

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre de 2024



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”.





RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
Terceiro Quadrimestre de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITAS E DESPESAS TOTAIS – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES) – Posição em 31/12/2024

DESCRIÇÃO	2024		2023	% Aum. 23/24
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 482 milhões-2024)	518.925.427,50		468.084.621,44	
RECEITA ARRECADADA	514.138.982,82		456.915.515,67	12,52%
PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA*	533.804.598,66		505.731.973,64	
DESPESA EMPENHADA	505.465.442,57		473.126.148,93	6,84%
SUPERÁVIT/DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	8.673.540,25		-16.210.633,26	
DESPESA LIQUIDADADA	474.733.544,78		450.246.195,55	5,44%
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	39.405.438,04		6.669.320,12	

* Previsão da despesa de 2024 considerando o valor suplementado por Arrecadação Adicional (36.925.427,50); por Superávit Financeiro de 2023 (R\$ 13.759.171,16) e (1.120.000,00) de transferências da AGER.

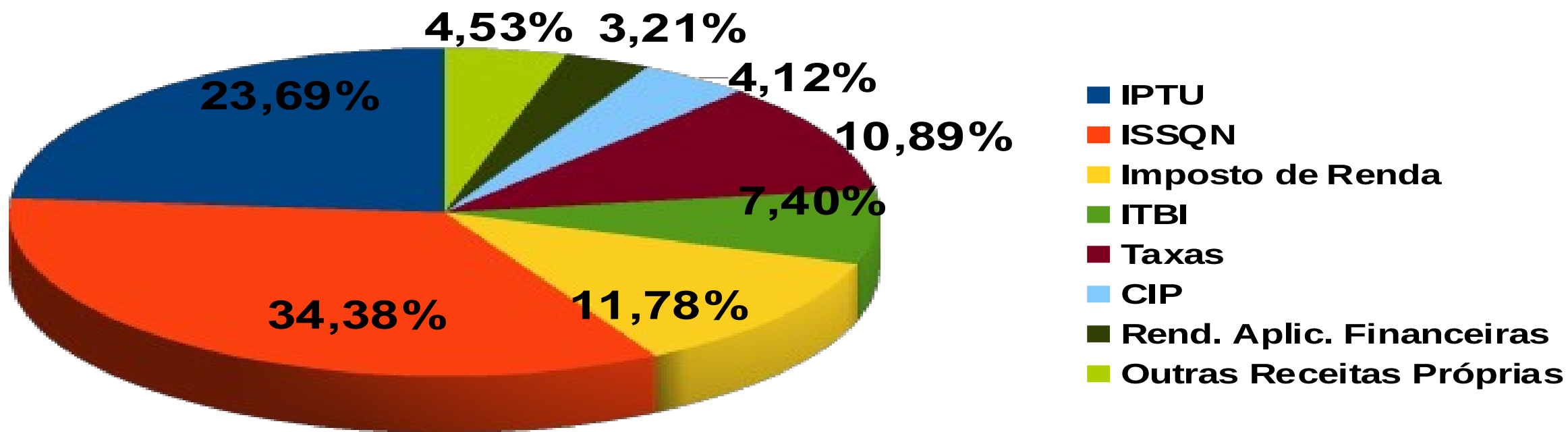


PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL EM 2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU (Principal, Dívida Ativa e Juros)	50.599.040,74	9,84%
ISSQN (Principal, Dívida Ativa e Juros)	73.433.877,88	14,28%
Imposto de Renda Retido na Fonte	25.175.100,41	4,90%
ITBI (Principal, Dívida Ativa e Juros)	15.800.568,80	3,07%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, D.A. e Juros)	17.192.706,51	3,34%
Outras Taxas	6.076.983,40	1,18%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	8.811.043,42	1,71%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	6.853.493,42	1,33%
Outras Receitas Próprias	9.682.884,05	1,88%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	213.625.698,63	41,55%



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA PRÓPRIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS – ATÉ 31/12/2024





PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – EM 2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Cota-Parte ICMS (em 2023 = 87.831.218,07)	99.769.192,41	19,41%
Cota-Parte IPVA (em 2023 = 30.363.489,87)	38.175.618,55	7,43%
Cota-Parte IPI Exportação	1.261.326,13	0,25%
FPM (em 2023 = 77.530.350,57)	90.226.856,42	17,55%
Imposto Territorial Rural – ITR	92.473,37	0,02%
Compensação Financeira do ICMS	1.342.808,07	0,26%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-44.485.058,65	-8,65%
Retorno do FUNDEB + Complem. do VAAR	62.916.630,90	12,24%
Fundo Especial do Petróleo	1.713.869,75	0,33%

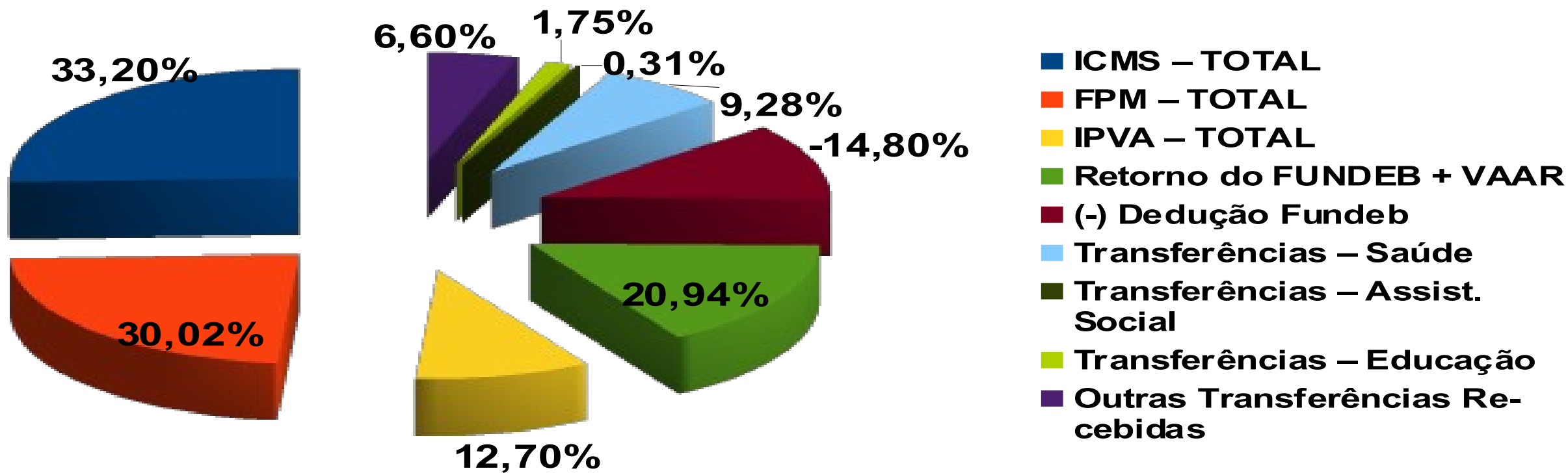


PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – EM 2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	27.888.297,37	5,42%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	924.972,66	0,18%
Transferências Recebidas para a Educação	5.252.445,52	1,02%
Outras Transferências Recebidas	5.205.207,11	1,01%
Transferências de Capital	10.228.644,58	1,99%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	300.513.284,19	58,45%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	213.625.698,63	41,55%
TOTAL GERAL DA RECEITA	514.138.982,82	100,00%



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA – ATÉ 31/12/2024





COMPARATIVO DA RECEITA PRÓPRIA E DE TRANSFERÊNCIA 2023/2024

COMPARATIVO DAS RECEITAS 2023/2024

TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS

2023	2024	Variação %
260.113.558,32	300.513.284,19	15,53%

TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS

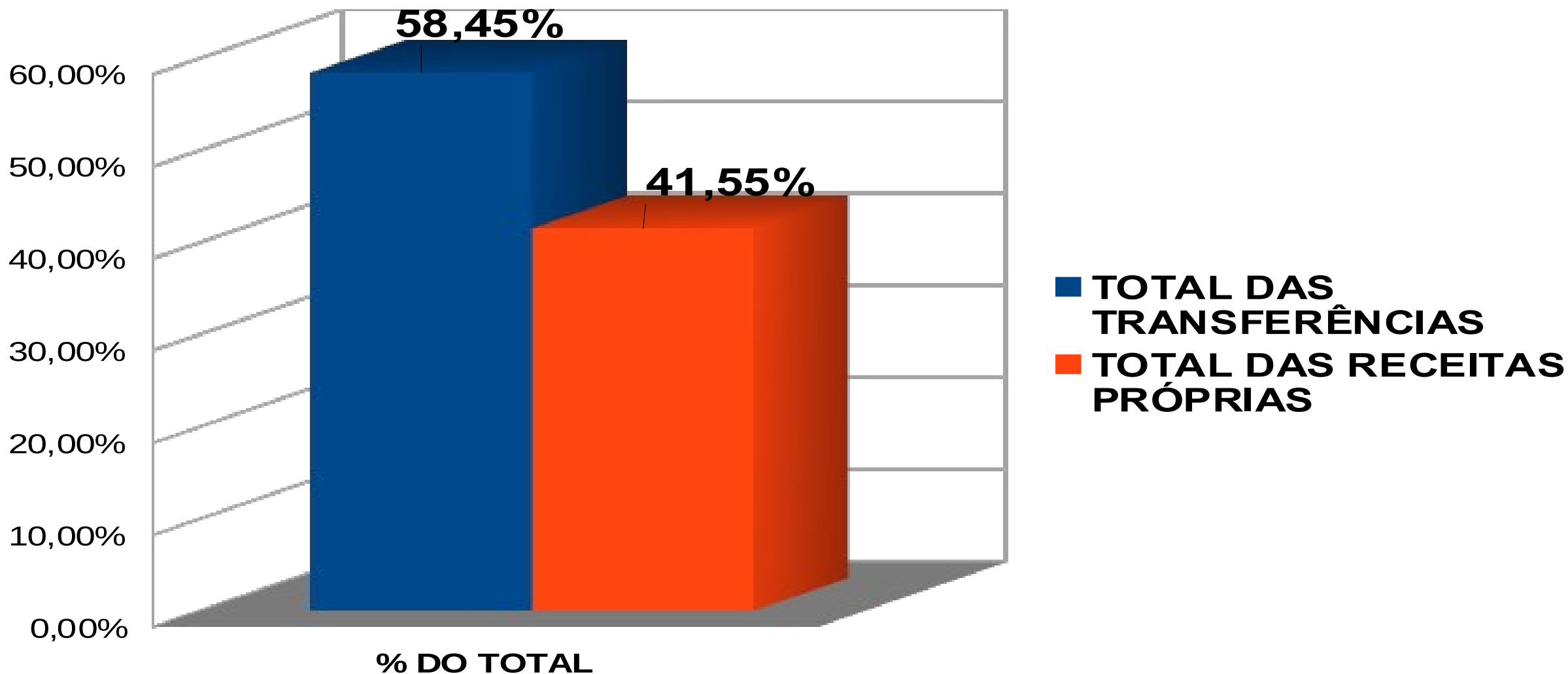
2023	2024	Variação %
192.519.865,11	213.625.698,63	10,96%

TOTAL DA RECEITA (SEM OPERAÇÃO DE CRÉDITO)

2023	2024	Variação %
452.633.423,43	514.138.982,82	13,59%



RECEITAS PRÓPRIAS E DE TRANSFERÊNCIAS E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A RECEITA TOTAL – ATÉ 31/12/2024





PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA 2024

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	% Total
Pessoal e Encargos Sociais	234.912.770,60	47,38%
Sentenças Judiciais – Pessoal	1.213.744,06	0,24%
Sentenças Judiciais – Terceiros	2.116.206,91	0,43%
Transf. A Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos	10.985.431,05	2,22%
Subvenções Econômicas (Juros Subsidiados)	431.361,07	0,09%
Material de Consumo	28.714.141,83	5,79%
Material de Distribuição Gratuita	9.777.767,95	1,97%
Serviços de Terceiros (Vigilância, energia elétrica, aluguéis, compras de vagas em creches, consultoria, terceirização de M.O)	82.486.379,93	16,64%
Coleta de Lixo e Varrição de Ruas	19.818.261,32	4,00%
Iluminação Pública	5.137.300,41	1,04%

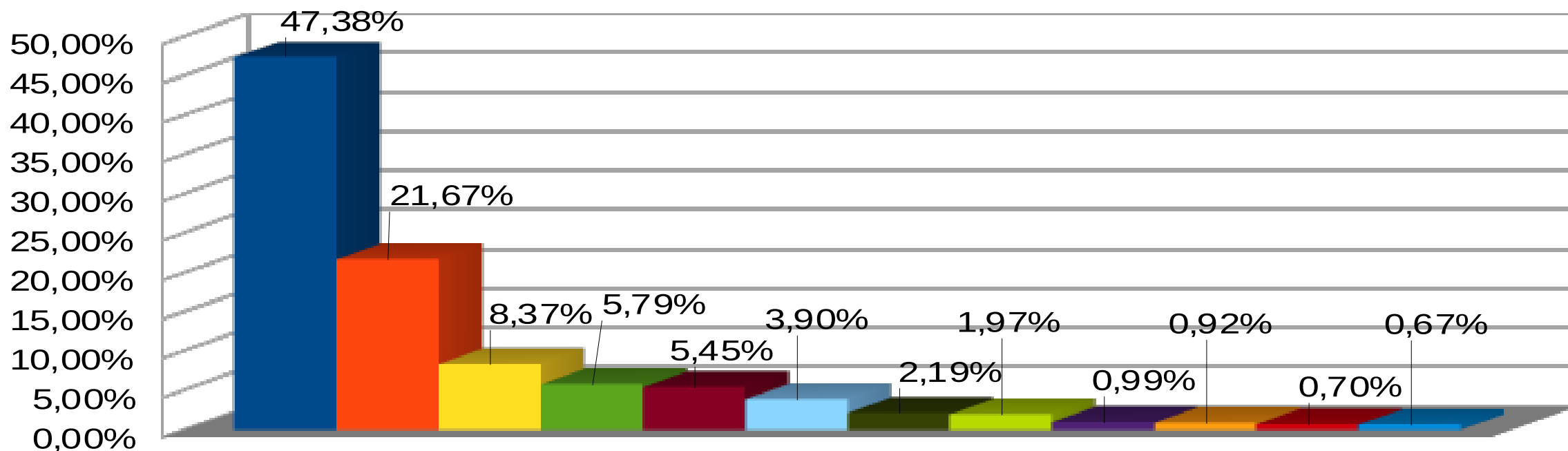


PODER EXECUTIVO – EXECUÇÃO DA DESPESA 2024

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	% Total
Obrigações Tributárias (PASEP)	5.078.859,45	1,02%
Serviços de Tecnologia da Informação	4.562.427,78	0,92%
Auxílio Alimentação	10.861.208,08	2,19%
Auxílio Saúde (IPE)	4.895.263,74	0,99%
Transferências ao Santa Terezinha (Compra de Serviços/Auxílios/Contribuições)	27.034.646,79	5,45%
Juros/Amortização do Financiamento	3.458.428,16	0,70%
Investimentos – Poder Executivo	41.492.461,67	8,37%
Demais Despesas	2.829.991,37	0,57%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	495.806.652,17	100,00%



PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA – PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO TOTAL – ATÉ 31/12/2024



■ **Pessoal e Encargos Sociais**

■ **Investimentos – Poder Executivo**

■ **Transferências ao Santa Terezinha**

■ **Auxílio Alimentação**

■ **Auxílio Saúde (IPE)**

■ **Juros/Amortização Financiamento**

■ **Serviços de Terceiros**

■ **Material de Consumo**

■ **Demais Despesas**

■ **Material de Distribuição Gratuita**

■ **Serviços de Tecnologia da Informação**

■ **Sentenças Judiciais**



DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO EM 2024

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Gabinete Prefeito	7.874.433,76	1,59%
Secretaria do Planejamento	4.710.628,78	0,95%
Secretaria de Administração	13.925.129,57	2,81%
Secretaria da Fazenda	9.769.583,74	1,97%
Secretaria do Desenvolvimento Econômico	11.302.552,98	2,28%
Secretaria da Agricultura	11.665.379,40	2,35%
Secretaria de Cultura e Esporte	15.446.702,75	3,12%
Secretaria de Saúde	121.228.950,53	24,45%
Secretaria de Assistência Social	22.071.838,01	4,45%
Secretaria de Educação	142.762.298,07	28,79%
Secretaria de Obras, Habit. e Segurança	68.853.306,25	13,89%



DESPESA TOTAL EMPENHADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO EM 2024

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Secretaria do Meio Ambiente	36.470.880,33	7,36%
Secretaria de Gestão e Governança	9.809.111,28	1,98%
Encargos Gerais	19.915.856,72	4,02%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	495.806.652,17	100,00%
Despesa da Câmara de Vereadores (Poder Legislativo)	9.658.790,40	
TOTAL GERAL DA DESPESA	505.465.442,57	



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

CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB	VALOR
FPM	16.356.774,52
ITR	18.494,54
ICMS	19.953.838,65
IPVA	7.635.123,97
IPI sobre Exportações	252.265,35
Compensação do ICMS	268.561,62
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	44.485.058,65
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	61.447.910,34
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2024	16.962.851,69
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2023	14.346.872,58



**RESULTADO PRIMÁRIO – 31/12/2024 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	503.257.380,53
DEDUÇÕES:	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-6.853.493,42
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	496.403.887,11
RECEITAS DE CAPITAL	10.881.602,29
DEDUÇÕES:	
(-) Amortização de Empréstimos	-287.420,24
(-) Operação de Crédito	0,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	10.594.182,05
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	506.998.069,16



**RESULTADO PRIMÁRIO – 31/12/2024 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPEASAS CORRENTES EMPENHADAS	455.507.503,92
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	-1.706.654,36
DESPEASAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	453.800.849,56
DESPEASAS DE CAPITAL EMPENHADAS	49.957.938,65
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	-1.751.773,80
DESPEASAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	48.206.164,85
TOTAL DESPEASAS PRIMÁRIAS	502.007.014,41
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	506.998.069,16
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2024	4.991.054,75
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2023	-25.878.675,79



DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31/12/2023	Posição 31/08/2024	Posição 31/12/2024
RECURSOS LIVRES	17.783.233,82	38.443.308,15	34.758.926,38
RECURSOS VINCULADOS	33.623.040,91	36.222.726,54	35.143.737,98
TOTAL DISPONÍVEL	51.406.274,73	74.666.034,69	69.902.664,36
RECURSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	6.254.511,92	7.317.003,75	5.008.279,88
TOTAL DE CAIXA	57.660.786,65	81.983.038,44	74.910.944,24



DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
31/12/2024

RECURSO	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	OBRIGAÇÕES PROCESSADAS	R.P. NÃO PROCESSADOS	DISPONIBILIDADES PARA 2025
EDUCAÇÃO	3.070.363,32	51.401,39	1.211.719,94	1.807.241,99
SAÚDE	17.843.463,42	329.975,03	3.069.132,28	14.444.356,11
RECURSOS NÃO VINCULADOS	38.856.094,03	10.180.859,51	21.214.276,29	7.460.958,23
OUTROS VÍNCULOS	19.649.632,63	5.309.037,88	7.226.271,26	7.114.323,49
TOTAL EXECUTIVO	79.419.553,40	15.871.273,81	32.721.399,77	30.826.879,82
CÂMARA MUNICIPAL	423.515,98	208.086,52	181.849,00	33.580,46
IEP	275.442.025,25	67.960,88	498,53	275.373.565,84
AGER	2.519.168,13	49.044,32	230.912,66	2.239.211,15
TOTAL GERAL	357.804.262,76	16.196.365,53	33.134.659,96	308.473.237,27



DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS
ÚLTIMOS 12 MESES – Janeiro a Dezembro/2024

DESCRIÇÃO

VALOR

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	230.820.801,65
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	507.982.876,66
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM DEZEMBRO DE 2024	45,44%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM AGOSTO DE 2024	46,25%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM ABRIL DE 2024	46,95%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM DEZEMBRO DE 2023	48,60%



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31/12/2024	Posição 31/12/2023
VALOR DO FINANCIAMENTO	15.000.000,00	15.000.000,00
Valor devido até 31/12/2025	1.751.773,80	1.751.773,80
Valor devido a partir de 01/01/2026	9.734.266,13	11.486.039,93
TOTAL DO FINANCIAMENTO BANCÁRIO	11.486.039,93	13.237.813,73

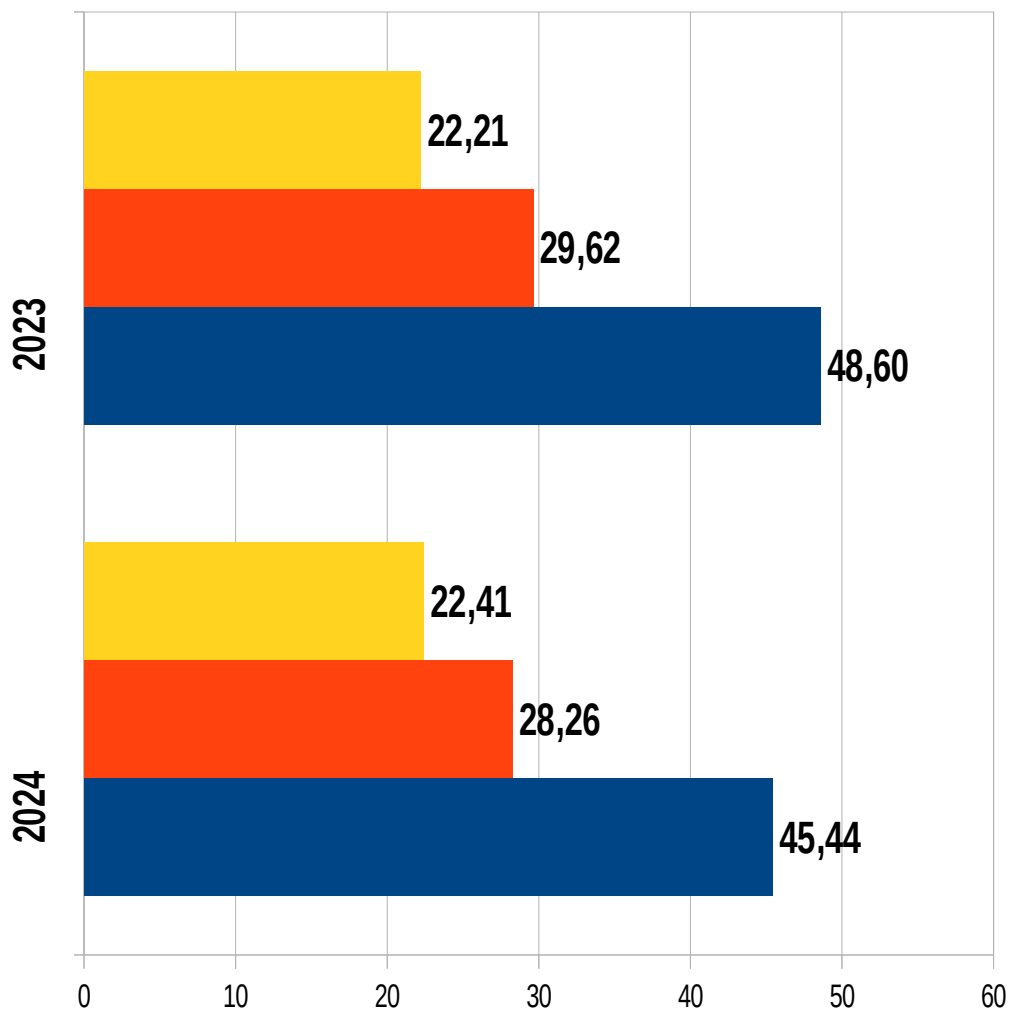


DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31/12/2024
PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA	74.910.944,24
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CURTO PRAZO	
Fornecedores e Contas a Pagar	8.592.230,49
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais)	38.010.382,54
Empréstimos Bancários – (Curto Prazo)	1.751.773,80
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	3.680.335,05
Valores Restituíveis	4.972.766,35
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CP	57.007.488,23
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO	
Empréstimos Bancários – (Longo Prazo)	9.734.266,13
(=) DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDAS	8.169.189,88

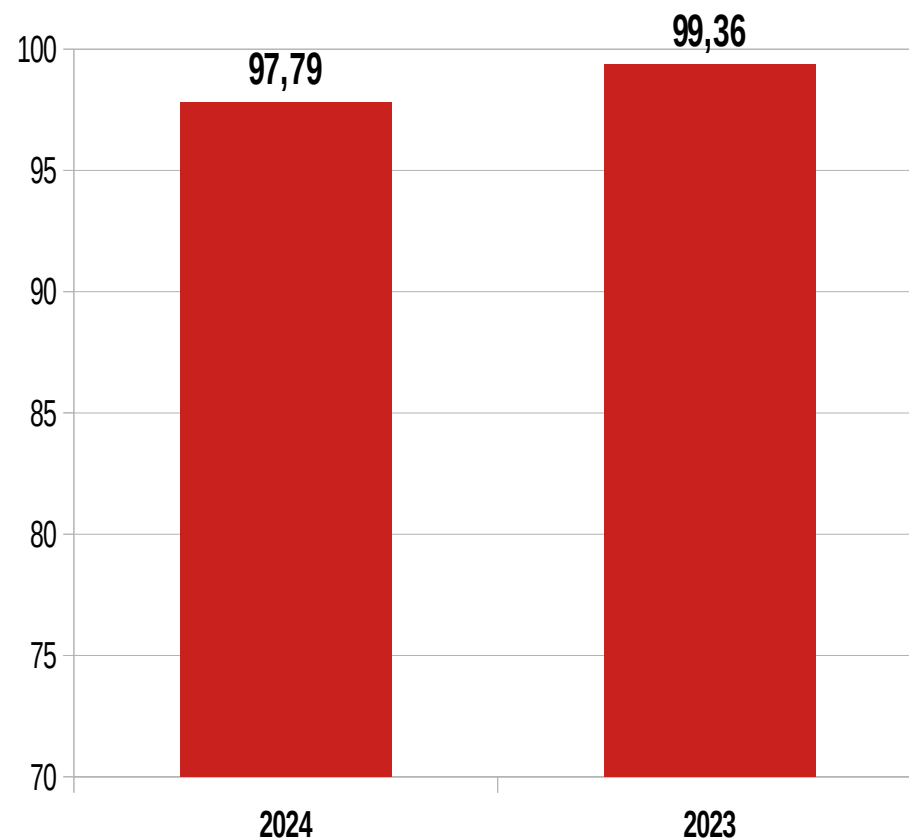


ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO) – ATÉ DEZEMBRO DE 2024



■ Saúde - ASPS
■ Educação
■ Pessoal

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



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Terceiro Quadrimestre de 2024



PREFEITURA DE
ERECHIM

