ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2017, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 27 DE FEVEREIRO DE 2018.

PRESIDENTE DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: VEREADOR VALDIR PORT

ATA Nº 007/2018

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro de dois mil e dezoito, às dez horas, na sala de sessões da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Valdir Port, abriu a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais concernentes ao terceiro quadrimestre de 2017, 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 o **Edital de Convocação** para leitura por parte do Secretário dta audiência e membro da Comissão de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Adriano Backes. Em seguida, o Presidente da Comissão agradeceu a presença de todos e convidou o secretário da Fazenda, Carmelo Daronch, e o contador da Prefeitura, Maico Alexandre Heck, para procederem a apresentação. Em seguida, o contador Maico Alexandre Heck apresentou o resultado nominal das receitas e despesas do Município de Marechal Cândido Rondon, sendo que o relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente Valdir Port abriu espaço para a comunidade presente se manifestar. Fez uso da palavra o Senhor Angelo Rafaeli, que questionou a respeito do limite constitucional com o gasto de folha de pagamento. O contador Maico informou que, em 2017, o município rondonense atingiu 48,81% com gasto de folha de pagamento no Poder Executivo. Em seguida, o Presidente passou a palavra ao Vereador Ronaldo Pohl, ao Vice-Prefeito Ilario Hofstaetter, aos Vereadores Vanderlei Caetano Sauer e Adriano Backes. Posteriormente, o Presidente Valdir Port fez suas considerações e agradeceu a presença de todos. Encerrou os trabalhos às onze horas, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo Cleiton Ezequiel Jagnow, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelos Senhores Presidente e Secretário.

VALDIR PORT
Presidente da Comissão

ADRIANO BACKES
ADRIANO BACKES
Membro da Comissão

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2017

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 2017
Estrutura da Apresentação

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:
   - Despesas
   - Receitas
   - Resultado
2. ARRECADAÇÃO DO MUNICÍPIO:
   - Receitas correntes / recursos ordinários
   - Receitas correntes / recursos vinculados
   - Receitas de capital / recursos vinculados

Resultados do 3º quadrimestre de 2017
Estrutura da Apresentação

3. ARRECADAÇÃO E GASTOS COM PESSOAL:
   - Receita corrente líquida
   - Despesas com pessoal
   - Percentual de gastos em relação à receita
4. DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA
5. DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR E CONSIG.
6. RESULTADO NOMINAL
7. RESULTADO PRIMÁRIO
8. ESTOQUE DA DÍVIDA
9. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Resultados do 3º quadrimestre de 2017

Estrutura da Apresentação

10. DEMONSTRATIVO DE GASTOS COM SAÚDE
11. DEMONSTRATIVO DE GASTOS COM EDUCAÇÃO
12. DEMONSTRATIVO DE GASTOS COM FMDCA
13. CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS POR QUADRIMESTRE:
    - Prefeitura
    - PROEM
    - FMD
    - SAAE
    - Consolidado
14. NOTAS

Execução Orçamentária

DESPESAS		
ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
PREF./LEGISLATIVO	144.956.118,86	143.522.442,25
SAAE	12.364.530,07	12.148.896,75
PROEM	874.573,61	874.572,70
FMD	150,00	150,00
TOTAL	**158.195.372,54**	**156.546.061,70**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	160.178.903,22
SAAE	16.514.000,29
PROEM	368.748,39
FMD	178.656,41
TOTAL	**177.240.308,31**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA/LEGISLATIVO	15.222.784,36	16.656.460,97
SAAE	4.149.470,22	4.365.103,54
PROEM	-505.825,22	-505.824,31
FMD	178.506,41	178.506,41
TOTAL	**19.044.935,77**	**20.694.246,61**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META	ARRECADADO	VARIAÇÃO
RECEITAS CORRENTES			
IMPOSTOS	19.582.852,00	22.152.699,71	2.569.847,71
TAXAS	6.419.000,00	5.282.772,45	-1.136.227,55
CONTRIBUIÇÃO MELHORIA	212.000,00	155.273,25	-56.726,75
RECEITA PATRIMONIAL	2.225.900,00	3.312.400,17	1.086.500,17
RECEITA DE SERVIÇOS	19.998.600,00	16.728.602,47	-3.269.997,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
Cota-Parte do FPM-ITR-LC 87/96	23.632.000,00	23.759.093,30	127.093,30
Cota-Parte do ICMS-IPVA-IPI	45.080.000,00	43.721.154,66	-1.358.845,34
Cota-Parte FPM 1%	2.500.000,00	2.632.036,33	132.036,33
Outras Transferências	685.000,00	620.566,79	-64.433,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.845.000,00	4.175.711,52	2.330.771,52

Arrecadação

Royalties e outras comp. Finan não Prev.	17.354.000,00	18.446.766,30	1.092.766,30
Contribuição Iluminação Pub. – COSIP	4.950.000,00	5.743.039,18	793.039,18
Cota parte da CIDE	45.000,00	122.819,03	77.819,03
Receita do FUNDEB	17.500.000,00	16.567.620,85	-932.379,15
Programas Educação – Merenda, PNATE, Salário Educação, PETE e demais	2.635.000,00	2.474.143,46	-160.856,54
Transf. Correntes Convênios (Transf. Voluntárias)	0,00	6.851,70	6.851,70
Programas SAUDE/SUS	5.275.000,00	5.968.433,50	693.433,50
Programas da Ação Social – FNAS	442.148,00	540.695,73	98.547,73
RECEITAS DE CAPITAL			
Receita de Alienação de Ativos	221.000,00	9.000,00	-212.000,00
Operações de Crédito	0,00	2.189.114,68	2.189.114,68
Transf. Capital Convênios (Transf. Voluntárias)	0,00	1.518.369,11	1.518.369,11
Transferências de Programas da União	0,00	1.018.025,86	1.018.025,86
Amortização de Financiamentos	300.000,00	95.118,26	-204.881,74
TOTAL GERAL	**170.902.500,00**	**177.240.308,31**	**6.337.808,31**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA/CAMARA	155.402.315,85
SAAE	16.505.000,29
PROEM	368.748,39
FMD	83.538,15
TOTAL MUNICÍPIO	**172.359.602,68**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	78.252.877,06
CAMARA	4.399.828,50
SAAE	5.741.135,81
PROEM	138.199,53
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**84.132.212,40**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.399.828,50**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	**PERCENTUAL**
PREFEITURA	50,36%
CAMARA MUNICIPAL	2,55%
SAAE	34,78%
PROEM	37,48%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**48,81%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,55%**

Demonstrativo do montante das disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	RECURSOS ORD.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	20.040.437,16	23.395.782,79	43.436.219,95
SAAE	5.628.652,72	966,00	5.629.618,72
PROEM	263.820,60	0,00	263.820,60
FMD	495.721,77	0,00	495.721,77
TOTAL	**26.428.632,25**	**23.396.748,79**	**49.825.381,04**

Demonstrativo dos Restos a Pagar e Consig

ENDIDADE	RECURSOS ORD.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	2.928.360,57	4.063.196,18	6.991.556,75
SAAE	383.331,23	966,00	384.297,23
FMD	246,62	0,00	246,62
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**3.311.938,42**	**4.064.162,18**	**7.376.100,60**

Resultado Nominal

	PREF./CAMARA	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
A) DÍVIDA CONSOLIDADA	11.014.719,21	162.490,93	0,00	0,00	11.177.210,14
B) DEDUÇÕES (1 A 3)	39.416.211,73	5.610.166,72	495.721,77	263.573,98	45.785.674,20
1) - ATIVO DISPONÍVEL	41.647.910,23	5.629.618,72	495.721,77	263.820,60	48.037.071,32
2) - HAVERES FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) - RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS	-2.231.698,50	-19.452,00	0,00	-246,62	-2.251.397,12
C) - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (A-B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) - PASSIVOS RECONHECIDOS (INSS E PASEP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (C-D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FÍSCAL LÍQUIDA EM 31/12/2016:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FÍSCAL LÍQUIDA EM 31/12/2017:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NOMINAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Resultado Primário

	PREF./CAMARA	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
A) RECEITAS CORRENTES	155.453.393,57	16.505.000,29	83.538,15	368.748,39	172.410.680,40
B) (-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.954.684,58	321.290,17	21.607,83	8.445,11	3.306.027,69
C) RECEITAS DE CAPITAL	4.739.529,65	9.000,00	95.118,26	0,00	4.843.647,91
D) (-) OPERAÇÕES CRÉDITO	2.189.114,68	0,00	0,00	0,00	2.189.114,68
E) (-) AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	95.118,26	0,00	95.118,26
F) (-) ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
G) RECEITA PRIMARIA (A-B+C-D-E-F)	**155.049.123,96**	**16.183.710,12**	**61.930,32**	**360.303,28**	**171.655.067,68**

Resultado Primário

H) DESPESAS CORRENTES	131.360.169,28	10.705.814,55	150,00	874.572,70	142.940.706,53
I) (-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	468.897,31	0,00	0,00	0,00	468.897,31
J) DESPESAS DE CAPITAL	7.458.058,15	1.443.082,20	0,00	0,00	8.901.140,35
K) (-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.583.846,91	13.516,58	0,00	0,00	1.597.363,49
L) (-) CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) DESPESA PRIMARIA (H-I+J-K-L)	**136.765.483,21**	**12.135.380,17**	**150,00**	**874.572,70**	**149.775.586,08**
N) RESULTADO PRIMÁRIO (G-M)	**18.283.640,75**	**4.048.329,95**	**61.780,32**	**-514.269,42**	**21.879.481,60**

Estoque da Dívida

DESCRICAO/TIPO	VALOR
PARC. CONT. PREV. (INSS)	1.706.635,67
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS CODECAR)	1.563.832,71
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.266.404,70
OUTRAS DÍVIDAS	415.816,00
PRECATÓRIOS	3.062.030,13
PARCELAMENTO INSS – SAAE	162.490,93
TOTAL DA DÍVIDA	**11.177.210,14**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
A) DÍVIDA CONSOLIDADA (1 A 5)	11.014.719,21	162.490,93	0,00	0,00	11.177.210,14
1) CONTRATOS DE FINANCIAMENTOS	4.266.404,70	0,00	0,00	0,00	4.266.404,70
2) PRECATÓRIOS	3.062.030,13	0,00	0,00	0,00	3.062.030,13
3) PARC. TRIBUTOS	1.563.832,71	0,00	0,00	0,00	1.563.832,71
4) PARCELAMENTOS INSS	1.706.635,67	162.490,93	0,00	0,00	1.869.126,60
5) OUTRAS DÍVIDAS	415.816,00	0,00	0,00	0,00	415.816,00
B) DEDUÇÕES (6 A 8)	39.416.211,73	5.610.166,72	495.721,77	263.573,98	45.785.674,20
6) ATIVO DISPONÍVEL	41.647.910,23	5.629.618,72	495.721,77	263.820,60	48.037.071,32
7) HAVERES FINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) (-) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS	2.231.698,50	19.452,00	0,00	246,62	2.251.397,12
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (A-B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gastos com Saúde

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	108.069.068,59
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	34.948.115,13
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM SAÚDE	**32,34%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**18.737.754,84**

Gastos com Educação

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	110.701.104,92
TOTAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	33.304.588,52
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO	**30,09%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**5.629.312,29**

Gastos com FMDCA

GASTOS COM FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE (FMDCA)	
TOTAL DA DESPESA ORÇADA P/ FMDCA	213.500,00
TOTAL DA DESPESA ATUALIZADA P/ FMDCA	544.100,00
TOTAL DAS DESPESAS COM FMDCA	323.129,25
PERCENTUAL EXECUCAO DESP. ORCADA	**59,39%**

Cumprimento das Metas Fiscais – 3º Quadrimestre de 2017

PREFEITURA/CAMARA MUNICIPAL			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADO	REALIZADO	DIFERENCA
1 - RECEITA	150.250.000,00	160.178.903,22	9.928.903,22
2 - DESPESA	149.745.000,00	144.956.118,86	4.788.881,14
3 - RESULTADO NOMINAL	-1.050.000,00	0,00	1.050.000,00
6 - RESULTADO PRIMÁRIO	734.500,00	18.823.640,75	17.549.140,75
7 - DIVIDA CONSOLIDADA	4.722.789,09	11.014.719,21	6.291.930,12
8 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	0,00	0,00

Cumprimento das Metas Fiscais – 3º Quadrimestre de 2017

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - RECEITA	362.500,00	368.748,39	6.248,39
2 - DESPESA	852.500,00	874.573,61	22.073,61
3 - RESULTADO NOMINAL	-50.000,00	0,00	50.000,00
6 - RESULTADO PRIMÁRIO	-492.500,00	-514.269,42	21.769,42
7 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
8 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	0,00	0,00

Cumprimento das Metas Fiscais – 3º Quadrimestre de 2017

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - RECEITA	300.000,00	178.656,41	151.343,59
2 - DESPESA	345.000,00	150,00	344.850,00
3 - RESULTADO NOMINAL	0,00	0,00	0,00
6 - RESULTADO PRIMÁRIO	-26.000,00	61.780,32	87.780,32
7 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
8 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	0,00	0,00

Cumprimento das Metas Fiscais – 3º Quadrimestre de 2017

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - RECEITA	19.960.000,00	16.514.000,29	3.445.999,71
2 - DESPESA	19.960.000,00	12.364.530,07	7.595.469,93
3 - RESULTADO NOMINAL	-130.000,00	0,00	130.000,00
6 - RESULTADO PRIMÁRIO	-348.400,00	4.048.329,95	4.396.729,95
7 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	162.490,93	162.490,93
8 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	0,00	0,00

Cumprimento das Metas Fiscais – 3º Quadrimestre de 2017

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - RECEITA	170.902.500,00	177.240.308,3	6.337.808,31
2 - DESPESA	170.902.500,00	158.195.372,54	12.707.127,46
3 - RESULTADO NOMINAL	-1.230.000,00	0,00	1.230.000,00
6 - RESULTADO PRIMÁRIO	-132.400,00	21.879.481,60	22.011.881,60
7 - DIVIDA CONSOLIDADA	4.722.789,09	11.177.210,14	6.454.421,05
8 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	0,00	0,00

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto no período, em valor relevante, para a receita do ISSQN, IR, COSIP, rend. de aplicações, royalties da ITAIPU, operações de crédito, programas do SUS e Convênios para a Prefeitura. SAAE teve arrecadação menor que previsto na receita de serviços e alienação de ativos;
- **DESPESA:** Secretarias de Saúde e Viação ultrapassaram o valor inicialmente fixado, em valor relevante, tendo sua execução orçamentária elevada no período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** Despesa primária é inferior ao valor arrecadado até o período apresentando, resultado primário positivo;
- **RESULTADO NOMINAL / DCL:** Montante da dívida consolidada é menor que as disponibilidades de caixa e haveres financeiros, portanto resultado zero.
- *** Valor considerado relevante: acima de R$ 500.000,00

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2017

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon