



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Primeiro Quadrimestre de 2024



PREFEITURA DE
ERECHIM



CÂMARA
DE VEREADORES
DE ERECHIM

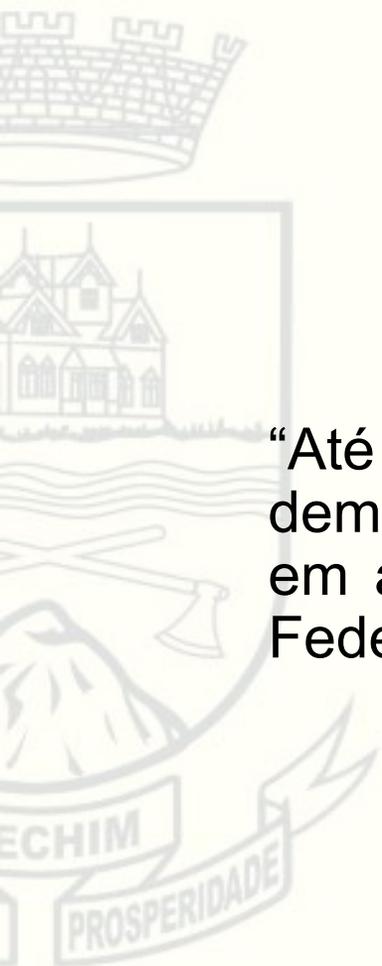


AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA A COMISSÃO DE ECONOMIA E FINANÇAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

§ 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 30.04.2024

DESCRIÇÃO	2024	2023	% Aum. 23/24
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 482 milhões)	486.075.802,85	458.041.073,08	
RECEITA ARRECADADA	154.869.057,83	134.203.824,56	15,40%
PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA*	493.942.785,84	482.091.592,07	
DESPESA EMPENHADA	213.334.828,53	215.257.175,27	-0,89%
DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	-58.465.770,70	-81.053.350,71	
DESPESA LIQUIDADADA	130.622.056,13	118.640.929,01	10,10%
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	24.247.001,70	15.562.895,55	

* Previsão da despesa considerando o valor suplementado (aumentado) por Excesso de Arrecadação (R\$ 4.075.802,85); por Superávit Financeiro de 2023 (R\$ 7.866.982,99).

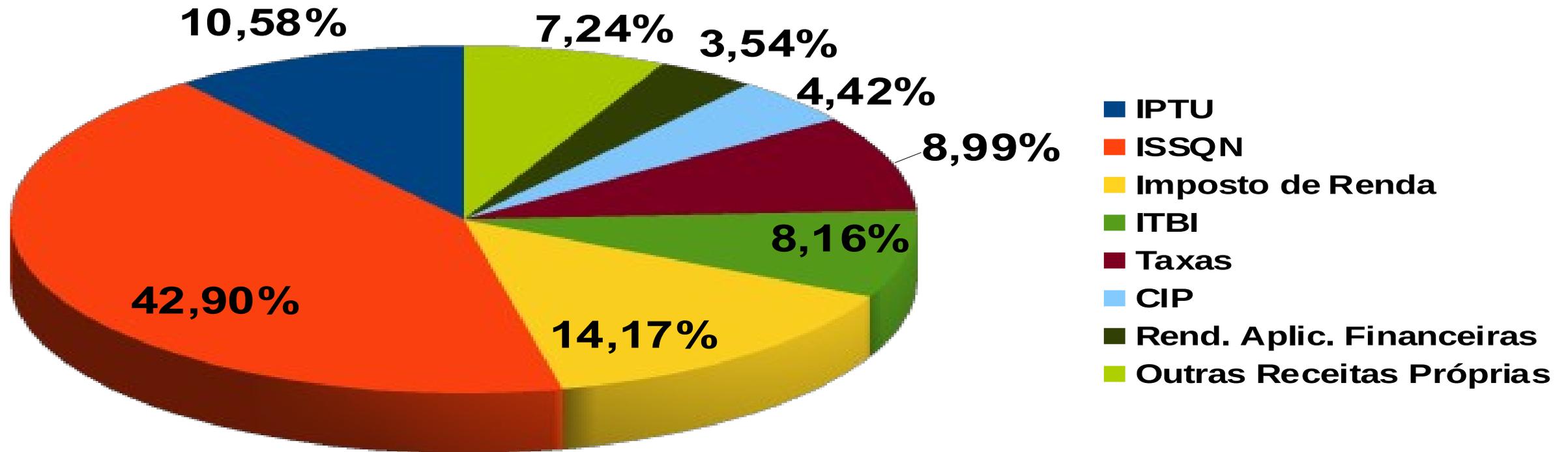


PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL ATÉ 30.04.2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU (Principal, Dívida Ativa e Juros)	5.650.039,56	3,65%
ISSQN (Principal, Dívida Ativa e Juros)	22.901.702,69	14,79%
Imposto de Renda Retido na Fonte	7.562.236,04	4,88%
ITBI (Principal, Dívida Ativa e Juros)	4.355.484,47	2,81%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, D.A. e Juros)	2.023.734,04	1,31%
Outras Taxas	2.774.288,35	1,79%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	2.357.724,93	1,52%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.892.114,04	1,22%
Outras Receitas Próprias	3.863.682,91	2,49%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	53.381.007,03	34,47%



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA PRÓPRIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS – ATÉ 30.04.2024





PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ 30.04.2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Cota-Parte ICMS	32.163.035,73	20,77%
Cota-Parte IPVA	20.813.683,79	13,44%
Cota-Parte IPI Exportação	359.292,89	0,23%
Fundo de Participação dos Municípios – FPM	28.584.188,60	18,46%
Imposto Territorial Rural – ITR	3.004,41	0,00%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-16.384.641,05	-10,58%
Retorno do FUNDEB	21.951.340,39	14,17%
Fundo Especial do Petróleo	556.275,87	0,36%

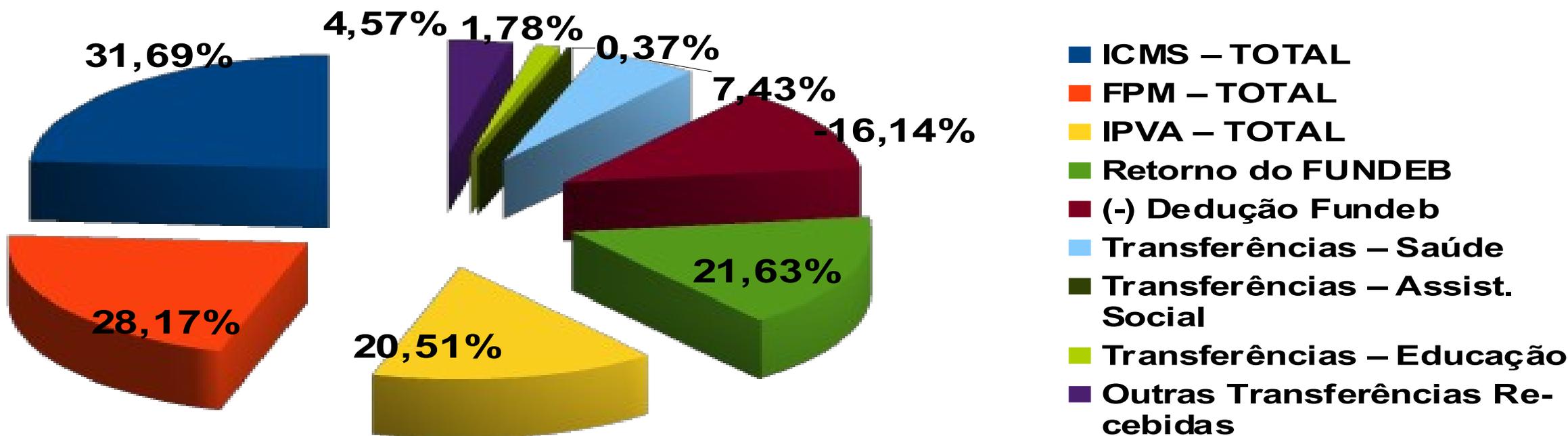


PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ 30.04.2024

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	7.543.651,59	4,87%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	374.426,10	0,24%
Transferências Recebidas para a Educação	1.805.891,20	1,17%
Outras Transferências Recebidas	1.532.175,34	0,99%
Transferências de Capital	2.185.725,94	1,41%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	101.488.050,80	65,53%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	53.381.007,03	34,47%
TOTAL GERAL DA RECEITA	154.869.057,83	100,00%



PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA – ATÉ 30.04.2024





COMPARATIVO DA RECEITA PRÓPRIA E DE TRANSFERÊNCIA 2023/2024

COMPARATIVO DAS RECEITAS 2023/2024

TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS

2023	2024	Variação %
48.882.957,66	53.381.007,03	9,20%

TOTAL DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

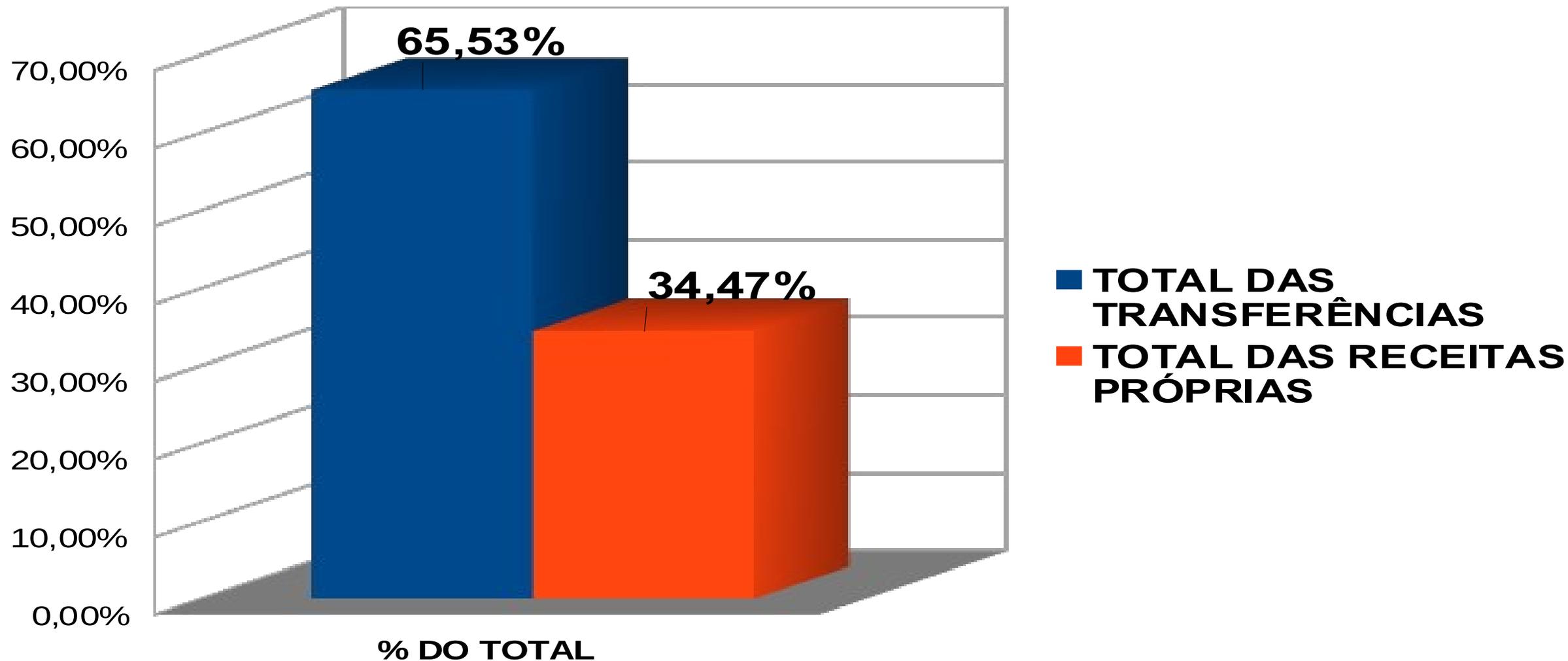
2023	2024	Variação %
81.642.310,42	101.488.050,80	24,31%

TOTAL DA RECEITA (SEM OPERAÇÃO DE CRÉDITO)

2023	2024	Variação %
130.525.268,08	154.869.057,83	18,65%



RECEITAS PRÓPRIAS E DE TRANSFERÊNCIAS E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE A RECEITA TOTAL – ATÉ 30.04.2024





DESCRIÇÃO	LIQUIDADO	% Total
Pessoal e Encargos Sociais	70.584.419,90	55,24%
Sentenças Judiciais – Pessoal	0,00	0,00%
Sentenças Judiciais – Terceiros	507.443,38	0,40%
Transf. A Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos	2.680.431,24	2,10%
Subvenções Econômicas (Juros Subsidiados)	38.956,69	0,03%
Material de Consumo	4.958.226,92	3,88%
Material de Distribuição Gratuita	5.881.322,22	4,60%
Serviços de Terceiros (Vigilância, energia elétrica, aluguéis, compras de vagas em creches, consultoria, terceirização de M.O)	16.769.042,94	13,12%
Coleta de Lixo e Varrição de Ruas	5.008.850,34	3,92%

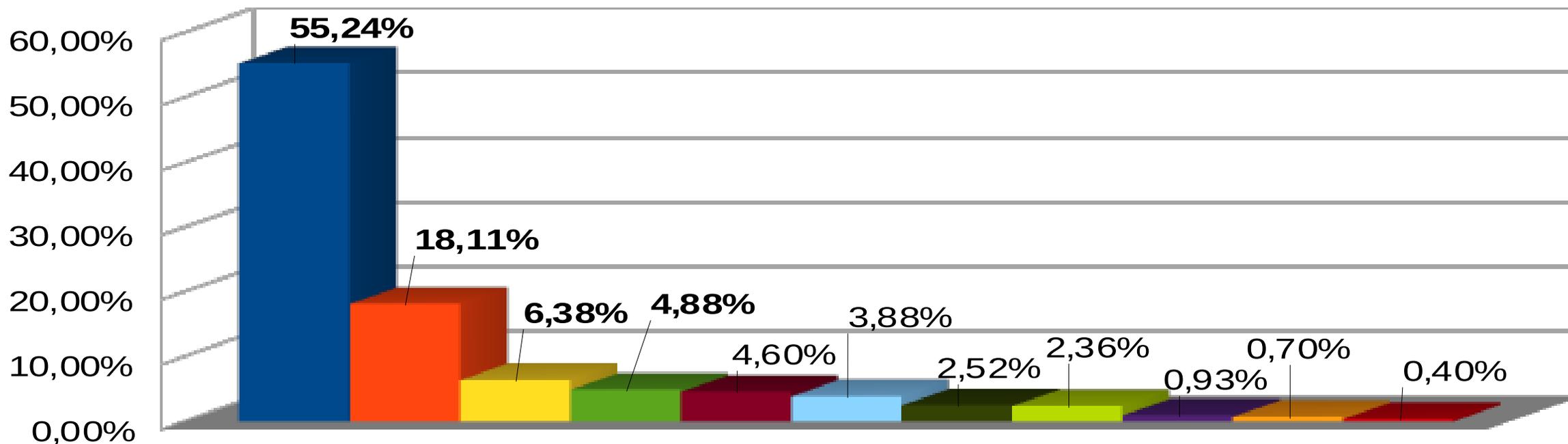


**PODER EXECUTIVO – EXECUÇÃO DA DESPESA
ATÉ 30.04.2024**

DESCRIÇÃO	LIQUIDADO	% Total
Iluminação Pública	1.362.996,80	1,07%
Serviços de Tecnologia da Informação	895.957,05	0,70%
Auxílio Alimentação	3.216.080,03	2,52%
Transferências ao Santa Terezinha (Compra de Serviços)	3.014.585,40	2,36%
Juros/Amortização do Financiamento	1.187.673,54	0,93%
Investimentos – Poder Executivo	8.157.241,09	6,38%
Demais Despesas	3.510.314,31	2,75%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	127.773.541,85	100,00%



PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA – PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO TOTAL – ATÉ 30.04.2024



- **Pessoal e Encargos Sociais**
- **Investimentos – Poder Executivo**
- **Material de Distribuição Gratuita**
- **Auxílio Alimentação**
- **Juros/Amortização Financiamento**
- **Sentenças Judiciais**

- **% Total**
- **Serviços de Terceiros**
- **Demais Despesas**
- **Material de Consumo**
- **Transferências ao Santa Terezinha**
- **Serviços de Tecnologia da Informação**



DESPESA TOTAL LIQUIDADADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO ATÉ 30.04.2024

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Gabinete Prefeito	2.395.209,03	1,87%
Secretaria do Planejamento	1.024.880,18	0,80%
Secretaria de Administração	3.562.182,21	2,79%
Secretaria da Fazenda	2.711.989,09	2,12%
Secretaria do Desenvolvimento Econômico	3.142.820,07	2,46%
Secretaria da Agricultura	2.831.241,39	2,22%
Secretaria de Cultura e Esporte	4.419.154,24	3,46%
Secretaria de Saúde	27.835.992,14	21,79%
Secretaria de Assistência Social	5.979.962,14	4,68%
Secretaria de Educação	39.801.286,06	31,15%
Secretaria de Obras, Habit. e Segurança	16.725.346,88	13,09%



**DESPESA TOTAL – POR ÓRGÃO DE GOVERNO
ATÉ 30.04.2023**

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Secretaria do Meio Ambiente	8.092.406,64	6,33%
Secretaria de Gestão e Governança	2.830.433,02	2,22%
Encargos Gerais	6.420.638,76	5,03%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	127.773.541,85	100,00%
Despesa da Câmara de Vereadores (Poder Legislativo)	2.848.514,28	
TOTAL GERAL DA DESPESA	130.622.056,13	



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

CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB	VALOR
FPM	5.716.837,54
ITR	600,84
ICMS	6.432.607,20
IPVA	4.162.736,84
IPI sobre Exportações	71.858,63
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	16.384.641,05
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	21.386.686,95
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2024	5.002.045,90
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2023	2.724.498,81



**RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2024 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	152.515.792,24
DEDUÇÕES:	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-1.892.114,04
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	150.623.678,20
RECEITAS DE CAPITAL	2.353.265,59
DEDUÇÕES:	
(-) Amortização de Empréstimos	-87.392,93
(-) Operação de Crédito	0,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	2.265.872,66
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	152.889.550,86



**RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2024 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPEAS CORRENTES LIQUIDADAS	121.880.890,44
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	-603.748,94
DESPEAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	121.277.141,50
DESPEAS DE CAPITAL LIQUIDADAS	8.741.165,69
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	-583.924,60
DESPEAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	8.157.241,09
TOTAL DESPEAS PRIMÁRIAS	129.434.382,59
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	152.889.550,86
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2024	23.455.168,27
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2023	9.407.617,54



DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31/08/2023	Posição 31/12/2023	Posição 30/04/2024
RECURSOS LIVRES	32.298.492,10	17.783.233,82	23.232.614,66
RECURSOS VINCULADOS	31.195.940,56	33.623.040,91	34.590.466,08
TOTAL DISPONÍVEL	63.494.432,66	51.406.274,73	57.823.080,74
RECURSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	9.629.997,67	6.254.511,92	7.427.892,00
TOTAL DE CAIXA	73.124.430,33	57.660.786,65	65.250.972,74



DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS
ÚLTIMOS 12 MESES – Maio/2023 a Abril/2024

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	222.228.623,14
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	473.290.503,50
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM ABRIL DE 2024	46,95%
% 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%



DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

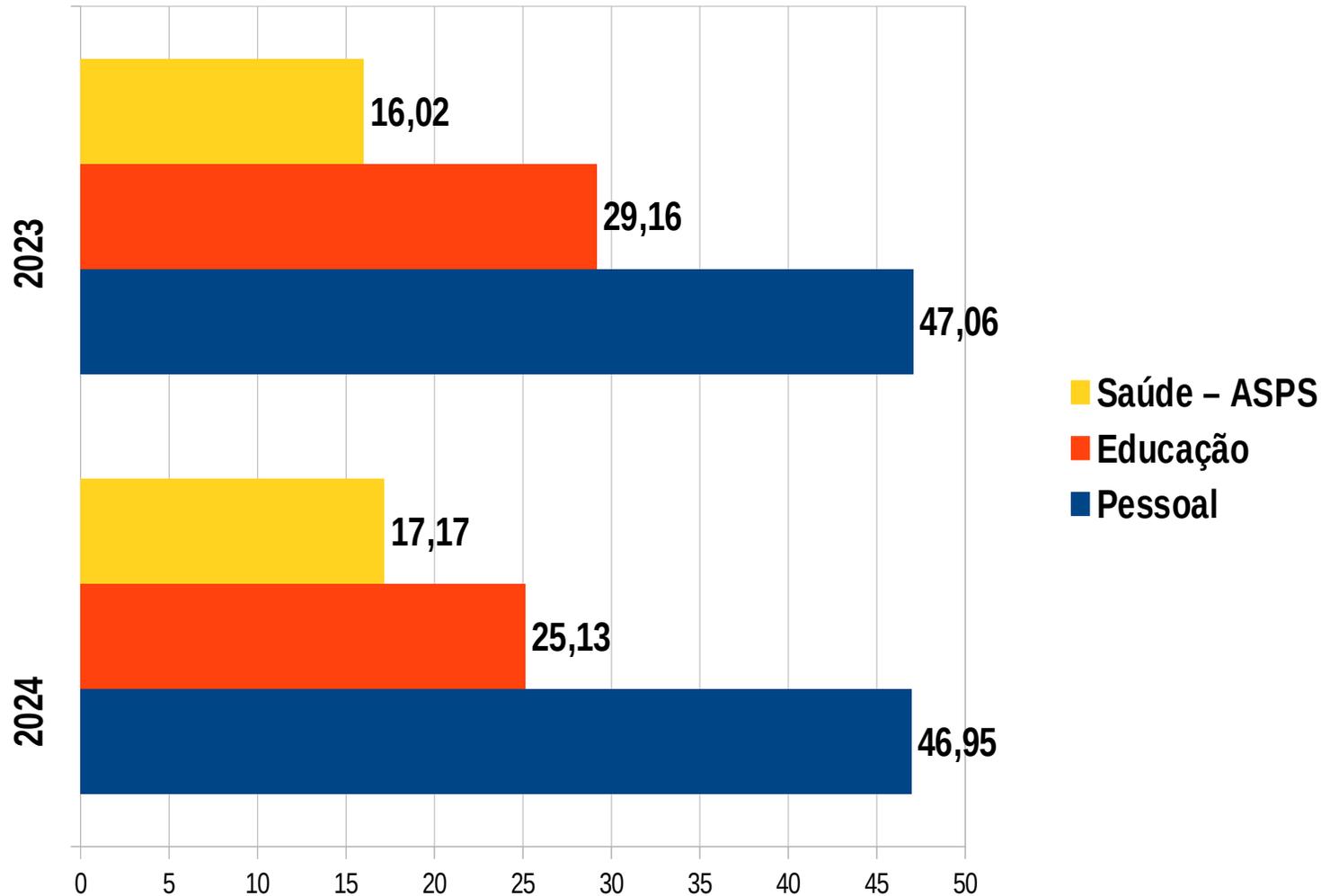
VALOR DO FINANCIAMENTO	15.000.000,00	15.000.000,00
Valor devido até 31/12/2024	1.751.773,80	1.167.849,20
Valor devido a partir de 01/01/2025	11.486.039,93	11.486.039,93
TOTAL DO FINANCIAMENTO BANCÁRIO	13.237.813,73	12.653.889,13

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 30/04/2024
PODER EXECUTIVO

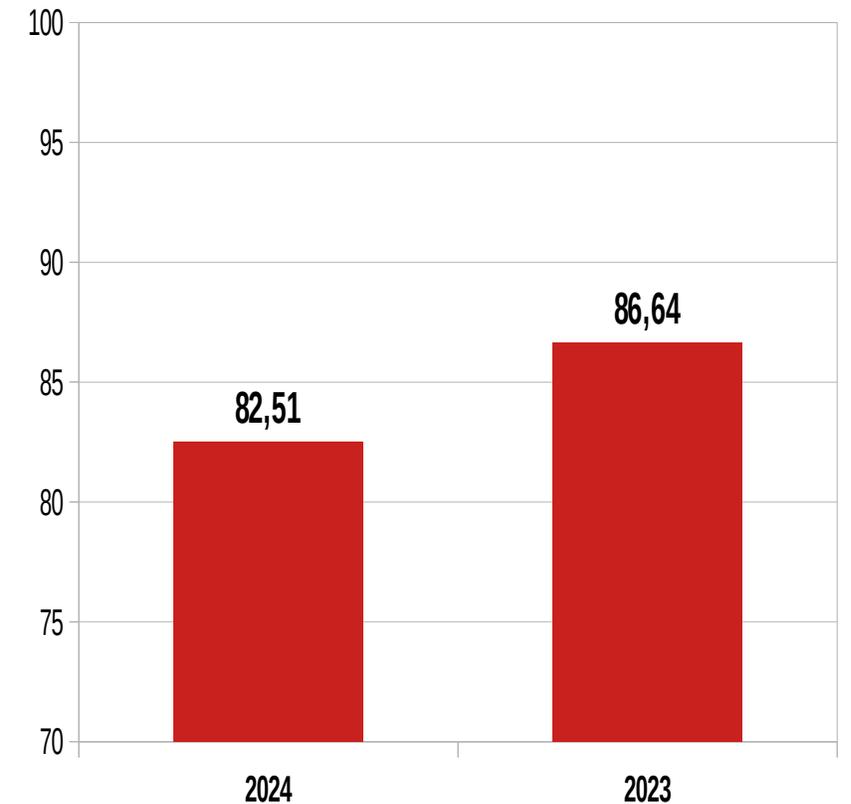
DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA	65.250.972,74
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CURTO PRAZO	
Fornecedores e Contas a Pagar	2.938.700,35
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais)	40.379.896,93
Empréstimos Bancários – (Curto Prazo)	1.167.849,20
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	1.691.072,00
Valores Restituíveis	7.385.321,42
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CP	53.562.839,90
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO	
Empréstimos Bancários – (Longo Prazo)	11.486.039,93
(=) DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDAS	202.092,91



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



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





RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Primeiro Quadrimestre de 2024



PREFEITURA DE
ERECHIM



CÂMARA
DE VEREADORES
DE ERECHIM