ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2019, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 27 DE FEVEREIRO DE 2020.

PRESIDENTE DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: VEREADOR ARION AUGUSTO NARDELLO NASIHGIL

ATA Nº 7/2020

No vigésimo sétimo dia do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte, às quinze horas e quarenta e cinco minutos, no Plenário da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Arion Augusto Nardello Nasihgil, abriu a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais concernentes ao terceiro quadrimestre de 2019, em cumprimento ao que dispõe o §4° do artigo 9° 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 desta audiência, Vereador Claudio Roberto Kohler. 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, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente Arion Nasihgil abriu espaço para a comunidade presente se manifestar. Em seguida, o Presidente passou a palavra ao Vereador Walmor Mergener. Em seguida, o Presidente passou a palavra o Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch para suas considerações finais. Posteriormente, o Presidente Arion Augusto Nardello Nasihgil fez suas considerações e agradeceu a presença de todos. Encerrou os trabalhos às dezesseis horas e cinquenta minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo Cleiton Ezequiel Jagnow, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhores Presidente e Secretário.

ARION AUGUSTO NARDELLO NASIHGIL
Presidente da Comissão

CLÁUDIO ROBERTO KOHLER
Secretário da Audiência

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2019

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 2019
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 2019
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
PREF./CAMARA	195.589.231,86	193.789.489,61
SAAE	18.378.765,47	17.557.109,16
PROEM	1.873.573,27	1.855.328,75
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**215.841.570,60**	**213.201.927,52**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	197.655.236,11
SAAE	18.758.700,04
PROEM	671.672,72
FMD	1.198.417,62
TOTAL	**218.284.026,49**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA/CAMARA	2.066.004,25	3.865.746,50
SAAE	379.934,57	1.201.590,88
PROEM	-1.201.900,55	-1.183.656,03
FMD	1.198.417,62	1.198.417,62
TOTAL	**2.442.455,89**	**5.082.098,97**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	27.287.700,00	30.657.806,16	-3.370.106,16
IR	5.153.000,00	6.023.817,90	-870.817,90
IPTU	7.578.400,00	7.375.768,54	202.631,46
ITBI	3.489.300,00	4.375.101,93	-885.801,93
ISSQN	11.067.000,00	12.883.117,79	-1.816.117,79
TAXAS	8.003.000,00	7.302.591,33	700.408,67
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	541.320,00	415.734,33	125.585,67
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	6.545.565,00	6.749.727,07	-204.162,07
RECEITA PATRIMONIAL	3.295.935,00	4.022.175,25	-726.240,25
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	2.826,00	-2.826,00
RECEITA DE SERVIÇOS	24.734.080,00	20.041.972,12	4.692.107,88
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	135.462.345,00	135.479.394,58	-17.049,58
UNIÃO	63.144.230,00	65.764.603,72	-2.620.373,72
COTA-PARTE FPM MENSAL	28.790.500,00	27.143.485,74	1.647.014,26

Arrecadação

COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	1.570.000,00	2.939.409,89	-1.369.409,89
COTA-PARTE ITR	250.000,00	264.220,00	-14.220,00
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	22.500.000,00	26.069.654,34	-3.569.654,34
OUTRAS	10.033.730,00	9.347.833,75	685.896,25
ESTADOS	51.473.115,00	48.621.734,25	2.851.380,75
COTA-PARTE ICMS	41.500.000,00	39.034.609,64	2.465.390,36
COTA-PARTE IPVA	7.840.000,00	7.526.272,12	313.727,88
COTA-PARTE IPI	650.000,00	619.947,55	30.052,45
OUTRAS	1.483.115,00	1.440.904,94	42.210,06
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	20.845.000,00	21.093.056,61	-248.056,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	815.805,00	1.420.355,44	-604.550,44
OPERACOES DE CREDITO	0,00	4.959.151,62	-4.959.151,62
ALIENACAO DE BENS	210.250,00	327.968,60	-117.718,60
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	6.800.000,00	6.120.396,77	679.603,23
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	102.000,00	783.927,22	-681.927,22
TOTAL GERAL	**213.798.000,00**	**218.284.026,49**	**-4.486.026,49**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	185.959.917,46
SAAE	18.720.088,94
PROEM	671.672,72
FMD	414.490,40
TOTAL	**205.766.169,52**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	93.654.298,91
CAMARA MUNICIPAL	4.648.952,66
SAAE	7.031.477,43
PROEM	342.202,76
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**101.027.979,10**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.648.952,66**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**105.676.931,76**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	**PERCENTUAL**
PREFEITURA	50,36%
CAMARA MUNICIPAL	2,26%
SAAE	37,56%
PROEM	50,95%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**49,10%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,26%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**51,36%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	16.315.609,43	32.899.643,96	49.215.253,39
SAAE	7.969.135,76	41.724,53	8.010.860,29
PROEM	65.632,75	363,87	65.996,62
FMD	1.862.050,94	0,00	1.862.050,94
TOTAL	**26.212.428,88**	**32.941.732,36**	**59.154.161,24**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	179.840,34	571.654,85	751.495,19
SAAE	715.728,54	0,00	715.728,54
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**895.568,88**	**571.654,85**	**1.467.223,73**

Resultado Nominal e Primário

	PREF./CAM.	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
RECEITAS PRIMÁRIAS	191.436.995,83	18.323.400,60	0,00	668.399,33	210.428.795,76
DESPESAS PRIMÁRIAS	189.595.940,56	18.919.463,06	0,00	1.910.083,95	210.425.487,57
RESULTADO PRIMÁRIO	**1.841.055,27**	**-596.062,46**	**0,00**	**-1.241.64,62**	**3.308,19**
JUROS E ENC. ATIVOS	1.259.088,66	435.299,44	414.490,40	3.273,39	2.112.151,89
JUROS E ENC. PASSIVOS	1.351.130,70	0,00	0,00	0,00	1.351.130,70
RESULTADO NOMINAL	**1.749.013,23**	**-160.763,02**	**414.490,40**	**-1.238.411,23**	**764.329,38**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON	
DESCRIÇÃO	**REALIZADA**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	543.174,70
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	1.058.445,67
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.869.947,16
PRECATÓRIOS	6.691.790,54
OUTRAS OBRIGAÇÕES	415.916,00
TOTAL	**22.579.174,07**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
1 DÍVIDA CONSOLIDADA	22.579.174,07	0,00	0,00	0,00	22.579.174,07
1.1 OP. DE CRÉDITO	13.869.947,16	0,00	0,00	0,00	13.869.947,16
1.2 PARC. PREVIDENC.	543.174,70	0,00	0,00	0,00	543.174,70
1.3 PARC. TRIBUTOS	1.058.445,67	0,00	0,00	0,00	1.058.445,67
1.4 PRECATÓRIOS	6.691.790,54	0,00	0,00	0,00	6.691.790,54
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	415.816,00	0,00	0,00	0,00	415.816,00
2 DEDUÇÕES	49.164.216,14	8.010.860,29	8.709.353,13	65.996,62	65.950.426,18
2.1 DISPONIB. DE CAIXA	49.215.253,39	8.010.860,29	1.862.050,94	65.996,62	59.154.161,24
2.2 HAVERES FINANC.	0,00	0,00	6.847.302,19	0,00	6.847.302,19
2.3 RAP PROCESSADOS	51.037,25	0,00	0,00	0,00	51.037,25
DÍVIDA CONS. LÍQ. (1-2)	**-26.585.042,07**	**-8.010.860,29**	**-8.709.353,13**	**-65.996,62**	**-43.371.252,11**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	123.893.474,47
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	41.055.593,17
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**33,14%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**22.471.572,00**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	126.832.884,36
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	42.670.180,84
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**33,64%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**10.961.959,75**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA/CÂMARA

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	189.000.000,00	197.655.236,11	-8.655.236,11
2 - DESPESA	187.934.500,00	195.589.231,86	-7.654.731,86
3 - RESULTADO PRIMARIO	1.154.205,00	1.841.055,27	-686.850,27
4 - RESULTADO NOMINAL	-136.717,30	1.749.013,23	-1.885.730,53
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.000.000,00	22.579.174,07	-12.579.174,07
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	43.490.000,00	-26.585.042,07	70.075.042,07

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	430.000,00	671.672,72	-241.672,72
2 - DESPESA	1.480.000,00	1.873.573,27	-393.573,27
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.480.000,00	-1.241.684,62	-238.315,38
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-1.238.411,23	1.238.411,23
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-65.996,62	65.996,62

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	190.000,00	1.198.417,62	-1.008.417,62
2 - DESPESA	205.500,00	0,00	205.500,00
3 - RESULTADO PRIMARIO	35.500,00	0,00	35.500,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	414.490,40	-414.490,40
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.709.353,13	8.709.353,13

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	24.178.000,00	18.758.700,04	5.419.299,96
2 - DESPESA	24.178.000,00	18.378.765,47	5.799.234,53
3 - RESULTADO PRIMARIO	-479.500,00	-596.062,46	116.562,46
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-160.763,02	160.763,02
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.010.860,29	8.010.860,29

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	213.798.000,00	218.284.026,49	-4.486.026,49
2 - DESPESA	213.798.000,00	215.841.570,60	-2.043.570,60
3 - RESULTADO PRIMARIO	-769.795,00	3.308,19	-773.109,19
4 - RESULTADO NOMINAL	-136.717,30	764.329,38	-901.046,68
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.000.000,00	22.579.174,07	-12.579.174,07
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	43.490.000,00	-43.371.252,11	86.861.252,11

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo, para a receita ISSQN, cota-parte FPM julho/dezembro, royalties itaipu, operações de crédito e amortização de empréstimo concedidos do FMD. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 4.400.000,00;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Cultura, Saúde, Viação e Educação. Em relação à receita arrecada, ficou abaixo em montante superior à R$ 2.400.000,00. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 5.000.000,00 que a arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência em apenas R$ 3.308,19. Meta prevista para o exercício é de déficit primário de R$ 769.795,00;
- **RESULTADO NOMINAL:** montante da dívida consolidada é menor que a disponibilidade de caixa. Variação positiva dos juros eleva o caixa e impacta na DCL;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é maior que a dívida consolidada, consequentemente a DCL fica com valor negativo. Montante atual da dívida representa 10,96% da receita corrente líquida;
- Metas anuais de acordo com a Leis nº 5.102/2018 e 5.136/2019. Metas da receita e despesa conforme programação financeira e cronograma de desembolso para o período de referência.

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2019

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon