ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2024, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 30 DE SETEMBRO DE 2024.
PRESIDENTE DA AUDIÊNCIA PÚBLICA: DIONIR LUIZ BRIESCH.
VEREADOR PRESENTE: DIONIR LUIZ BRIESCH.

ATA Nº 0046/2024

Aos trinta dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e quatro, 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 2024, 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 Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Dionir Luiz Briesch, que inicialmente passou ao Assessor Parlamentar, Valmir Rosa dos Santos, o **Edital de Convocação para Audiência Pública nº 07/2024** para leitura. Após, o Presidente da Comissão agradeceu a presença de todos e passou a palavra ao Secretário da Fazenda, Senhor Carmelindo Daronch e ao Contador da Prefeitura, Senhor Maico Alexandre Heck para procederem a apresentação, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente abriu espaço para a manifestação por parte da comunidade presente, não houve manifestação. Após, O Presidente passou-se a manifestação do Senhor Darci Schitz que relatou sobre as questões orçamentárias do SAAE (Serviço Autônomo de Água e Esgoto) de Marechal Cãndido Rondon. Seguidamente, o Vereador Dionir Luiz Briesch fez seus questionamentos, sendo todos prontamente respondidos pelos Senhores Carmelo Daronch e Maico Alexandre Heck. Posteriormente, o Presidente Dionir Luiz Briesch fez suas considerações, agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às catorze horas e trinta minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo Cleiton Ezequiel Jagnow, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente desta Audiência Pública.

DIONIR LUIZ BRIESCH
Presidente da Audiência Pública

Apresentação dos Resultados do 2º quadrimestre de 2024

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 2º quadrimestre de 2024
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 2º quadrimestre de 2024
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	278.488.600,94	209.488.794,22
CAMARA	4.536.877,27	4.522.744,66
SAAE	21.955.934,75	13.400.974,09
PROEM	4.795.897,27	4.463.037,50
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**309.777.310,23**	**231.875.550,47**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	259.199.723,98
SAAE	29.779.668,01
PROEM	1.571.432,27
FMD	440.751,95
TOTAL	**290.991.576,21**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	**DESP. EMPENHADA**	**DESP. LIQUIDADA**
PREFEITURA	-19.288.876,96	49.710.929,76
CAMARA	-4.536.877,27	-4.522.744,66
SAAE	7.823.733,26	16.378.693,92
PROEM	-3.224.465,00	-2.891.605,23
FMD	440.751,95	440.751,95
TOTAL	**-18.785.734,02**	**59.116.025,74**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	36.609.325,09	42.272.139,95	-26.771.561,17
ITR	100.839,21	0,00	100.839,21
IR	8.433.890,46	10.703.797,12	-2.269.906,66
IPTU	10.050.086,02	10.881.140,64	-831.054,62
ITBI	5.120.730,55	4.390.795,91	729.934,64
ISSQN	12.903.778,85	16.296.406,28	-3.392.627,43
TAXAS	9.550.343,11	10.015.881,89	-465.538,78
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	75.901,70	42.499,53	33.402,17
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	8.272.869,68	6.078.164,07	2.194.705,61
RECEITA PATRIMONIAL	6.661.545,80	11.519.686,75	-4.858.140,95
RECEITA AGROPECUARIA	7.907,46	15,00	7.892,46
RECEITA DE SERVIÇOS	22.381.503,07	19.307.850,54	3.073.652,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	150.300.105,58	170.597.777,50	-20.297.671,92
UNIÃO	66.866.460,46	78.626.518,70	-11.760.058,24

Arrecadação

COTA-PARTE FPM MENSAL	31.638.430,73	34.467.692,96	-2.829.262,23
COTA-PARTE FPM JULHO / SET. / DEZ.	885.430,73	0,00	0,00
COTA-PARTE ITR	0,00	129.966,41	-129.966,41
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	22.447.593,74	26.818.765,07	-4.371.171,33
OUTRAS	11.894.571,88	14.571.869,67	-2.677.297,79
ESTADO	58.362.079,19	62.776.360,41	-4.414.288,22
COTA-PARTE ICMS	44.454.885,50	46.177.035,80	-1.722.150,30
COTA-PARTE IPVA	12.621.531,13	12.966.632,19	-345.101,06
COTA-PARTE IPI	421.425,39	684.436,25	-263.010,86
OUTRAS	864.230,17	2.948.256,17	-2.084.026,00
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	24.437.766,24	28.280.190,45	-3.842.424,21
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	633.806,69	914.707,94	-280.901,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.488.843,94	2.285.891,37	-797.047,43
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	24.000.000,00	-24.000.000,00
ALIENACAO DE BENS	146.200,00	0,00	-146.200,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	0,00	4.868.257,89	-4.868.257,89
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	93.200,00	3.411,72	89.788,28
TOTAL GERAL	**235.587.745,43**	**290.991.576,21**	**-55.403.830,78**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	344.663.979,16
SAAE	29.248.594,02
PROEM	1.831.517,15
FMD	666.753,29
TOTAL	**376.410.843,62**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	150.986.027,03
CAMARA MUNICIPAL	6.616.542,72
SAAE	10.073.389,45
PROEM	237.197,54
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**161.296.614,02**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**6.616.542,72**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**167.913.156,74**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	**PERCENTUAL**
PREFEITURA	43,81%
CAMARA MUNICIPAL	1,76%
SAAE	34,44%
PROEM	12,95%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**42,85%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**1,76%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**44,61%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	73.085.920,16	83.130.444,65	156.216.364,81
CAMARA	2.797.255,34	81.565,41	2.878.820,75
SAAE	15.641.764,61	10.396.687,92	26.038.452,53
PROEM	402.219,37	56.126,19	458.345,56
FMD	7.008.800,08	0,00	7.008.800,08
TOTAL	**98.935.959,56**	**93.664.824,17**	**192.600.783,73**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	100.753,01	69.573,19	170.309,56
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	1.500,00	0,00	0,00
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**102.236,37**	**69.573,19**	**171.809,56**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	236.594.568,77	18.777.184,13	0,00	1.559.033,72	0,00	256.930.786,62
DESPESAS PRIMARIAS	213.309.036,52	13.765.363,11	0,00	4.502.409,00	4.550.528,50	236.127.337,13
RESULT. PRIMÁRIO	**23.285.532,25**	**5.011.821,02**	**0,00**	**2.943.375,28**	**-4.550.528,50**	**20.803.449,49**
JUROS/ENC. ATIVOS	8.605.155,21	1.002.483,88	437.340,23	12.398,55	0,00	10.057.377,87
JUROS/ENC. PASSIVOS	2.055.945,46	550.847,06	0,00	0,00	0,00	2.606.792,52
RESULT. NOMINAL	**29.834.742,00**	**5.463.457,84**	**437.340,23**	**-2.930.976,73**	**-4.550.528,50**	**28.254.034,84**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON	
DESCRIÇÃO	**REALIZADA**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	0,00
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	36.885.936,20
PRECATÓRIOS	2.324.479,17
OUTRAS OBRIGAÇÕES	6.255.618,14
TOTAL	**45.466.033,51**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	35.444.338,56	10.021.694,95	0,00	0,00	0,00	45.466.033,51
1.1 OP. DE CRÉDITO	26.885.936,20	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	36.885.936,20
1.2 PARC. PREV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 PARC. TRIB.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PRECAT.	2.324.479,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2.324.479,17
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	6.233.923,19	21.694,95	0,00	0,00	0,00	6.255.618,14
2 DEDUÇÕES	153.510.999,94	25.782.520,14	9.403.725,75	418.085,89	2.878.813,43	191.994.145,15
2.1 DISP. CAIXA	156.216.364,81	26.038.452,53	7.008.800,08	458.345,56	2.878.820,75	192.600.783,73
2.2 RAP LIQ.	55.311,29	0,00	0,00	0,00	0,00	55.311,29
2.3 HAV. FINANC.	21.230,53	0,00	2.394.925,67	0,00	0,00	2.416.156,20
2.4 DEP/CONSIG	2.671.284,11	255.932,39	0,00	40.259,67	7,32	2.967.483,49
D.C.L. (1-2)	**-118.066.661,38**	**-15.760.825,19**	**-9.403.725,75**	**-418.085,89**	**-2.878.813,43**	**-146.528.111,64**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	160.304.344,01
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	39.974.946,46
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**24,94%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**15.929.294,86**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	162.942.528,60
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	36.838.350,92
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**22,61%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**-3.897.281,23**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	211.979.241,74	259.199.723,98	-47.220.482,24
2 - DESPESA	193.377.020,36	278.488.600,94	-85.111.580,58
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	23.285.532,25	-23.285.532,25
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	29.834.742,00	-29.834.742,00
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	35.444.338,56	-35.444.338,56
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-118.066.661,38	118.066.661,38

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	7.243.146,95	4.536.877,27	2.706.269,68
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	-4.550.528,50	4.550.528,50
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-4.550.528,50	4.550.528,50
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-2.878.813,43	2.878.813,43

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	1.172.838,55	1.571.432,27	-398.593,72
2 - DESPESA	2.779.627,78	4.795.897,27	-2.016.269,49
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	-2.943.375,28	2.943.375,28
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-2.930.976,73	2.930.976,73
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-418.085,89	418.085,89

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	167.300,00	440.751,95	-273.451,95
2 - DESPESA	183.333,44	0,00	183.333,44
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	0,00	0,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	437.340,23	-437.340,23
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-9.403.725,75	9.403.725,75

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	22.268.365,14	29.779.668,01	-7.511.302,87
2 - DESPESA	24.573.136,64	21.955.934,75	2.617.201,89
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	5.011.821,02	-5.011.821,02
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	5.463.457,84	-5.463.457,84
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	10.021.694,95	-10.021.694,95
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-15.760.825,19	15.760.825,19

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	235.587.745,43	290.991.576,21	-55.403.830,78
2 - DESPESA	228.156.265,17	309.777.310,23	-81.621.045,06
3 - RESULTADO PRIMARIO	-4.737.378,32	20.803.449,49	-25.540.827,81
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	28.254.034,84	-28.254.034,84
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	45.466.033,51	-45.466.033,51
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-146.528.111,64	146.528.111,64

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo (acima de R$ 1.000.000,00), para ISSQN, IR, rendimentos de aplicação, royalties Itaipu, cota-parte FPM, ICMS, Fundeb, operações de crédito e transf. de convênio e programas. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 55.000.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de serviços e COSIP;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura e PROEM. Total ficou maior que a arrecadação do período em mais de 18.000.000,00 para despesa empenhada e menor em mais de R$ 59.000.000,00 para despesa liquidada.;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário, para o período de referência, em valor acima da meta que prevê déficit;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado superavitário decorrente do superávit primário e diferença positiva entre ingressos e dispêndios financeiros. Meta publicada é R$ 0,00;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é superior à dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 12% da receita corrente líquida;
- Metas fiscais anuais de acordo com a Lei nº 5.429/2023, alterada pela Lei 5.464/2023 (Edições 2799 e 2920 do Diário Oficial Eletrônico do Município). Não foram publicadas metas anuais por entidade, apenas consolidado.

Apresentação dos Resultados do 2º quadrimestre de 2024

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon