ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2023, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 29 DE SETEMBRO DE 2023.
PRESIDENTE DA AUDIÊNCIA PÚBLICA: LUIS CARLOS DA SILVA.
SECRETÁRIO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA: MOACIR LUIZ FROEHLICH.
VEREADORES PRESENTES: CRISTIANO LUIS METZNER, JOÃO EDUARDO DOS SANTOS, MOACIR LUIZ FROEHLICH E LUIS CARLOS DA SILVA.

ATA Nº 048/2023

Aos vinte e nove dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e três, às catorze horas, no Plenário da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, foi realizada a Audiência Pública para demonstração e avaliação do cumprimento das metas fiscais, concernentes ao segundo quadrimestre de 2023, em cumprimento ao que dispõe o §4º do artigo 9º da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Os trabalhos foram dirigidos pelo Presidente da Audiência Pública, Vereador Luis Carlos da Silva, que inicialmente passou ao Secretário da Audiência Pública, Vereador Moacir Luis Froehlich o **Edital de Convocação para Audiência Pública nº 006/2023** para leitura. Após, o Presidente Luis Carlos da Silva, agradeceu a presença de todos e passou a palavra ao Secretário da Fazenda, Senhor Carmelo Daronch e ao Contador da Prefeitura, Senhor Maico Alexandre Heck para procederem a apresentação, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Durante a apresentação, os Vereadores João Eduardo dos Santos e Moacir Luiz Froehlich realizaram questionamentos, sendo respondidos pelos Senhores Carmelo Daronch e Maico Alexandre Heck. Após a apresentação, o Presidente abriu espaço para a manifestação por parte da comunidade presente, em que fizeram uso da palavra o Senhor Aloísio Norberto Baumgratz e o Senhor Cristiano Marlon Viteck, Jornalista da Câmara Municipal, sendo respondidas as indagações pelos Senhores Carmelo Daronch e Maico Alexandre Heck. Após, passou-se a manifestação dos Vereadores Cristiano Luis Metzner (Suko) e Moacir Luiz Froehlich, sendo todos questionamentos prontamente respondidos pelos Senhores Carmelo Daronch e Maico Alexandre Heck. Posteriormente, o Presidente Luis Carlos da Silva fez suas considerações, agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às catorze horas e cinquenta minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativa Claudia Andreia Dietrich de Campos, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente desta Audiência Pública e Secretário desta Audiência Pública.

LUIS CARLOS DA SILVA
Presidente da Audiência Pública

MOACIR LUIZ FROEHLICH
Secretário da Audiência Pública

Resultados do 2º quadrimestre de 2023

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

Apresentação dos Resultados do 2º quadrimestre de 2023

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon

Resultados do 2º quadrimestre de 2023

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

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".

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	-26.830.611,94	28.911.305,73
CAMARA	-4.199.749,39	-4.171.899,85
SAAE	1.199.792,89	4.543.830,51
PROEM	-1.878.437,37	-1.747.108,27
FMD	498.258,25	498.258,25
TOTAL	**-31.210.747,56**	**28.034.386,37**

Execução Orçamentária

DESPESAS		
ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
PREFEITURA	241.000.702,24	185.258.784,57
CAMARA	4.199.749,39	4.171.899,85
SAAE	15.353.630,22	12.009.592,60
PROEM	3.143.376,01	3.012.046,91
FMD	781,13	781,13
TOTAL	**263.698.238,99**	**204.453.105,06**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	34.061.838,65	35.172.947,47	-1.111.108,82
ITR	0,00	160.916,88	-160.916,88
IR	6.043.764,74	7.721.341,58	-1.677.576,84
IPTU	9.962.724,56	10.239.974,89	-277.250,33
ITBI	6.249.499,97	4.492.062,26	1.757.437,71
ISSQN	11.805.849,38	12.558.651,86	-752.802,48
TAXAS	8.343.187,64	10.146.630,67	-1.803.443,03
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	329.169,50	86.609,41	242.560,09
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	6.459.222,76	6.865.157,19	-405.934,43
RECEITA PATRIMONIAL	3.333.405,62	11.383.589,76	-8.050.184,14
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	4.092,22	-4.092,22
RECEITA DE SERVIÇOS	23.440.806,55	16.462.298,56	6.978.507,99
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	140.047.179,42	145.224.553,24	-5.177.373,82
UNIÃO	61.419.132,51	66.978.477,26	-5.559.344,75

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	214.170.090,30
SAAE	16.553.423,11
PROEM	1.264.938,64
FMD	499.039,38
TOTAL	**232.487.491,43**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	144.058.324,53
CAMARA MUNICIPAL	6.166.897,32
SAAE	9.343.636,96
PROEM	246.317,85
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**153.648.279,34**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**6.166.897,32**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**159.815.176,66**

Arrecadação

COTA-PARTE FPM MENSAL	30.161.183,80	30.129.401,23	31.782,57
COTA-PARTE FPM JULHO / SET. / DEZ.	2.250.000,00	2.431.605,93	-181.605,93
COTA-PARTE ITR	380.000,00	0,00	380.000,00
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	19.326.914,37	23.663.217,56	-4.336.303,19
OUTRAS	9.301.034,34	10.754.252,54	-1.453.218,20
ESTADOS	52.520.433,54	53.036.797,52	-516.363,98
COTA-PARTE ICMS	40.885.535,09	38.624.828,67	2.260.706,42
COTA-PARTE IPVA	10.367.283,41	12.442.401,97	-2.075.118,56
COTA-PARTE IPI	504.986,11	398.540,43	106.445,68
OUTRAS	762.628,93	1.571.026,45	-808.397,52
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	25.594.892,49	23.616.511,36	1.978.381,13
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	512.720,88	1.592.767,10	-1.080.046,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.492.954,53	1.777.186,99	-284.232,46
ALIENACAO DE BENS	115.500,00	0,00	115.500,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	0,00	5.357.110,15	-5.357.110,15
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	28.220,92	7.315,77	20.905,15
TOTAL GERAL	**217.651.485,59**	**232.487.491,43**	**-14.836.005,84**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	**PERCENTUAL**
PREFEITURA	48,57%
CAMARA MUNICIPAL	1,91%
SAAE	38,55%
PROEM	15,65%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**47,55%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**1,91%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**49,46%**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	296.587.423,62
SAAE	24.236.063,21
PROEM	1.573.670,42
FMD	721.413,96
TOTAL	**323.118.571,21**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	204.063.732,25	15.834.328,43	0,00	1.227.127,96	0,00	221.125.188,64
DESPESAS PRIMARIAS	187.597.458,76	14.315.587,35	781,13	3.336.692,08	4.823.908,52	210.074.427,84
RESULT. PRIMÁRIO	**16.466.273,49**	**1.518.741,08**	**-781,13**	**-2.109.564,12**	**-4.823.908,52**	**11.050.760,80**
JUROS/ENC. ATIVOS	10.106.358,05	719.094,68	491.723,61	37.810,68	0,00	11.354.987,02
JUROS/ENC. PASSIVOS	1.097.689,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.097.689,01
RESULT. NOMINAL	**25.474.942,53**	**2.237.835,76**	**490.942,48**	**-2.071.753,44**	**-4.823.908,52**	**21.308.058,81**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	59.056.964,29	68.785.932,73	127.842.897,02
CAMARA	2.748.100,15	133.967,67	2.882.067,82
SAAE	9.492.540,91	111.817,48	9.604.358,39
PROEM	646.990,02	15.384,89	662.374,91
FMD	6.339.340,38	0,00	6.339.340,38
TOTAL	**78.283.935,75**	**69.047.102,77**	**147.331.038,52**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	160.069,33
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	272.546,27
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	12.026.305,53
PRECATÓRIOS	5.322.733,67
OUTRAS OBRIGAÇÕES	8.616.204,03
TOTAL	**26.397.858,83**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	424.567,50	376.465,16	801.032,66
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	287.367,35	0,00	287.367,35
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**711.934,85**	**376.465,16**	**1.088.400,01**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	139.638.747,65
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	37.218.498,30
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**26,65%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**2.308.811,39**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	26.377.133,83	20.725,00	0,00	0,00	0,00	26.397.858,83
1.1 OP. DE CRÉDITO	12.026.305,53	0,00	0,00	0,00	0,00	12.026.305,53
1.2 PARC. PREV.	160.069,33	0,00	0,00	0,00	0,00	160.069,33
1.3 PARC. TRIB.	272.546,27	0,00	0,00	0,00	0,00	272.546,27
1.4 PRECAT.	5.322.733,67	0,00	0,00	0,00	0,00	5.322.733,67
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	8.595.479,03	20.725,00	0,00	0,00	0,00	8.616.204,03
2 DEDUÇÕES	125.197.201,44	9.531.298,76	8.736.972,46	661.590,24	2.882.029,32	147.009.092,22
2.1 DISP. CAIXA	127.842.897,02	9.604.358,39	6.339.340,38	662.374,91	2.882.067,82	147.331.038,52
2.2 RAP LIQ.	21.230,53	0,00	2.397.632,08	0,00	0,00	2.418.862,61
2.3 HAV. FINANC.	101.535,82	3.169,48	0,00	0,00	0,00	104.705,30
2.4 DEP/CONSIG	2.565.390,29	69.890,15	0,00	784,67	38,50	2.636.103,61
D.C.L. (1-2)	**-98.820.067,61**	**-9.510.573,76**	**-8.736.972,46**	**-661.590,24**	**-2.882.029,32**	**-120.611.233,39**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	194.129.914,78	214.170.090,30	-20.040.175,52
2 - DESPESA	177.451.077,10	241.000.702,24	-63.549.625,14
3 - RESULTADO PRIMARIO	11.325.772,12	16.466.273,49	-5.140.501,37
4 - RESULTADO NOMINAL	13.258.339,20	25.474.942,53	-12.216.603,33
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	20.897.598,84	26.377.133,83	-5.479.534,99
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-99.361.499,10	-98.820.067,61	-541.431,49

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	137.005.995,74
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	39.2745.760,79
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**28,67%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**18.724.861,43**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	113.755,81	499.039,38	-385.283,57
2 - DESPESA	174.333,44	781,13	173.552,31
3 - RESULTADO PRIMARIO	44.500,00	-781,13	45.281,13
4 - RESULTADO NOMINAL	44.500,00	490.942,48	-446.442,48
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.736.972,46	8.736.972,46

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	6.920.000,00	4.199.749,39	2.720.250,61
3 - RESULTADO PRIMARIO	-10.400.000,00	-4.823.908,52	-5.576.091,48
4 - RESULTADO NOMINAL	-10.400.000,00	-4.823.908,52	-5.576.091,48
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-2.882.029,32	2.882.029,32

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	22.354.503,97	16.553.423,11	5.801.080,86
2 - DESPESA	22.683.332,07	15.353.630,22	7.329.701,85
3 - RESULTADO PRIMARIO	-270.000,00	1.518.741,08	-1.788.741,08
4 - RESULTADO NOMINAL	-270.000,00	2.237.835,76	-2.507.835,76
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	20.725,00	-20.725,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	9.000.000,00	-9.510.573,76	18.510.573,76

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	1.053.311,03	1.264.938,64	-211.627,61
2 - DESPESA	2.218.660,16	3.143.376,01	-924.715,85
3 - RESULTADO PRIMARIO	-3.317.000,00	-2.109.564,12	-1.207.435,88
4 - RESULTADO NOMINAL	-3.317.000,00	-2.071.753,44	-1.245.246,56
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-661.590,24	661.590,24

Apresentação dos Resultados do 2º quadrimestre de 2023

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	217.651.485,59	232.487.491,43	-14.836.005,84
2 - DESPESA	209.447.402,77	263.698.238,99	-54.250.836,22
3 - RESULTADO PRIMARIO	-2.616.727,88	11.050.760,80	-13.667.488,68
4 - RESULTADO NOMINAL	-684.160,80	21.3085.058,81	-21.992.219,61
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	20.897.598,84	26.397.858,83	-5.500.259,99
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-90.361.499,10	-120.611.233,39	30.249.734,29

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo (acima de R$ 1.000.000,00), para a IR, Taxas, rendimentos de aplicação, royalties Itaipu, cota-parte IPVA e transf. de convênio e programas. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 14.000.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de ITBI, serviços, cota-parte de ICMS e Fundeb;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 28.000.000,00 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 á meta prevista, consequência do superávit primário e diferença positiva entre ingressos e dispêndios financeiros;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é superior à dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 8,13% da receita corrente líquida;
- Metas fiscais anuais de acordo com a Lei nº 5.348/2022, alterada pela Lei 5.383/2022 (Edições 2526 e 2643 do Diário Oficial Eletrônico do Município).