ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2024, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 29 DE MAIO DE 2024.
PRESIDENTE DA AUDIÊNCIA PÚBLICA: DIONIR LUIZ BRIESCH.
SECRETÁRIO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA: CRISTIANO LUIS METZNER.
VEREADORES PRESENTES: ADRIANO BACKES, DIONIR LUIZ BRIESCH, CRISTIANO LUIS METZNER E JOÃO EDUARDO DOS SANTOS.

ATA Nº 0026/2024

Aos vinte e nove dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e quatro, às treze horas e trinta minutos, 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 primeiro 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 Vereador Cristiano Luis Metzner o **Edital de Convocação para Audiência Pública nº 004/2024** 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, onde não houveram inscritos. Após, passou-se a manifestação dos Vereadores João Eduardo dos Santos e Cristiano Luis Metzner, sendo todos questionamentos 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 oito minutos, sendo lavrada a presente ata pela Assistente Legislativa Claudia Andreia Dietrich de Campos, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente e Secretário desta Audiência Pública.

DIONIR LUIZ BRIESCH
Presidente da Audiência Pública

CRISTIANO LUIS METZNER
Secretário da Audiência Pública

Apresentação dos Resultados do 1º 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 1º 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 1º 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	176.471.963,41	90.514.674,82
CAMARA	2.281.294,36	2.258.391,78
SAAE	13.089.588,85	5.998.927,87
PROEM	654.292,38	564.562,48
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**192.497.139,00**	**99.336.556,95**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	131.786.280,67
SAAE	9.955.095,09
PROEM	3.467,90
FMD	218.416,29
TOTAL	**141.963.259,95**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	-44.685.682,74	41.271.605,85
CAMARA	-2.281.294,36	-2.258.31,78
SAAE	-3.134.493,76	3.956.167,22
PROEM	-650.824,48	-561.094,58
FMD	218.416,29	218.416,29
TOTAL	**-50.533.879,05**	**42.626.703,00**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	19.939.779,83	22.055.120,41	-2.115.340,58
ITR	35.935,39	50.756,90	-14.821,51
IR	4.276.736,14	4.950.429,57	-673.693,43
IPTU	7.346.133,06	7.477.547,34	-131.414,28
ITBI	2.294.405,02	2.139.517,53	154.887,49
ISSQN	5.986.570,22	7.436.869,07	-1.450.298,85
TAXAS	5.522.643,13	5.353.238,09	169.405,04
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	47.656,07	23.780,84	23.875,23
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	4.495.799,67	3.758.001,45	737.798,22
RECEITA PATRIMONIAL	2.948.932,15	4.868.398,19	-1.919.466,04
RECEITA AGROPECUARIA	3.820,36	7,50	3.812,86
RECEITA DE SERVIÇOS	11.066.810,57	9.662.804,54	1.404.006,03
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	77.957.430,68	87.262.469,52	-9.305.038,84
UNIÃO	33.217.307,35	37.563.333,43	-4.346.026,08

Arrecadação

COTA-PARTE FPM MENSAL	15.004.589,34	17.859.951,19	-2.855.361,85
COTA-PARTE FPM JULHO / SET. / DEZ.	0,00	0,00	0,00
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	11.089.828,14	12.888.332,17	-1.798.501,03
OUTRAS	7.122.889,87	6.815.050,17	307.839,80
ESTADOS	31.890.171,73	35.086.502,61	-3.196.330,88
COTA-PARTE ICMS	20.954.526,12	22.727.752,27	-1.773.226,15
COTA-PARTE IPVA	10.412.003,77	10.670.727,75	-258.723,98
COTA-PARTE IPI	227.697,98	303.614,17	-75.916,19
OUTRAS	295.943,86	1.384.408,42	-1.088.464,56
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	12.657.936,72	14.588.342,28	-1.930.405,56
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	192.014,88	24.291,20	167.723,68
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	118.649,17	390.464,61	-271.815,44
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	6.000.000,00	-6.000.000,00
ALIENACAO DE BENS	139.000,00	0,00	139.000,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	0,00	2.588.974,80	-2.588.974,80
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	46.600,00	0,00	46.600,00
TOTAL GERAL	**122.283.301,27**	**141.963.259,95**	**-19.679.958,68**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	330.921.307,42
SAAE	27.715.550,39
PROEM	1.495.324,73
FMD	707.569,40
TOTAL	**360.839.751,94**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	148.092.637,71
CAMARA MUNICIPAL	6.527.005,88
SAAE	9.837.614,31
PROEM	191.544,30
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**158.121.796,32**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**6.527.005,88**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**164.648.802,20**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	44,75%
CAMARA MUNICIPAL	1,81%
SAAE	35,49%
PROEM	12,81%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**43,82%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**1,81%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**45,63%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	70.774.383,28	81.152.972,70	151.927.355,98
CAMARA	1.401.608,22	22.856,99	1.424.465,21
SAAE	13.584.761,60	140.400,90	13.725.162,50
PROEM	132.730,02	5.865,58	138.595,60
FMD	6.786.464,42	0,00	6.786.464,42
TOTAL	**92.679.947,54**	**81.322.096,17**	**174.002.043,71**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	100.753,01	525.999,12	626.752,13
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	292.117,87	0,00	0,00
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**392.870,88**	**525.999,12**	**918.870,00**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	121.565.027,92	9.553.413,19	0,00	0,00	0,00	131.118.441,11
DESPESAS PRIMARIAS	95.136.435,93	6.461.824,66	0,00	603.933,98	2.286.175,62	104.488.370,19
RESULT. PRIMÁRIO	**26.428.591,99**	**3.091.588,53**	**0,00**	**-603.933,98**	**-2.286.175,62**	**26.630.070,92**
JUROS/ENC. ATIVOS	4.221.252,75	401.681,90	218.416,29	3.467,90	0,00	4.844.818,84
JUROS/ENC. PASSIVOS	769.594,47	200.000,00	0,00	0,00	0,00	969.594,47
RESULT. NOMINAL	**29.880.250,27**	**3.293.270,43**	**218.436,29**	**-600.466,08**	**-2.286.175,62**	**30.505.295,29**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON	
DESCRIÇÃO	**REALIZADA**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	38.454,55
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	18.164,25
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	19.815.513,85
PRECATÓRIOS	3.876.693,79
OUTRAS OBRIGAÇÕES	10.085.369,11
TOTAL	**33.831.195,55**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	33.818.178,52	13.017,03	0,00	0,00	0,00	33.831.195,55
1.1 OP. DE CRÉDITO	19.815.513,85	0,00	0,00	0,00	0,00	19.815.513,85
1.2 PARC. PREV.	38.454,55	0,00	0,00	0,00	0,00	38.454,55
1.3 PARC. TRIB.	18.164,25	0,00	0,00	0,00	0,00	18.164,25
1.4 PRECAT.	3.873.693,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3.873.693,79
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	10.072.352,08	13.017,03	0,00	0,00	0,00	10.085.369,11
2 DEDUÇÕES	150.301.314,19	13.607.771,45	9.184.801,81	133.784,44	1.424.452,61	174.652.124,50
2.1 DISP. CAIXA	151.927.355,98	13.725.162,50	6.786.464,42	138.595,60	1.424.465,21	174.002.043,71
2.2 RAP LIQ.	135.597,88	0,00	0,00	0,00	0,00	135.597,88
2.3 HAV. FINANC.	21.230,53	0,00	2.398.337,39	0,00	0,00	2.419.567,92
2.4 DEP/CONSIG	1.511.674,44	117.391,05	0,00	4.811,16	12,60	1.633.889,25
D.C.L. (1-2)	**-116.483.135,67**	**-13.594.754,42**	**-9.184.801,81**	**-133.784,44**	**-1.424.452,61**	**-140.820.928,95**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	86.520.366,18
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	18.281.552,10
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**21,13%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**5.303.497,17**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	86.520.366,18
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	16.846.819,51
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**19,47%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**-4.783.272,04**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	111.104.953,79	131.786.280,67	-20.681.326,88
2 - DESPESA	105.404.314,63	176.471.963,41	-71.067.648,78
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	26.428.591,99	-26.428.591,99
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	29.880.250,27	-29.880.250,27
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	33.818.178,52	-33.818.178,52
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-116.483.135,67	116.483.135,67

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	1.669.843,88	2.281.294,36	-611.450,48
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	-2.286.175,62	2.286.175,62
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-2.286.175,62	2.286.175,62
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-1.424.452,61	1.424.452,61

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	18.989,62	3.467,90	15.521,72
2 - DESPESA	191.169,39	654.292,38	-463.122,99
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	-603.933,98	603.933,98
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-600.466,08	600.466,08
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-133.784,44	133.784,44

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	83.800,00	218.416,29	-134.616,29
2 - DESPESA	45.833,36	0,00	45.833,36
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	0,00	0,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	218.416,29	-218.416,29
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-9.184.801,81	9.184.801,81

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	11.079.378,22	9.955.095,09	1.124.283,13
2 - DESPESA	8.056.477,62	13.089.588,85	-5.033.111,23
3 - RESULTADO PRIMARIO	0,00	3.091.588,53	-3.091.588,53
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	3.293.270,43	-3.293.270,43
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	13.017,03	-13.017,03
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-13.594.754,42	13.594.754,42

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	122.287.121,63	141.963.259,95	-19.676.138,32
2 - DESPESA	115.367.638,88	192.497.139,00	-77.129.500,12
3 - RESULTADO PRIMARIO	-4.737.378,32	26.630.070,92	-31.367.449,24
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	30.505.295,29	-30.505.295,29
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	33.831.195,55	-33.831.195,55
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-140.820.928,95	140.820.928,95

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo (acima de R$ 1.000.000,00), para ISSQN, 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$ 19.000.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de serviços;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura, SAAE, PROEM e Câmara. Total ficou maior que a arrecadação do período em mais de 50.000.000,00 para despesa empenhada e menor em mais de R$ 42.000.000,00 para despesa liquidada.;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário, para o período de referência, em valor acima da meta prevista (déficit) na quantia de R$ 31.367.449,24;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado superavitário decorrente do superávit primário, de R$ 26.630.070,92, 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 9,31% da receita corrente liquida;
- 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 1º quadrimestre de 2024

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon