ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2020, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 26 DE FEVEREIRO DE 2021.

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

ATA Nº 10/2021

No vigésimo sexto dia do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e um, às dezesseis horas, no Plenário da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Rafael Cristiano Heinrich, abriu a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais concernentes ao terceiro quadrimestre de 2020, 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 fez a leitura do **Edital de Convocação nº 2/2021**. Em seguida, o Presidente da Comissão agradeceu a presença de todos e convidou o Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch, e o Contador da Prefeitura, Sr. Maico Alexandre Heck, para procederem a apresentação, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente Rafael C. Heinrich abriu espaço para a comunidade presente se manifestar, sendo feito pelo Sr. Fernando Aloísio Hübner. O Secretário da Fazenda e sua equipe responderam as indagações. Na sequência, os Vereadores João Eduardo dos Santos (Juca), Cristiano Luiz Metzner, Dionir Luiz Briesch, apresentaram suas ponderações a respeito dos dados apresentados pela Secretaria da Fazenda. Posteriormente, o Presidente Rafael Cristiano Heinrich fez suas considerações e agradeceu a presença de todos. Encerrou os trabalhos às dezessete horas e quinze minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo Cleiton Ezequiel Jagnow, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente.

RAFAEL CRISTIANO HEINRICH
Presidente da Comissão

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2020



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 3º Quadrimestre de 2020
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 3º Quadrimestre de 2020
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	198.169.258,32	197.567.658,51
CAMARA	5.366.984,26	5.363.568,81
SAAE	21.404.102,29	17.750.362,99
PROEM	467.004,61	467.004,61
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**225.407.349,48**	**221.148.594,92**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	230.566.703,45
SAAE	20.319.008,52
PROEM	115,95
FMD	7.472.242,61
TOTAL	**258.358.070,53**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	32.397.445,13	32.999.044,94
CAMARA	-5.366.984,26	-5.363.568,81
SAAE	-1.085.093,77	2.568.645,53
PROEM	-466.888,66	-466.888,66
FMD	7.472.242,61	7.472.242,61
TOTAL	**32.950.721,05**	**37.209.475,61**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	31.152.740,00	35.574.702,86	-4.421.962,86
IR	6.130.400,00	7.318.781,26	-1.188.381,26
IPTU	8.413.280,00	7.743.455,46	669.824,54
ITBI	3.962.730,00	7.319.932,62	-3.357.202,62
ISSQN	12.646.330,00	13.192.533,52	-546.203,52
TAXAS	7.833.164,00	7.575.132,04	258.031,96
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	480.580,00	267.185,21	213.394,79
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	6.637.000,00	7.406.634,22	-769.634,22
RECEITA PATRIMONIAL	1.791.798,19	949.355,07	842.443,12
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	11.144,25	-11.144,25
RECEITA DE SERVIÇOS	27.578.560,00	23.229.942,87	4.348.617,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	140.127.112,81	158.286.167,07	-18.159.054,26
UNIÃO	66.835.430,00	85.072.969,28	-18.237.539,28
COTA-PARTE FPM MENSAL	29.365.000,00	25.865.354,15	3.499.645,85

Arrecadação

COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	1.450.000,00	2.912.978,12	-1.462.978,12
COTA-PARTE ITR	240.000,00	344.993,43	-104.993,43
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	25.200.000,00	33.785.212,50	-8.585.212,50
OUTRAS	10.580.430,00	22.164.431,08	-11.584.001,08
ESTADOS	52.607.700,00	50.472.790,79	2.134.909,21
COTA-PARTE ICMS	42.450.000,00	40.275.784,18	2.174.215,82
COTA-PARTE IPVA	8.100.000,00	8.011.929,33	88.070,67
COTA-PARTE IPI	720.000,00	664.117,04	55.882,96
OUTRAS	1.337.700,00	1.520.960,24	-183.260,24
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	19.160.000,00	21.249.170,49	-2.089.170,49
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	1.523.982,81	1.491.236,51	32.746,30
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.011.345,00	7.208.936,83	-6.197.591,83
OPERACOES DE CREDITO	0,00	2.448.745,48	-2.448.745,48
ALIENACAO DE BENS	175.700,00	0,00	175.700,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	2.100.000,00	10.990.985,88	-8.890.985,88
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	112.000,00	4.409.138,75	-4.297.138,75
TOTAL GERAL	**219.000.000,00**	**258.358.070,53**	**-39.358.070,53**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	215.387.911,08
SAAE	20.319.008,52
PROEM	115,95
FMD	3.063.103,86
TOTAL	**238.770.139,41**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	103.180.259,72
CAMARA MUNICIPAL	4.959.925,84
SAAE	7.826.364,42
PROEM	326.188,27
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**111.332.812,41**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.959.925,84**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**116.292.738,25**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	47,90%
CAMARA MUNICIPAL	2,08%
SAAE	38,52%
PROEM	281.318,04%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**46,63%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,08%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**48,70%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	23.553.736,93	48.070.838,46	71.624.575,39
CAMARA	3.415,45	0,00	3.415,45
SAAE	8.992.788,95	2.839,00	8.995.627,95
PROEM	15.499,60	0,00	15.499,60
FMD	9.334.293,55	0,00	9.334.293,55
TOTAL	**41.899.734,48**	**48.073.677,46**	**89.973.411,94**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	153.567,35	78.338,04	231.905,39
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	147.975,00	0,00	147.975,00
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**301.542,35**	**78.338,04**	**379.880,39**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	226.716.584,58	20.146.483,75	0,00	0,00	0,00	246.863.068,33
DESPESAS PRIMARIAS	196.756.607,53	19.295.355,33	0,00	485.249,13	5.363.568,81	221.900.780,80
RESULT. PRIMÁRIO	**29.959.977,05**	**851.128,42**	**0,00**	**-485.249,13**	**-5.363.568,81**	**24.962.287,53**
JUROS/ENC. ATIVOS	662.322,81	172.524,77	3.063.103,86	115,95	0,00	3.898.067,39
JUROS/ENC. PASSIVOS	1.298.487,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.298.487,44
RESULT. NOMINAL	**29.323.812,42**	**1.023.653,19**	**3.063.103,86**	**-485.133,18**	**-5.363.568,81**	**27.561.867,48**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	441.417,84
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	844.109,47
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	16.906.791,84
PRECATÓRIOS	6.177.217,08
OUTRAS OBRIGAÇÕES	415.816,00
TOTAL	**24.785.352,23**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	24.785.352,23	0,00	0,00	0,00	0,00	24.785.352,23
1.1 OP. DE CRÉDITO	16.906.791,84	0,00	0,00	0,00	0,00	16.906.791,84
1.2 PARC. PREV.	441.417,84	0,00	0,00	0,00	0,00	441.417,84
1.3 PARC. TRIBUTOS	844.109,47	0,00	0,00	0,00	0,00	844.109,47
1.4 PRECAT.	6.177.217,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.177.217,08
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	415.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.816,00
2 DEDUÇÕES	71.557.758,08	8.995.627,95	11.772.456,99	15.499,60	3.415,45	92.344.758,07
2.1 DISP. CAIXA	71.624.575,39	8.995.627,95	9.334.293,55	15.499,60	3.415,45	89.973.411,94
2.2 HAV. FIN.	0,00	0,00	2.438.163,44	0,00	0,00	2.438.163,44
2.3 RAP PROC.	66.817,31	0,00	0,00	0,00	0,00	66.817,31
D.C.L. (1-2)	**-46.772.405,85**	**-8.995.627,95**	**-11.772.456,99**	**-15.499,60**	**-3.415,45**	**-67.559.405,84**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	129.527.409,82
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	41.919.982,65
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**32,36%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**22.490.871,18**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	132.440.387,94
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	43.496.328,82
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**32,84%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**10.386.231,84**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	191.596.270,00	230.556.703,45	-38.970.433,45
2 - DESPESA	181.848.200,00	198.169.258,32	-16.321.058,32
3 - RESULTADO PRIMARIO	11.389.790,03	29.959.977,05	-18.570.187,02
4 - RESULTADO NOMINAL	-8.009.436,90	29.323.812,42	-37.333.249,32
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	7.000.000,00	24.785.352,23	-17.785.352,23
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-47.651.580,00	-46.772.405,85	-879.174,15

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	8.620.000,00	5.366.984,26	3.253.015,74
3 - RESULTADO PRIMARIO	-8.620.000,00	-5.363.568,81	-3.256.431,19
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-5.363.568,81	5.363.568,81
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-3.415,45	3.415,45

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	602.930,00	115,95	602.814,05
2 - DESPESA	1.715.000,00	467.004,61	1.247.995,39
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.715.000,00	-485.249,13	-1.229.750,87
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-485.133,18	485.133,18
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-15.499,60	15.499,60

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	205.000,00	7.472.242,61	-7.267.242,61
2 - DESPESA	221.000,00	0,00	221.000,00
3 - RESULTADO PRIMARIO	38.000,00	0,00	38.000,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	3.063.103,86	-3.063.103,86
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-11.772.456,99	11.772.456,99

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	26.595.800,00	20.319.008,52	6.276.791,48
2 - DESPESA	26.595.800,00	21.404.102,29	5.191.697,71
3 - RESULTADO PRIMARIO	-228.190,00	851.128,42	-1.079.318,42
4 - RESULTADO NOMINAL	9.208.073,05	1.023.653,19	8.184.419,86
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.995.627,95	8.995.627,95

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	219.000.000,00	258.358.070,53	-39.358.070,53
2 - DESPESA	219.000.000,00	225.407.349,48	-6.407.349,48
3 - RESULTADO PRIMARIO	864.600,03	24.962.287,53	-24.097.687,50
4 - RESULTADO NOMINAL	1.198.636,15	27.561.867,48	-26.363.231,33
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	7.000.000,00	24.485.352,23	-17.785.352,23
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-47.651.580,00	-67.559.405,84	19.907.825,84

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo, para a receita de IR, ITBI, royalties itaipu, outras transf. da união (auxílio LC 173/2020 e MP 938/2020), Fundeb, outras receitas correntes (Restituição decorrente de sentença na prefeitura e juros/enc. de empréstimos no FMD), amortização de empréstimos concedidos pelo FMD, transf. convênios da união e estado, e transf. programas do SUS estadual. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 39.000.000,00 para o período;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa (empenhada) maior em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Saúde, Ind. e Com., Viação e Educação. Em relação à receita arrecadada, ficou abaixo em montante superior à R$ 32.000.000,00. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 37.000.000,00 que a arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência, em valor muito acima da meta prevista para o exercício;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado muito superior à meta prevista, como consequência do superávit primário e variação positiva entre ingressos e dispêndios financeiros;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é maior que a dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 10,38% da receita corrente líquida;
- Metas anuais de acordo com a Lei nº 5.151/2019. Metas da receita e despesa conforme programação financeira e cronograma de desembolso para o período de referência.

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2020

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon