



Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre de
2025



PREFEITURA 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 30.04.2025

DESCRIÇÃO	2025		2024	% Aum. 24/25
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 560 milhões)	564.931.349,82		486.075.802,85	
RECEITA ARRECADADA	195.810.461,06		154.869.057,83	26,44%
PREVISÃO DA DESPESA*	583.862.134,76		493.942.785,84	
DESPESA EMPENHADA	246.487.152,97		213.334.828,53	15,54%
DÉFICIT/RECEITA	-50.676.691,91		-58.465.770,70	
DESPESA LIQUIDADADA	144.680.265,30		130.622.056,13	10,76%
SUPERÁVIT/RECEITA	51.130.195,76		24.247.001,70	

* Previsão da despesa considerando o valor suplementado (aumentado) por Arrecadação Adicional (R\$ 4.931.349,82); por Superávit Financeiro de 2024 (R\$ 18.930.784,94).

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL

ATÉ 30.04.2025

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU (Principal, Dívida Ativa e Juros)	30.496.857,81	15,57%
ISSQN (Principal, Dívida Ativa e Juros)	26.564.136,88	13,57%
Imposto de Renda Retido na Fonte	8.894.903,25	4,54%
ITBI (Principal, Dívida Ativa e Juros)	4.855.616,70	2,48%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, D.A. e Juros)	8.860.452,61	4,53%
Outras Taxas	3.061.001,25	1,56%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	2.777.919,57	1,42%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	3.420.583,21	1,75%
Outras Receitas Próprias	3.268.545,46	1,67%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	92.200.016,74	47,09%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL
ATÉ 30.04.2025

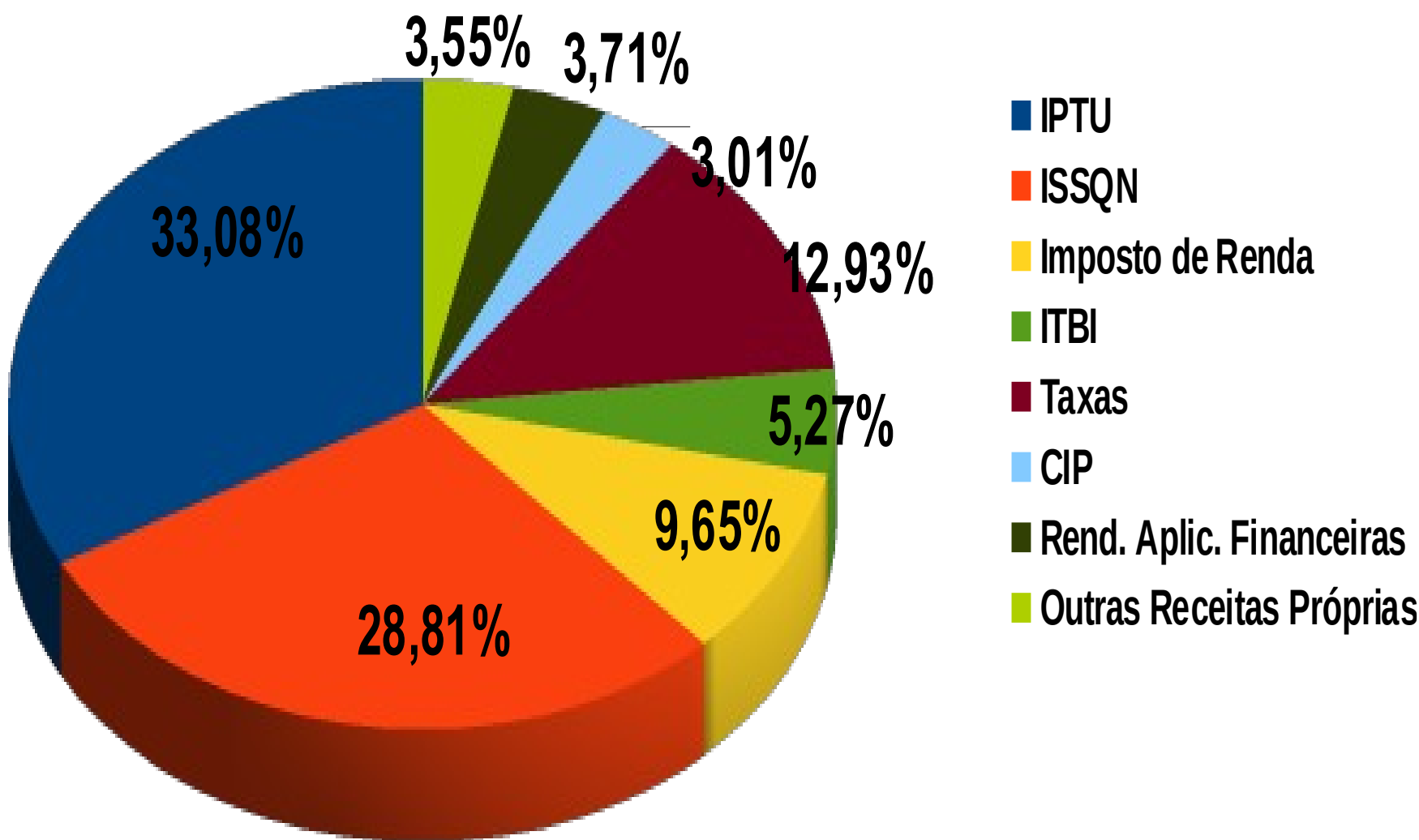
DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Cota-Parte ICMS (em 2024 = 32.163.035,73)	33.835.405,53	17,28%
Cota-Parte IPVA (em 2024 = 20.813.683,79)	19.283.548,43	9,85%
Cota-Parte IPI Exportação	408.696,49	0,21%
FPM (em 2024 = 28.584.188,6)	30.622.377,06	15,64%
Imposto Territorial Rural – ITR	1.763,35	0,00%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-16.830.358,12	-8,60%
Retorno do FUNDEB + Complem. Do VAAR	23.883.933,64	12,20%
Fundo Especial do Petróleo	621.204,66	0,32%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL
ATÉ 30.04.2025

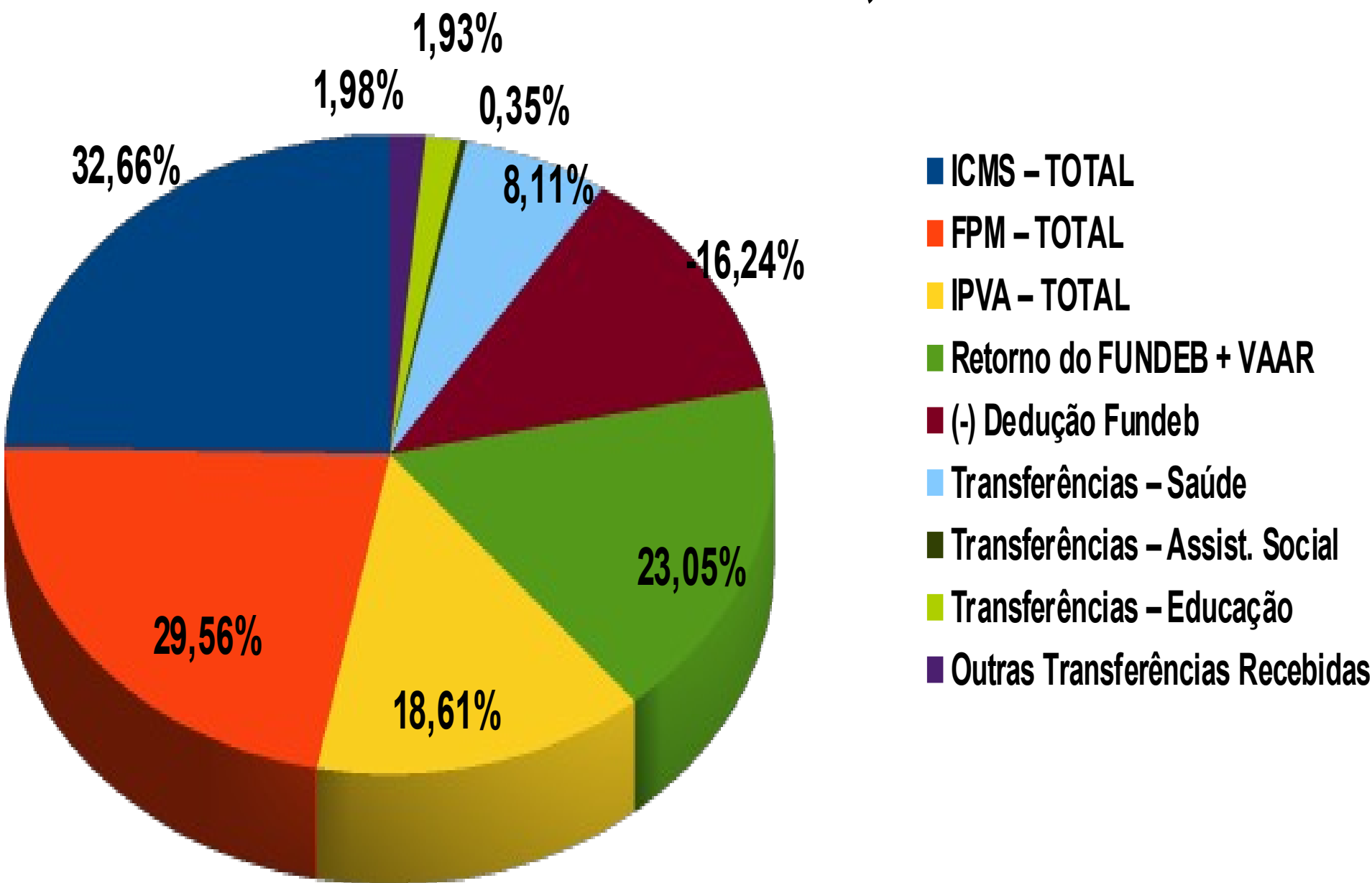
DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	8.406.518,32	4,29%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	358.974,73	0,18%
Transferências Recebidas para a Educação	1.996.156,65	1,02%
Outras Transferências Recebidas	690.145,65	0,35%
Transferências de Capital	332.077,93	0,17%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	103.610.444,32	52,91%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	92.200.016,74	47,09%
TOTAL GERAL DA RECEITA	195.810.461,06	100,00%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE AS RECEITAS PRÓPRIAS E DE TRANSFERÊNCIA ATÉ 30.04.2025

RECEITA PRÓPRIA - 47,09% do total



RECEITA DE TRANSFERÊNCIA - 52,91% do total



COMPARATIVO DA RECEITA PRÓPRIA E DE TRANSFERÊNCIA 2024/2025

TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS

2024	2025	Variação %
53.381.007,03	92.200.016,74	72,72%

TOTAL DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

2024	2025	Variação %
101.488.050,80	103.610.444,32	2,09%

TOTAL DA RECEITA

2024	2025	Variação %
154.869.057,83	195.810.461,06	26,44%

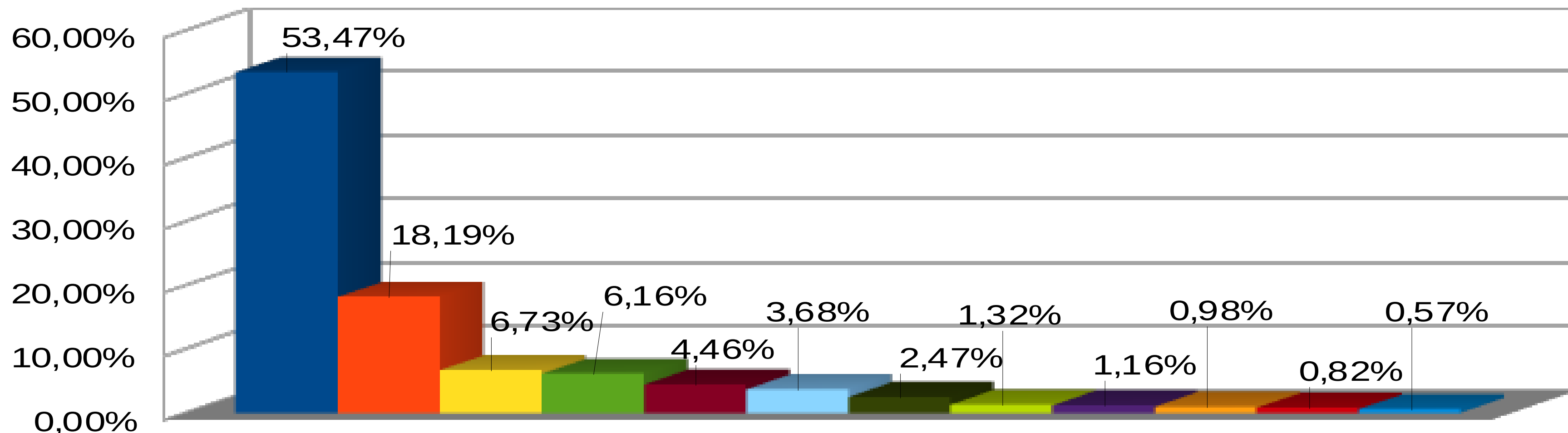
EXECUÇÃO DA DESPESA – PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – ATÉ 30.04.2025

DESCRIÇÃO	LIQUIDADO	% Total
Pessoal e Encargos Sociais	75.612.108,60	53,47%
Sentenças Judiciais – Pessoal	0,00	0,00%
Sentenças Judiciais – Terceiros	801.831,68	0,57%
Transf. A Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos	1.198.506,01	0,85%
Subvenções Econômicas (Empresa Gaurama e Juros Subsidiados)	172.072,08	0,12%
Material de Consumo	5.199.942,20	3,68%
Material de Distribuição Gratuita	1.864.161,91	1,32%
Serviços de Terceiros (Vigilância, energia elétrica, aluguéis, compras de vagas em creches, consultoria, terceirização de M.O)	19.639.685,78	13,89%
Coleta de Lixo e Varrição de Ruas	4.999.865,99	3,54%
Iluminação Pública	1.088.839,33	0,77%

EXECUÇÃO DA DESPESA – PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – ATÉ 30.04.2025

DESCRIÇÃO	LIQUIDADO	% Total
Obrigações Tributárias (PASEP)	1.504.900,81	1,06%
Serviços de Tecnologia da Informação	1.381.351,31	0,98%
Auxílio Alimentação	3.491.587,73	2,47%
Auxílio Saúde (IPE)	1.646.898,36	1,16%
Transf. ao Santa Terezinha – Serviços	9.276.464,17	6,56%
Transf. ao Santa Terezinha – Investimentos	235.333,53	0,17%
Juros/Amortização do Financiamento	1.155.768,65	0,82%
Investimentos – Poder Executivo	8.716.652,99	6,16%
Demais Despesas	3.435.524,63	2,43%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	141.421.495,76	100,00%

PODER EXECUTIVO (PREFEITURA) – EXECUÇÃO DA DESPESA – PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO TOTAL – ATÉ 30.04.2025



■ **Pessoal e Encargos Sociais**

■ **Transferências ao Santa Terezinha**

■ **Demais Despesas**

■ **Auxílio Alimentação**

■ **Auxílio Saúde (IPE)**

■ **Juros/Amortização Financiamento**

■ **Serviços de Terceiros**

■ **Investimentos – Poder Executivo**

■ **Material de Consumo**

■ **Material de Distribuição Gratuita**

■ **Serviços de Tecnologia da Informação**

■ **Sentenças Judiciais**

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – ATÉ 30.04.2025

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Gabinete Prefeito	2.377.258,25	1,68%
Secretaria do Planejamento	1.272.602,95	0,90%
Secretaria de Administração	4.331.272,05	3,06%
Secretaria da Fazenda	3.066.506,04	2,17%
Secretaria do Desenvolvimento Econômico	4.466.796,23	3,16%
Secretaria da Agricultura	4.281.257,85	3,03%
Secretaria de Cultura e Esporte	4.870.362,66	3,44%
Secretaria de Saúde	35.770.403,70	25,29%
Secretaria de Assistência Social	4.967.356,00	3,51%
Secretaria de Educação	40.310.205,97	28,50%
Secretaria de Obras, Habit. e Segurança	16.207.074,57	11,46%

DESPESA TOTAL LIQUIDADA – POR ÓRGÃO DE GOVERNO – ATÉ 30.04.2025

POR SECRETARIA (ÓRGÃO)	VALOR	% Total
Secretaria do Meio Ambiente	9.048.617,96	6,40%
Secretaria de Gestão e Governança	2.838.903,83	2,01%
Encargos Gerais	7.612.877,70	5,38%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	141.421.495,76	100,00%
Câmara de Vereadores – Poder Legislativo	3.258.769,54	
AGER	318.774,22	
Instituto Erechinense de Previdência - IEP	7.872.461,58	
TOTAL GERAL DA DESPESA	152.871.501,10	

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

CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB

VALOR

FPM	6.124.475,25
ITR	352,63
ICMS	6.767.081,16
IPVA	3.856.709,76
IPI sobre Exportações	81.739,32
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES	16.830.358,12
RETORNO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	22.674.804,80
GANHO DO FUNDEB EM 2025	5.844.446,68
GANHO DO FUNDEB EM 2024	5.002.045,90

**RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2025 –ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)**

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	194.732.352,08
DEDUÇÕES:	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-3.420.583,21
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	191.311.768,87
RECEITAS DE CAPITAL	1.078.108,98
DEDUÇÕES:	
(-) Amortização de Empréstimos	-86.688,83
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	991.420,15
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	192.303.189,02

RESULTADO PRIMÁRIO – 30.04.2025 –ADMINISTRAÇÃO DIRETA
(PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS	135.085.808,36
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	-571.844,05
DESPESAS CORRENTES APÓS DEDUÇÕES	134.513.964,31
DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS	9.594.456,94
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	-583.924,60
DESPESAS DE CAPITAL APÓS DEDUÇÕES	9.010.532,34
TOTAL DESPESAS PRIMÁRIAS	143.524.496,65
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	192.303.189,02
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2025	48.778.692,37
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2024	23.455.168,27

DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31/08/2024	Posição 31/12/2024	Posição 30/04/2025
RECURSOS LIVRES	38.443.308,15	34.758.926,38	61.041.885,52
RECURSOS VINCULADOS	36.222.726,54	35.143.737,98	38.985.111,14
TOTAL DISPONÍVEL	74.666.034,69	69.902.664,36	100.026.996,66
RECURSOS EXTRA- ORÇAMENTÁRIOS	7.317.003,75	5.008.279,88	7.197.873,46
TOTAL DE CAIXA	81.983.038,44	74.910.944,24	107.224.870,12

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS ÚLTIMOS 12 MESES

Maio de 2024 a Abril de 2025

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	236.333.282,61
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	550.893.146,02
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM ABRIL DE 2025	42,90%
% 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%

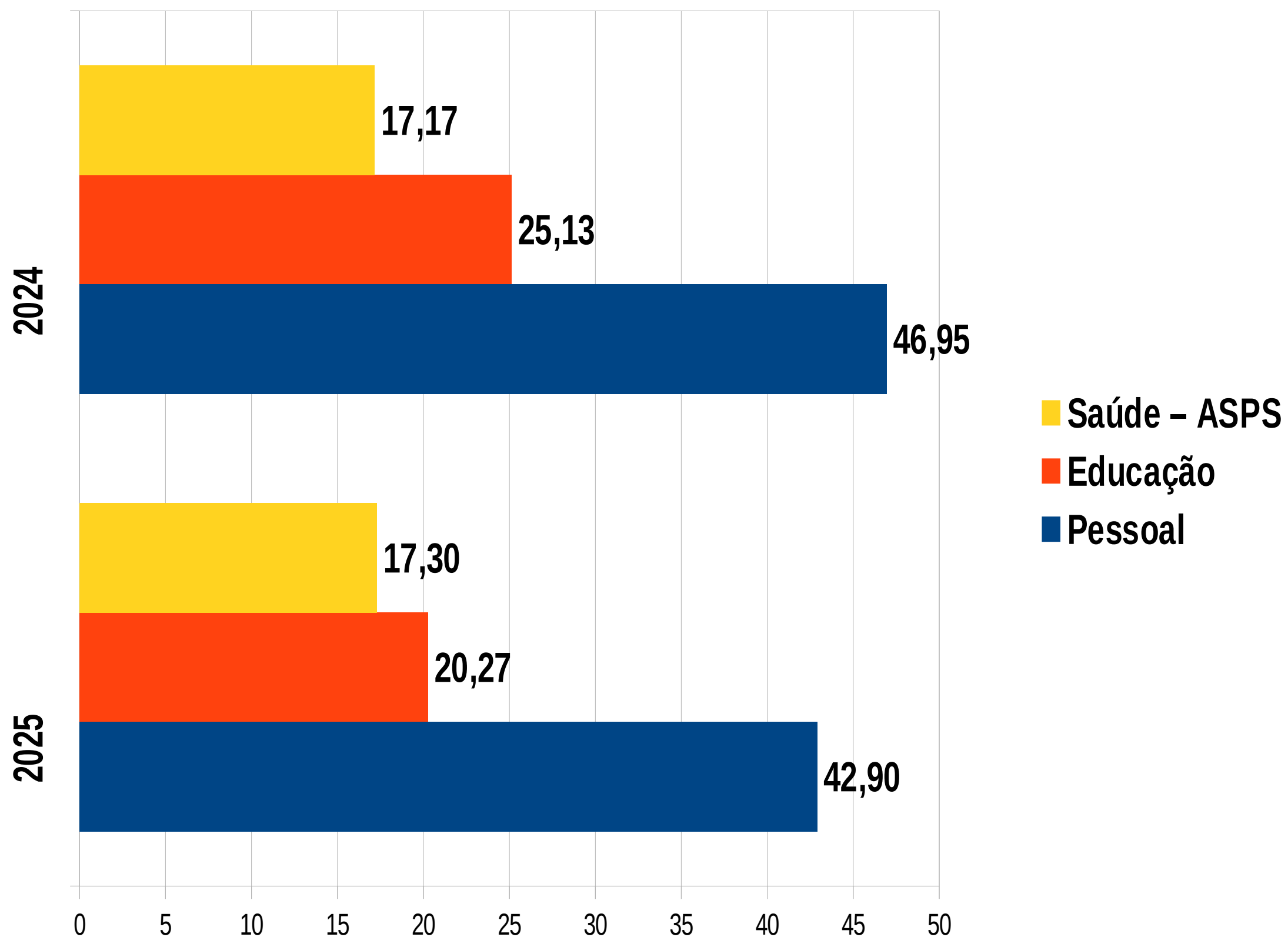
DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 30/04/2025	Posição 31/12/2024
VALOR DO FINANCIAMENTO	15.000.000,00	15.000.000,00
Valor devido até 31/12/2025	1.167.849,20	1.751.773,80
Valor devido a partir de 01/01/2026	9.734.266,13	9.734.266,13
TOTAL DO FINANCIAMENTO BANCÁRIO	10.902.115,33	11.486.039,93

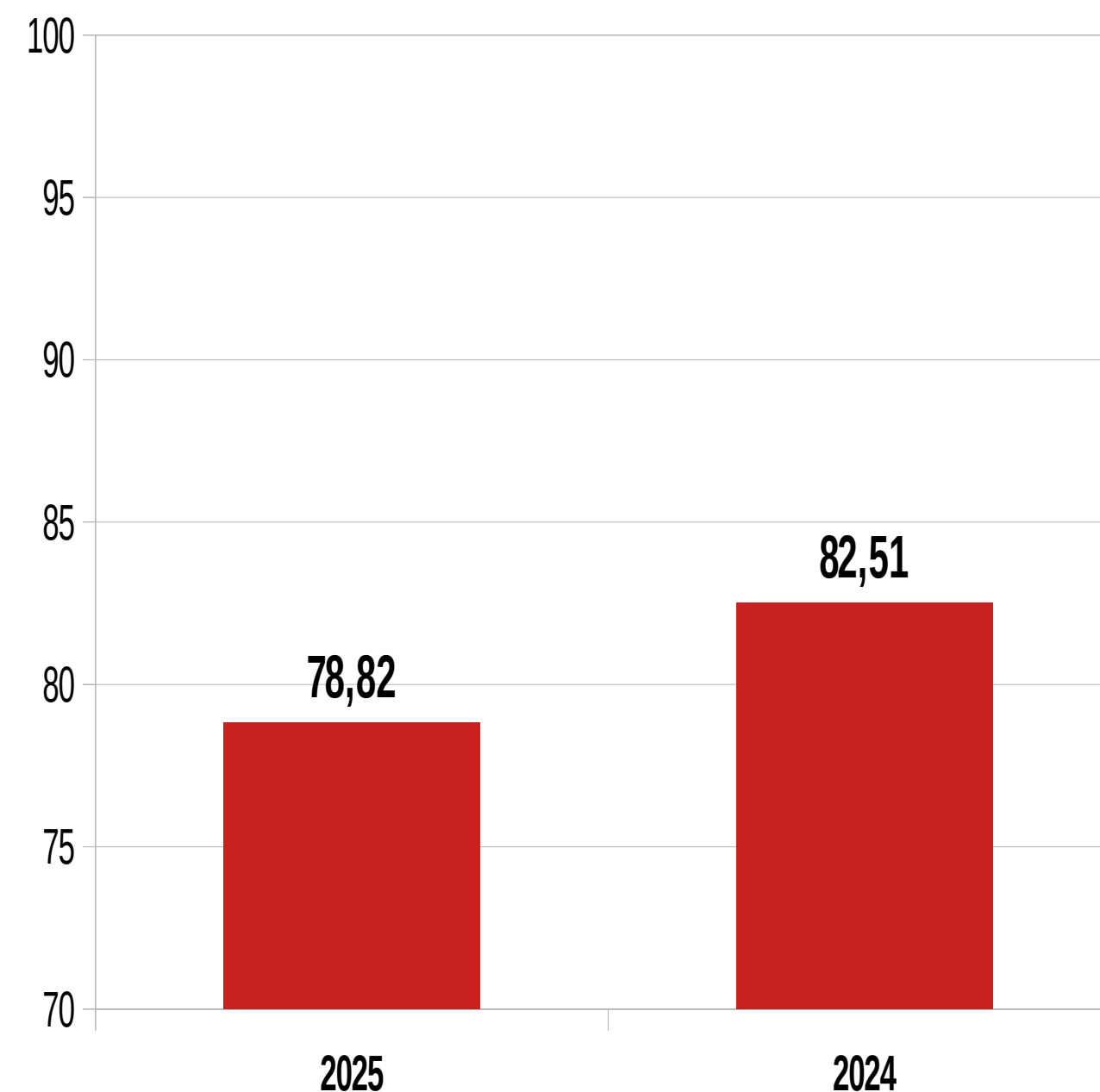
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 30/04/2025 – PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA	107.224.870,12
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CURTO PRAZO	
Fornecedores e Contas a Pagar	2.540.009,53
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais)	42.326.433,97
Empréstimos Bancários – (Curto Prazo)	1.167.849,20
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	3.680.335,05
Valores Restituíveis	7.150.274,10
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – CP	56.864.901,85
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO	
Empréstimos Bancários – (Longo Prazo)	9.734.266,13
(=) DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDAS	40.625.702,14

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – ATÉ ABRIL DE 2025



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





Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre de
2025



PREFEITURA DE
ERECHIM

