ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2023, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 27 DE FEVEREIRO DE 2024.
PRESIDENTE DA AUDIÊNCIA PÚBLICA: DIONIR LUIZ BRIESCH.
SECRETÁRIO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA: LUIS CARLOS DA SILVA.
VEREADORES PRESENTES: DIONIR LUIZ BRIESCH, JOÃO EDUARDO DOS SANTOS, LUIS CARLOS DA SILVA E RAFAEL CRISTIANO HEINRICH.

ATA Nº 0007/2024

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro 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 terceiro 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 Luis Carlos da Silva o **Edital de Convocação para Audiência Pública nº 01/2024** 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, 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 Carmelindo Daronch. Após, passou-se a manifestação dos Vereadores Rafael Cristiano Heinrich, João Eduardo dos Santos, Luis Carlos da Silva e Dionir Luiz Briesch, 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 quinze horas, 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

LUIS CARLOS DA SILVA
Secretário da Audiência Pública

Apresentação dos Resultados do 3º quadrimestre de 2023

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon

Resultados do 3º 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

DESPESAS		
ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
PREFEITURA	321.505.617,43	317.356.114,09
CAMARA	6.840.581,61	6.812.797,77
SAAE	21.386.123,36	20.410.533,55
PROEM	3.825.297,21	3.785.925,71
FMD	781,13	781,13
TOTAL	**353.558.400,74**	**348.366.152,25**

Resultados do 3º 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

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	333.859.516,71
SAAE	26.022.349,12
PROEM	1.525.023,52
FMD	727.747,13
TOTAL	**362.134.636,48**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	12.353.899,28	16.503.402,62
CAMARA	-6.840.581,61	-6.812.797,77
SAAE	4.636.225,76	5.611.815,57
PROEM	-2.300.273,69	-2.260.902,19
FMD	726.966,00	726.966,00
TOTAL	**8.576.235,74**	**13.768.484,23**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	315.325.644,12
SAAE	26.022.349,12
PROEM	1.525.023,52
FMD	721.136,67
TOTAL	**343.594.153,43**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	45.478.900,00	53.586.360,69	-8.107.460,69
ITR	0,00	965.223,92	-965.223,92
IR	9.340.000,00	14.403.881,94	-5.063.881,94
IPTU	10.776.700,00	11.496.169,01	-719.469,01
ITBI	8.520.600,00	6.786.966,08	1.733.633,92
ISSQN	16.841.600,00	19.934.119,74	-3.092.519,74
TAXAS	9.504.300,00	12.143.763,07	-2.639.463,07
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	391.300,00	112.369,09	278.930,91
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	9.049.500,00	9.995.114,74	-945.614,74
RECEITA PATRIMONIAL	4.850.300,00	16.333.652,96	-11.483.352,96
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	4.092,22	-4.092,22
RECEITA DE SERVIÇOS	35.520.400,00	26.133.745,30	9.386.654,70
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	193.814.100,00	227.311.845,24	-33.497.745,24
UNIÃO	91.091.100,00	106.727.549,94	-15.636.449,94

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	150.301.725,03
CAMARA MUNICIPAL	6.412.783,59
SAAE	9.586.141,99
PROEM	202.871,24
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**160.090.738,26**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**6.412.783,59**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**166.503.521,85**

Arrecadação

COTA-PARTE FPM MENSAL	42.500.000,00	44.355.088,15	-1.855.088,15
COTA-PARTE FPM JULHO / SET. / DEZ.	4.650.000,00	5.457.969,51	-807.969,51
COTA-PARTE ITR	475.000,00	0,00	475.000,00
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	30.000.000,00	35.669.878,25	-5.669.878,25
OUTRAS	13.466.100,00	21.244.614,03	-7.778.514,03
ESTADOS	68.842.000,00	82.136.464,59	-13.294.464,59
COTA-PARTE ICMS	56.000.000,00	63.624.086,93	-7.624.086,93
COTA-PARTE IPVA	10.900.000,00	13.288.562,55	-2.388.562,55
COTA-PARTE IPI	680.000,00	643.540,33	36.459,67
OUTRAS	1.262.000,00	4.580.274,78	-3.318.274,78
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	33.000.000,00	36.315.459,83	-3.315.459,83
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	881.000,00	2.132.370,88	-1.251.370,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.928.700,00	2.388.398,29	-459.698,29
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	4.000.000,00	-4.000.000,00
ALIENACAO DE BENS	177.500,00	0,00	177.500,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	0,00	10.118.684,42	-10.118.684,42
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	135.000,00	6.610,46	128.389,54
TOTAL GERAL	**300.850.000,00**	**362.134.636,48**	**-61.284.636,48**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	47,67%
CAMARA MUNICIPAL	1,87%
SAAE	36,84%
PROEM	13,30%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**46,59%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**1,87%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**48,46%**

Jes

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	57.200.712,32	64.935.208,04	122.135.920,36
CAMARA	27.783,84	0,00	27.783,84
SAAE	10.301.228,87	67.756,32	10.368.985,19
PROEM	333.196,10	702,50	333.898,60
FMD	6.568.048,13	0,00	6.568.048,13
TOTAL	**74.430.969,26**	**65.003.666,86**	**139.434.636,12**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON	
DESCRIÇÃO	**REALIZADA**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	129.527,05
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	201.100,87
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	14.835.504,45
PRECATÓRIOS	3.019.495,09
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.145,00
TOTAL	**18.189.772,46**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	54.854,14	68.297,47	123.151,61
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	0,00	0,00	0,00
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**54.854,14**	**68.297,47**	**123.151,61**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	18.185.627,46	4.145,00	0,00	0,00	0,00	18.189.772,4
1.1 OP. DE CRÉDITO	14.835.504,45	0,00	0,00	0,00	0,00	14.835.504,4
1.2 PARC. PREV.	129.527,05	0,00	0,00	0,00	0,00	129.527,0
1.3 PARC. TRIB.	201.100,87	0,00	0,00	0,00	0,00	201.100,8
1.4 PRECAT.	3.019.495,09	0,00	0,00	0,00	0,00	3.019.495,0
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	0,00	4.145,00	0,00	0,00	0,00	4.145,0
2 DEDUÇÕES	120.729.355,17	10.301.859,57	8.966.385,52	333.484,18	27.783,84	140.358.868,2
2.1 DISP. CAIXA	122.135.920,36	10.368.985,19	6.568.048,13	333.898,60	27.783,84	139.434.636,2
2.2 RAP LIQ.	21.230,53	0,00	2.398.337,39	0,00	0,00	2.419.567,9
2.3 HAV. FINANC.	52.493,70	0,00	0,00	0,00	0,00	52.493,7
2.4 DEP/CONSIG	1.375.302,02	67.125,62	0,00	414,42	0,00	1.442.842,0
D.C.L. (1-2)	**-102.543.727,71**	**-10.297.714,57**	**-8.966.385,52**	**-333.484,18**	**-27.783,84**	**-122.169.095,8**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	315.444.702,13	24.950.753,50	0,00	1.473.787,57	0,00	341.869.243,20
DESPESAS PRIMARIAS	315.238.789,38	23.003.969,11	781,13	4.110.570,88	7.464.806,44	349.848.916,94
RESULT. PRIMÁRIO	**205.912,75**	**1.946.784,39**	**-781,13**	**-2.636.783,31**	**-7.464.806,44**	**-7.949.673,74**
JUROS/ENC. ATIVOS	14.414.814,58	1.071.595,62	721.136,67	51.235,95	0,00	16.258.782,82
JUROS/ENC. PASSIVOS	3.654.197,37	0,00	0,00	0,00	0,00	3.654.197,37
RESULT. NOMINAL	**10.966.529,96**	**3.018.380,01**	**720.355,64**	**-2.585.547,36**	**-7.464.806,44**	**4.654.911,71**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	206.216.763,62
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	68.658.425,64
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**33,29%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**37.725.911,10**

JCS

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	211.674.733,13
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	61.439.393,60
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**29,03%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**8.520.710,32**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	1.317.000,00	1.525.023,52	-208.023,5
2 - DESPESA	3.317.000,00	3.825.297,21	-508.297,2
3 - RESULTADO PRIMARIO	-3.317.000,00	-2.636.783,31	-680.216,6
4 - RESULTADO NOMINAL	-3.317.000,00	-2.585.547,36	-731.452,6
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,0
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-333.484,18	333.484,1

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	265.500.000,00	333.859.516,71	-68.359.516,71
2 - DESPESA	253.081.500,00	321.505.617,43	-68.424.117,43
3 - RESULTADO PRIMARIO	11.325.772,12	205.912,75	11.119.859,37
4 - RESULTADO NOMINAL	13.258.339,20	10.966.529,96	2.291.809,24
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	20.897.598,84	18.185.627,46	2.711.971,38
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-99.361.499,10	-102.543.727,71	3.182.228,61

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	243.000,00	727.747,13	-484.747,1
2 - DESPESA	243.000,00	781,13	242.218,8
3 - RESULTADO PRIMARIO	44.500,00	-781,13	45.281,1
4 - RESULTADO NOMINAL	44.500,00	720.355,54	-675.855,5
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,0
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.966.385,52	8.966.385,5

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	10.400.000,00	6.840.581,61	3.559.418,39
3 - RESULTADO PRIMARIO	-10.400.000,00	-7.464.806,44	-2.935.193,56
4 - RESULTADO NOMINAL	-10.400.000,00	-7.464.806,44	-2.935.193,56
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-27.783,84	27.783,84

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	33.790.000,00	26.022.349,12	7.767.650,8
2 - DESPESA	33.790.000,00	21.386.123,36	12.403.876,6
3 - RESULTADO PRIMARIO	-270.000,00	1.946.784,39	-2.216.784,3
4 - RESULTADO NOMINAL	-270.000,00	3.018.380,01	-3.288.380,0
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	4.145,00	-4.145,0
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	9.000.000,00	-10.297.714,57	19.297.714,5

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	300.850.000,00	362.134.636,48	-61.284.636,48
2 - DESPESA	300.831.500,00	353.558.400,74	-52.726.900,74
3 - RESULTADO PRIMARIO	-2.616.727,88	-7.949.673,74	5.332.945,86
4 - RESULTADO NOMINAL	-684.160,80	4.654.911,71	-5.339.072,51
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	20.897.598,84	18.189.772,46	2.707.826,38
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-90.361.499,10	-122.169.095,82	31.807.596,72

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo (acima de R$ 1.000.000,00), para a IR, ISSQN, Taxas, rendimentos de aplicação, royalties Itaipu, cota-parte FPM, ICMS e IPVA, Fundeb, operações de crédito e transf. de convênio e programas. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 60.000.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de ITBI e serviços;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Total ficou menor que a arrecadação do período em mais de 8.000.000,00 para despesa empenhada e R$ 13.000.000,00 para despesa liquidada. Inscrição em restos foi no montante de R$ 11.328.826,88, destes R$ 6.065.920,48 são processados e R$ 5.262.906,40 não processados;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve déficit primário, para o período de referência, em valor acima da meta prevista que era um déficit de R$ 2.616.727,88;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado superavitário empurrado pela diferença positiva entre ingressos e dispêndios financeiros. Meta previa déficit nominal de R$ 684.160,80;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é superior à dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 5,26% 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).

Apresentação dos Resultados do 3º quadrimestre de 2023

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon

JCS