ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS, CONCERNENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2022, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 27 DE MAIO DE 2022.

PRESIDENTE DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: RAFAEL CRISTIANO HEINRICH.
RELATOR DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: DIONIR LUIZ BRIESCH.
VEREADORES PRESENTES: CRISTIANO LUIS METZNER, DIONIR LUIZ BRIESCH, JOÃO EDUARDO DOS SANTOS, LUIS CARLOS DA SILVA E RAFAEL CRISTIANO HEINRICH.

ATA Nº 31/2022

Aos vinte e sete dias do mês de maio, do ano de dois mil e vinte e dois, às dezessete horas, no Plenário da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Rafael Cristiano Heinrich, deu início a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais, concernentes ao primeiro quadrimestre de 2022, em cumprimento ao que dispõe o §4º do artigo 9º da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Após, o Presidente passou ao Vereador Dionir luiz Briesch, Relator da Comissão de Finanças, Orçamento e Fiscalização o **Edital de Convocação nº 05/2022** para leitura. Em seguida, o Presidente passou a palavra ao Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch e o Contador da Prefeitura, Maico Alexandre Heck, para procederem a apresentação, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente abriu espaço para a comunidade presente, tendo a manifestação do Senhor Aloísio Norberto Baumgratz, sendo seus questionamentos respondidos pelo Secretário da Fazenda. Em seguida, o Presidente lembrou a comunidade sobre a possiblidade de manifestação através do whatsapp (45)99135-7143. Na sequência, se manifestaram os Vereadores Dionir Luiz Briesch, Cristiano Luis Metzner e Rafael Cristiano Heinrich, sendo os questionamentos respondidos pelo Secretário Carmelo Daronch e o Contador Maico Alexandre Heck. Após, nada mais a ser tratado o Presidente Rafael Cristiano Heinrich agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às dezessete horas e quarenta e cinco minutos, sendo lavrada a presente ata pela Assistente Legislativa Aletuza Regina Vicente Scherer, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente e Relator da Comissão de Finanças, Orçamento e Fiscalização.

RAFAEL CRISTIANO HEINRICH
Presidente da Comissão

DIONIR LUIZ BRIESCH
Relator da Comissão

Apresentação dos Resultados do 1º Quadrimestre de 2022

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon

Lei de Responsabilidade Fiscal
Lei n.º 101/2000, artigo 9º, § 4º

"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 ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais".

Resultados do 1º quadrimestre de 2022
Estrutura da Apresentação

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:
   - Despesas
   - Receitas
   - Resultado
2. ARRECADAÇÃO DO MUNICÍPIO
3. ARRECADAÇÃO E GASTOS COM PESSOAL:
   - Receita corrente líquida
   - Despesas com pessoal
   - Percentual de gastos em relação à RCL

Resultados do 1º quadrimestre de 2022
Estrutura da Apresentação

4. DISPONIBILIDADES DE CAIXA
5. RESTOS A PAGAR
6. RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO
7. ESTOQUE DA DÍVIDA
8. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
9. GASTOS COM SAÚDE
10. GASTOS COM ENSINO
11. COMPARATIVO METAS FISCAIS x EXECUÇÃO
12. NOTAS

Apresentação dos Resultados do 1º Quadrimestre de 2022

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon

Lei de Responsabilidade Fiscal
Lei n.º 101/2000, artigo 9º, § 4º

"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 ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais".

Resultados do 1º quadrimestre de 2022
Estrutura da Apresentação

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:
   - Despesas
   - Receitas
   - Resultado
2. ARRECADAÇÃO DO MUNICÍPIO
3. ARRECADAÇÃO E GASTOS COM PESSOAL:
   - Receita corrente líquida
   - Despesas com pessoal
   - Percentual de gastos em relação à RCL

Resultados do 1º quadrimestre de 2022
Estrutura da Apresentação

4. DISPONIBILIDADES DE CAIXA
5. RESTOS A PAGAR
6. RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO
7. ESTOQUE DA DÍVIDA
8. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
9. GASTOS COM SAÚDE
10. GASTOS COM ENSINO
11. COMPARATIVO METAS FISCAIS x EXECUÇÃO
12. NOTAS

Execução Orçamentária

DESPESAS		
ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
PREFEITURA	106.623.396,18	71.514.590,75
CAMARA	1.834.261,78	1.827.263,54
SAAE	8.579.970,66	5.652.040,46
PROEM	82.008,05	78.481,59
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**117.119.636,67**	**79.072.376,34**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	102.361.918,25
SAAE	6.995.606,07
PROEM	3.682,87
FMD	576.539,48
TOTAL	**109.937.746,67**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	-4.261.477,93	30.847.327,50
CAMARA	-1.834.261,78	-1.827.263,54
SAAE	-1.584.364,59	1.343.565,61
PROEM	-78.325,18	-74.798,72
FMD	576.539,48	576.539,48
TOTAL	**-7.181.890,00**	**30.865.370,33**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	14.195.841,99	17.212.536,58	-3.016.694,59
IR	2.440.307,96	3.011.020,44	-570.712,48
IPTU	4.799.540,16	6.812.717,30	-2.013.177,14
ITBI	2.337.740,61	2.291.748,24	75.992,37
ISSQN	4.618.253,26	5.127.050,60	-508.797,34
TAXAS	3.287.272,34	5.787.782,66	-2.500.510,32
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	103.101,14	80.944,32	22.156,82
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	3.101.207,73	3.531.288,63	-430.080,90
RECEITA PATRIMONIAL	318.667,65	3.708.459,75	-3.389.792,10
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	3.535,76	-3.535,76
RECEITA DE SERVIÇOS	11.114.006,41	7.168.840,71	3.945.165,70
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	59.690.509,41	71.312.439,13	-11.621.929,72
UNIÃO	27.246.695,22	28.879.853,50	-1.633.158,28
COTA-PARTE FPM MENSAL	11.541.620,92	14.837.438,61	-3.295.817,69

Arrecadação

COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	0,00	0,00	0,00
COTA-PARTE ITR	6.976,95	47.857,87	-40.880,92
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITA/PU)	11.807.436,65	9.644.022,48	2.163.414,17
OUTRAS	3.890.660,70	4.350.534,54	-459.873,84
ESTADOS	22.601.589,47	29.465.016,49	-6.863.427,02
COTA-PARTE ICMS	15.268.571,31	18.898.490,75	-3.629.919,44
COTA-PARTE IPVA	6.624.423,76	8.727.193,42	-2.102.769,66
COTA-PARTE IPI	295.246,97	260.528,82	34.718,15
OUTRAS	413.347,43	1.578.803,50	-1.165.456,07
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	9.238.589,85	12.519.846,06	-3.281.256,21
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	603.634,87	447.723,08	155.911,79
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	266.430,36	442.743,66	-176.313,30
OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00
ALIENACAO DE BENS	26.369,41	43.206,00	-16.836,59
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	0,00	645.969,47	-645.969,47
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	110.611,08	0,00	110.611,08
TOTAL GERAL	**92.214.017,52**	**109.937.746,67**	**-17.723.729,15**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	260.384.971,66
SAAE	20.890.790,94
PROEM	11.626,47
FMD	908.500,82
TOTAL	**282.195.889,89**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	111.700.645,59
CAMARA MUNICIPAL	5.305.016,25
SAAE	7.806.471,58
PROEM	136.363,22
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**119.643.480,39**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**5.305.016,25**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**124.948.496,64**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	42,90%
CAMARA MUNICIPAL	1,88%
SAAE	37,37%
PROEM	1.172,87%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**42,40%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**1,88%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**44,28%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	58.134.659,59	66.841.236,77	124.975.896,36
CAMARA	1.530.038,51	138.119,98	1.668.158,49
SAAE	6.824.347,43	143.479,34	6.967.826,77
PROEM	102.367,70	3.517,19	105.884,89
FMD	10.328.090,98	0,00	10.328.090,98
TOTAL	**76.919.504,21**	**67.126.353,28**	**144.045.857,49**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	325.137,41	156.930,14	482.067,55
CAMARA	583,74	0,00	583,74
SAAE	843.524,26	0,00	843.524,26
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**1.169.2145,41**	**156.930,14**	**1.326.175,55**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	99.214.642,28	6.751.910,31	0,00	0,00	0,00	105.966.552,59
DESPESAS PRIMARIAS	72.390.876,55	8.987.014,16	0,00	78.481,59	1.755.935,23	83.212.307,53
RESULT. PRIMÁRIO	**26.823.765,73**	**-2.235.103,85**	**0,00**	**-78.481,59**	**-1.755.935,23**	**22.754.245,06**
JUROS/ENC. ATIVOS	3.147.275,97	243.695,76	305.246,59	3.682,87	0,00	3.699.901,19
JUROS/ENC. PASSIVOS	564.202,03	0,00	0,00	0,00	0,00	564.202,03
RESULT. NOMINAL	**29.406.839,67**	**-1.991.408,09**	**305.246,59**	**-74.798,72**	**-1.755.935,23**	**25.889.944,22**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	282.238,45
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	558.327,87
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	16.009.823,42
PRECATÓRIOS	4.859.819,44
OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.913.499,49
TOTAL	**27.623.708,67**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	27.615.878,67	7.830,00	0,00	0,00	0,00	27.623.708,67
1.1 OP. DE CRÉDITO	16.009.823,42	0,00	0,00	0,00	0,00	16.009.823,42
1.2 PARC. PREV.	282.238,45	0,00	0,00	0,00	0,00	282.238,45
1.3 PARC. TRIB.	558.327,87	0,00	0,00	0,00	0,00	558.327,87
1.4 PRECAT.	4.859.819,44	0,00	0,00	0,00	0,00	4.859.819,44
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	5.905.669,49	7.830,00	0,00	0,00	0,00	5.913.499,49
2 DEDUÇÕES	123.100.066,04	6.514.360,13	12.746.972,75	102.367,70	1.552.516,62	144.016.283,24
2.1 DISP. CAIXA	124.975.896,36	6.967.826,77	10.328.090,98	105.884,89	1.668.158,49	144.045.857,49
2.2 RAP E REST.	-1.897.060,85	-453.466,64	0,00	-3.517,19	-115.641,87	-2.469.686,55
2.3 HAV. FINANC.	21.230,53	0,00	2.418.881,77	0,00	0,00	2.440.112,30
D.C.L. (1-2)	**-95.484.187,37**	**-6.506.530,13**	**-12.746.972,75**	**-102.367,70**	**-1.552.516,62**	**-116.392.574,57**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	70.676.923,28
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	15.498.386,18
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**21,93%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**4.896.847,69**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	70.676.923,28
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	14.202.612,21
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**20,10%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**-3.466.618,61**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

	PREFEITURA		
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 – RECEITA	81.351.261,90	102.361.918,25	-21.010.656,35
2 - DESPESA	67.580.066,65	106.623.396,18	-39.043.329,53
3 - RESULTADO PRIMARIO	14.062.769,24	28.823.765,73	-12.760.996,49
4 - RESULTADO NOMINAL	13.374.853,56	29.406.839,67	-16.031.986,11
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	15.625.510,92	27.615.878,67	-11.990.367,75
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-60.415.691,81	-95.484.187,37	35.068.495,56

Comparativo Metas Fiscais x Execução

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	0,00	0,00	0,00
2 - DESPESA	3.280.000,00	1.834.261,78	1.445.738,22
3 - RESULTADO PRIMARIO	-9.850.000,00	-1.755.935,23	-8.094.064,77
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-1.755.935,23	1.755.935,23
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-1.552.516,62	1.552.616,62

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	3.200,00	3.682,87	-482,87
2 - DESPESA	196.640,00	82.008,05	114.631,95
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.526.000,00	-78.481,59	-1.447.518,41
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-74.798,72	74.798,72
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-102.367,70	102.367,70

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	139.841,47	576.539,48	-436.698,01
2 - DESPESA	82.833,32	0,00	82.833,32
3 - RESULTADO PRIMARIO	42.900,00	0,00	42.900,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	305.246,59	-305.246,59
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-12.746.972,75	12.746.972,75

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	10.719.714,15	6.995.606,07	3.724.108,08
2 - DESPESA	12.347.704,93	8.579.970,66	3.767.734,27
3 - RESULTADO PRIMARIO	-259.500,00	-2.235.103,85	1.975.603,85
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-1.991.408,09	1.991.408,09
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	7.830,00	-7.830,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-10.766.790,39	-6.506.530,13	-4.260.260,26

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	92.214.017,52	109.937.746,67	-17.723.729,15
2 - DESPESA	83.487.244,90	117.119.636,67	-33.632.391,77
3 - RESULTADO PRIMARIO	2.470.169,24	22.754.245,06	-20.284.075,82
4 - RESULTADO NOMINAL	13.374.853,56	25.889.944,22	-12.515.090,66
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	15.625.510,92	27.623.708,67	-11.998.197,75
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-70.182.482,20	-116.392.574,57	45.210.092,37

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo, para a receita de, IPTU, taxas, rendimentos dé aplicação, FPM, cota-parte ICMS, IPVA e FUNDEB. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 17.000.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de serviços e royalties da Itaipu;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Fazenda, Saúde, Agricultura, Infraestrutura e Educação. Em relação à receita arrecada, ficou acima em montante superior à R$ 4.000.000,00. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 30.000.000,00 que a arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência, em valor acima da meta prevista, devido arrecadação superior às despesas do período;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado superior à meta prevista, como consequência do superávit primário e variação positiva entre ingressos e dispêndios financeiros;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é superior à dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 9,79% da receita corrente líquida;
- Metas fiscais anuais de acordo com a Lei nº 5.273/2022. Metas da receita e despesa conforme programação financeira e cronograma de desembolso para o período de referência.

Apresentação dos Resultados do 1º Quadrimestre de 2022

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon