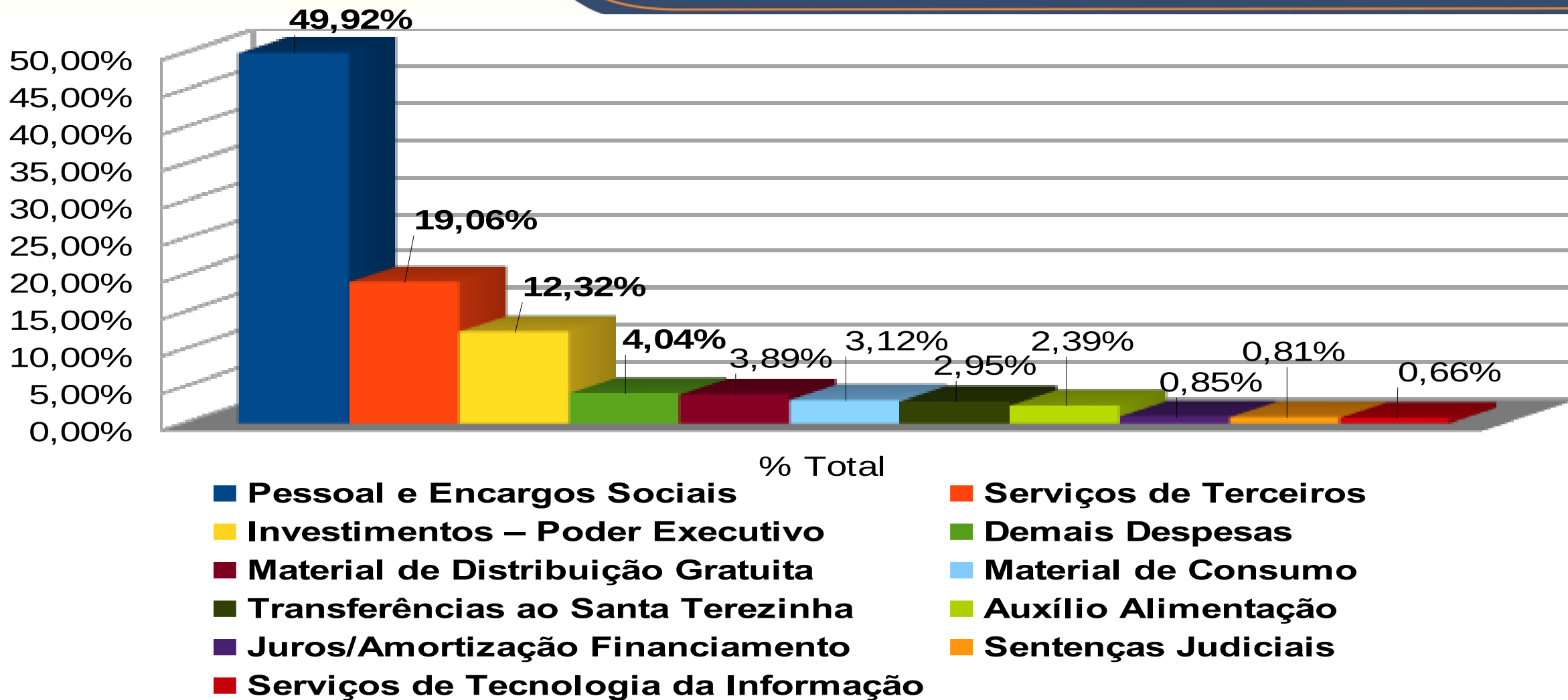
RECEITAS PRÓPRIAS E DE TRANSFERÊNCIAS E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A RECEITA TOTAL – ATÉ 31/08/2023



DESCRIÇÃO	LIQUIDADADO	% Total
Pessoal e Encargos Sociais	140.049.230,89	49,92%
Sentenças Judiciais – Pessoal	1.205.299,53	0,43%
Sentenças Judiciais – Terceiros	1.055.857,67	0,38%
Transf. A Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos	2.705.850,19	0,96%
Subvenções Econômicas (Juros Subsidiados)	178.977,33	0,06%
Material de Consumo	8.758.696,65	3,12%
Material de Distribuição Gratuita	10.925.731,04	3,89%
Serviços de Terceiros (Vigilância, energia elétrica, aluguéis, compras de vagas em creches, consultoria, terceirização de M.O)	39.436.221,59	14,06%
Coleta de Lixo e Varrição de Ruas	10.830.851,10	3,86%

DESCRIÇÃO	LIQUIDADO	% Total
Iluminação Pública	3.195.402,87	1,14%
Serviços de Tecnologia da Informação	1.837.724,77	0,66%
Auxílio Alimentação	6.696.589,57	2,39%
Transf. ao Santa Terezinha (Serviços)	4.373.195,65	1,56%
Transf. ao Santa Terezinha (Contribuições)	3.000.000,00	1,07%
Transf. ao Santa Terezinha (Investimentos)	905.226,73	0,32%
Juros/Amortização do Financiamento	2.384.835,93	0,85%
Investimentos – Poder Executivo	34.547.735,65	12,32%
Demais Despesas	8.434.992,49	3,01%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	280.522.419,65	100,00%

PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA – PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO TOTAL – ATÉ 31/08/2023



**DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO
ATÉ 31/08/2023**

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Gabinete Prefeito	4.672.710,74	1,67%
Secretaria do Planejamento	3.124.392,91	1,11%
Secretaria de Administração	7.568.071,73	2,70%
Secretaria da Fazenda	5.089.910,77	1,81%
Secretaria do Desenvolvimento Econômico	5.877.752,56	2,10%
Secretaria da Agricultura	7.260.568,01	2,59%
Secretaria de Cultura e Esporte	8.786.023,04	3,13%
Secretaria de Saúde	60.985.470,41	21,74%
Secretaria de Assistência Social	9.837.892,91	3,51%
Secretaria de Educação	81.848.084,73	29,18%
Secretaria de Obras, Habit. e Segurança	46.613.949,05	16,62%

**DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO
ATÉ 31/08/2023**

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Secretaria do Meio Ambiente	17.555.778,12	6,26%
Secretaria de Gestão e Governança	5.346.661,68	1,91%
Encargos Gerais	15.955.152,99	5,69%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	280.522.419,65	100,00%
Despesa da Câmara de Vereadores (Poder Legislativo)	5.651.330,12	
TOTAL GERAL DA DESPESA	286.173.749,77	

**Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica
e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB**

CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB	VALOR
FPM	9.555.805,44
ITR	1.075,05
ICMS	11.061.178,35
IPVA	4.647.343,66
IPI sobre Exportações	107.799,04
Compensação do ICMS	134.696,98
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	25.507.898,52
RETORNO DO FUNDEB (PROP. N° ALUNOS)	32.940.810,17
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2023	7.432.911,65
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2022	9.479.966,36

**RESULTADO PRIMÁRIO – 31/08/2023 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	290.684.740,84
DEDUÇÕES:	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-6.296.655,04
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	284.388.085,80
RECEITAS DE CAPITAL	8.946.962,35
DEDUÇÕES:	
(-) Amortização de Empréstimos	-259.704,36
(-) Operação de Crédito	-4.282.092,24
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	4.405.165,75
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	288.793.251,55

**RESULTADO PRIMÁRIO – 31/08/2023 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPEAS CORRENTES LIQUIDADAS	244.052.398,97
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	-1.367.777,63
DESPEAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	242.684.621,34
DESPEAS DE CAPITAL LIQUIDADAS	36.470.020,68
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	-1.017.058,30
DESPEAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	35.452.962,38
TOTAL DESPEAS PRIMÁRIAS	278.137.583,72
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	288.793.251,55
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2023	10.655.667,83
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2022	13.966.536,97

DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADES DE CAIXA	Posição 31/12/2022	Posição 30/04/2023	Posição 31/08/2023
RECURSOS LIVRES	46.089.746,78	39.350.921,89	32.298.492,10
RECURSOS VINCULADOS	39.932.010,81	35.474.531,93	31.195.940,56
TOTAL DISPONÍVEL	86.021.757,59	74.825.453,82	63.494.432,66
RECURSOS EXTRA- ORÇAMENÁRIOS	7.682.709,17	9.634.142,97	9.629.997,67
TOTAL DE CAIXA	93.704.466,76	84.459.596,79	73.124.430,33

**DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS –
ÚLTIMOS 12 MESES – Setembro/2022 a Agosto/2023**

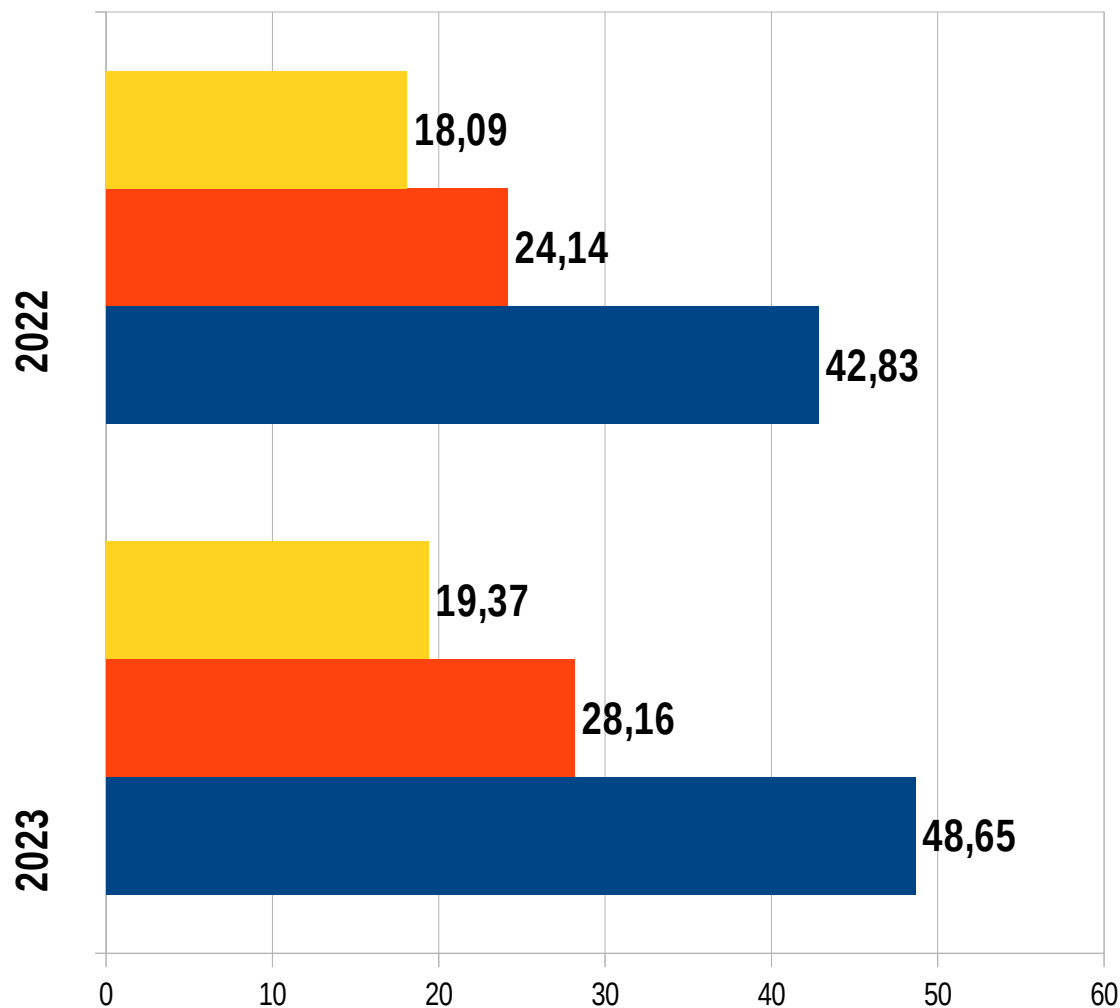
DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	212.029.290,81
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	435.848.350,79
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM AGOSTO DE 2023	48,65%
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM ABRIL DE 2023	47,06%
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM DEZEMBRO DE 2022	45,62%
% DA RCL COMPROMETIDA COM DESPESAS DE PESSOAL EM AGOSTO DE 2022	42,83%

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2022	Posição 31/08/2023
VALOR DO FINANCIAMENTO	15.000.000,00	15.000.000,00
Valor devido até 31/12/2024	0,00	2.335.061,53
Valor devido a partir de 01/01/2025	10.556.704,39	11.486.676,80
TOTAL DO FINANCIAMENTO BANCÁRIO	10.556.704,39	13.821.738,33

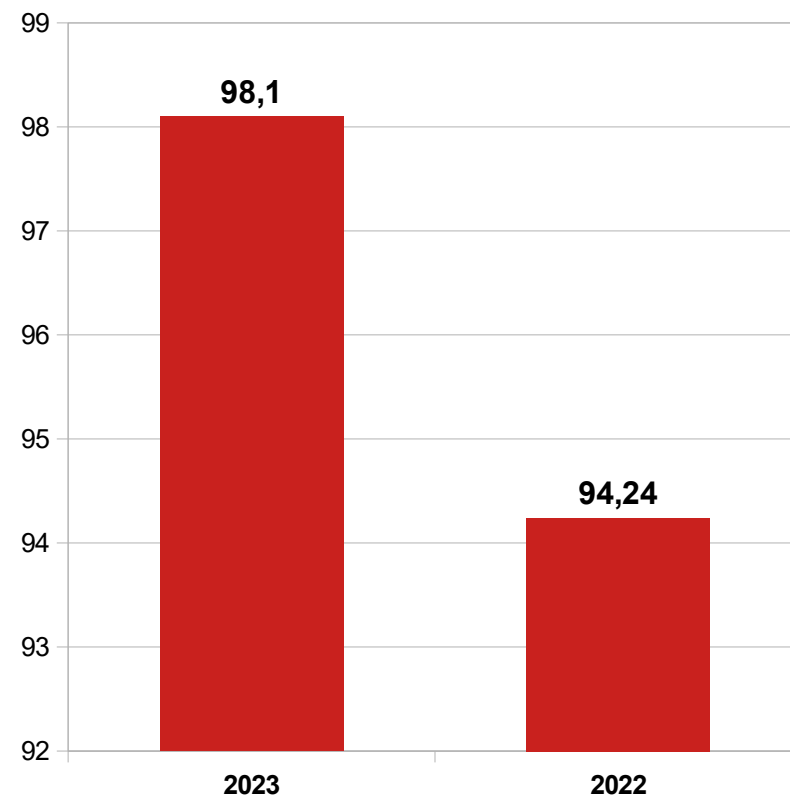
DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA	73.124.430,33
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CURTO PRAZO	
Fornecedores e Contas a Pagar	3.319.958,14
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais)	38.194.425,40
Empréstimos Bancários – (Curto Prazo)	2.335.061,53
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	1.691.072,00
Valores Restituíveis/Outras Contas a Pagar	9.607.013,68
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CP	55.147.530,75
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO	
Empréstimos Bancários – (Longo Prazo)	11.486.676,80
(=) DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDAS	6.490.222,78

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO) – ATÉ 31/08/2023



- Saúde - ASPS
- Educação
- Pessoal

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





RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre 2023



PREFEITURA DE
ERECHIM

