ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2018, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 26 DE FEVEREIRO DE 2019.

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

ATA Nº 006/2019

Aos vinte e seis dias do mês de fevereiro de dois mil e dezenove, às dez horas, na sala de sessões 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 2018, 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 e Vereador Adriano Backes. 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. Em seguida, o contador Maico Alexandre Heck apresentou o resultado nominal das receitas e despesas do Município de Marechal Cândido Rondon, sendo que o relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente Arion Nasihgil abriu espaço para a comunidade presente se manifestar. Fez uso da palavra o Senhor Fernando Hübner e a Senhora Elza Hefer. Em seguida, o Presidente passou as palavras aos Vereadores Claudio Roberto Kohler, Vanderlei Caetano Sauer, Josoé Reinaldo Pedralli e Cleiton Rodrigo Freitag. 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 onze horas e cinco minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo Cleiton Ezequiel Jagnow, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelos Senhores Presidente e Secretário.

ARION AUGUSTO NARDELLO NASIHGIL
Presidente da Comissão

JOSOÉ REINALDO PEDRALLI
Membro da Comissão

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2018

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 2018
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 2018
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./LEGISLATIVO	176.564.857,34	174.211.343,45
SAAE	16.477.416,43	14.327.382,22
PROEM	1.316.630,35	1.261.875,15
FMD	170,00	170,00
TOTAL	**194.359.074,12**	**189.800.770,82**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	179.062.563,20
SAAE	17.023.507,91
PROEM	556.366,37
FMD	168.081,55
TOTAL	**196.810.519,03**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA/LEGISLATIVO	2.497.705,86	4.851.219,75
SAAE	546.091,48	2.696.125,69
PROEM	-760.263,98	-705.508,78
FMD	167.911,55	167.911,55
TOTAL	**2.451.444,91**	**7.009.748,21**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXEC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	24.118.500,00	26.932.889,86	-2.814.389,86
IR	4.076.000,00	5.369.002,34	-1.293.002,34
IPTU	6.514.000,00	7.102.087,80	-588.087,80
ITBI	3.500.500,00	3.670.575,53	-170.075,53
ISSQN	10.028.000,00	10.791.224,19	-763.224,19
TAXAS	7.302.500,00	6.687.919,53	614.580,47
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	510.000,00	415.251,09	94.748,91
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	6.199.000,00	6.152.203,05	46.796,95
RECEITA PATRIMONIAL	3.092.710,00	1.821.368,81	1.271.341,19
RECEITA DE SERVIÇOS	22.296.490,00	17.958.744,61	4.337.745,39
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	123.045.900,00	125.691.774,82	-2.645.874,82
UNIÃO	56.776.900,00	58.538.411,55	-1.761.511,55
COTA-PARTE FPM MENSAL	27.700.000,00	24.950.800,16	2.749.199,84
COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	2.960.000,00	2.736.679,04	223.320,96

Arrecadação

COTA-PARTE ITR	448.000,00	222.510,86	225.489,14
COMPENS. FINANC. REC. HIDRICOS (ITAIPU)	17.700.000,00	21.262.308,35	-3.562.308,35
OUTRAS	7.968.900,00	9.366.113,14	-1.397.213,14
ESTADOS	46.699.000,00	48.660.016,01	-1.961.016,01
COTA-PARTE ICMS	37.500.000,00	37.924.374,13	-424.374,13
COTA-PARTE IPVA	7.140.000,00	7.027.974,98	112.025,02
COTA-PARTE IPI	570.000,00	665.066,48	-95.066,48
OUTRAS	1.489.000,00	3.042.600,42	-1.553.600,42
DEMAIS TRANSFERENCIAS DE OUTRAS ORIGENS	19.570.000,00	18.493.347,26	1.076.652,74
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	705.300,00	785.155,96	-79.855,96
OPERACOES DE CREDITO	7.000.000,00	5.637.882,88	1.362.117,12
ALIENACAO DE BENS	185.000,00	119.156,00	65.844,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONVENIOS / PROGRAMAS)	4.300.000,00	4.453.007,06	-153.007,06
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	95.000,00	155.165,36	-60.165,36
TOTAL GERAL	**198.850.400,00**	**196.810.519,03**	**2.039.880,97**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	168.563.706,58
SAAE	17.012.267,91
PROEM	556.366,37
FMD	12.916,19
TOTAL	**186.145.257,05**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	85.769.272,92
CAMARA MUNICIPAL	4.686.937,71
SAAE	6.157.073,62
PROEM	261.745,55
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**92.188.092,09**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.686.937,71**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	50,88%
CAMARA MUNICIPAL	2,52%
SAAE	36,19%
PROEM	47,05%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**49,52%**
TOTAL CONSOLIDADO	**52,04%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	RECURSOS ORD.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	15.241.342,03	29.358.553,78	44.599.895,81
SAAE	8.129.898,78	1.714,00	8.131.612,78
PROEM	277.984,29	0,00	277.984,29
FMD	663.633,32	0,00	663.633,32
TOTAL	**24.312.858,42**	**29.360.267,78**	**53.673.126,20**

Restos a Pagar

ENDIDADE	RECURSOS LIVRES	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	709.377,79	295.125,67	1.004.503,46
SAAE	147.975,00	0,00	147.975,00
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**857.352,79**	**295.125,67**	**1.152.478,46**

Resultado Nominal e Primário

	PREF./CAM.	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	172.093.300,91	16.626.185,77	0,00	552.297,21	189.271.783,89
DESPESAS PRIMARIAS	174.367.020,55	14.398.358,40	170,00	1.262.122,68	190.027.671,63
RESULTADO PRIMARIO	-2.273.719,64	2.227.827,37	-170,00	-709.825,47	-755.887,74
JUROS ATIVOS	1.331.379,41	397.322,14	12.916,19	4.069,16	1.745.686,90
JUROS PASSIVOS	736.467,63	23.178,18	0,00	0,00	759.645,81
RESULTADO NOMINAL	**-1.678.807,86**	**2.601.971,33**	**12.746,19**	**-705.756,31**	**230.153,35**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	809.721,72
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS, EXCETO INSS)	1.267.552,00
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	11.172.058,15
PRECATÓRIOS	5.458.721,15
OUTRAS DÍVIDAS	415.816,00
TOTAL DÍVIDA	**19.123.869,02**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
1 DÍVIDA CONSOLIDADA	19.123.869,02	0,00	0,00	0,00	19.123.869,02
1.1 OP. DE CRÉDITO	11.172.058,15	0,00	0,00	0,00	11.172.058,15
1.2 PARC. PREVIDENC.	809.721,72	0,00	0,00	0,00	809.721,72
1.3 PARC. TRIBUTOS	1.267.552,00	0,00	0,00	0,00	1.267.552,00
1.4 PRECATÓRIOS	5.458.721,15	0,00	0,00	0,00	5.458.721,15
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	415.816,00	0,00	0,00	0,00	415.816,00
2 DEDUÇÕES	44.025.018,39	8.131.612,78	663.633,32	277.984,29	53.098.248,78
2.1 DISPONIB. DE CAIXA	44.599.895,81	8.131.612,78	663.633,32	277.984,29	53.673.126,20
2.2 HAVERES FINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 RAP PROCESSADOS	-574.877,42	0,00	0,00	0,00	-574.877,42
DÍVIDA CONS. LÍQ. (1-2)	**-24.901.149,37**	**-8.131.612,78**	**-663.633,32**	**-277.984,29**	**-33.974.379,76**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	115.724.442,80
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	36.578.992,19
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**31,61%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**19.220.325,77**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	118.461.121,84
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	38.165.979,12
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**32,22%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**8.550.698,66**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA/CÂMARA DE MARECHAL CANDIDO RONDON

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	176.290.400,00	179.062.563,20	-2.772.163,20
2 - DESPESA	175.475.400,00	176.564.857,34	-1.089.457,34
3 - RESULTADO NOMINAL	749.344,67	-1.678.807,86	2.428.152,53
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	22.560.976,12	-2.273.719,64	24.834.695,76
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.248.238,78	19.123.869,02	-8.875.630,24
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-24.901.149,37	24.901.149,37

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	400.000,00	556.366,37	-156.366,37
2 - DESPESA	1.200.000,00	1.316.630,35	-116.630,35
3 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-705.756,31	705.756,31
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	-800.000,00	-709.825,47	-90.174,53
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-277.984,29	277.984,29

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	180.000,00	168.081,55	11.918,45
2 - DESPESA	195.000,00	170,00	194.830,00
3 - RESULTADO NOMINAL	0,00	12.746,19	-12.746,19
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	59.000,00	-170,00	59.170,00
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-663.633,32	663.633,32

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	21.980.000,00	17.023.507,91	4.956.492,09
2 - DESPESA	21.980.000,00	16.477.416,43	5.502.583,57
3 - RESULTADO NOMINAL	14.750,00	2.601.971,33	-2.587.221,33
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	-104.500,00	2.227.827,37	-2.587.221,33
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.131.612,78	8.131.612,78

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	198.850.400,00	196.810.519,03	2.039.880,97
2 - DESPESA	198.850.400,00	194.359.074,12	4.491.325,88
3 - RESULTADO NOMINAL	764.094,67	230.153,35	533.941,32
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	21.715.476,12	-755.887,74	22.471.363,86
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.248.238,78	19.123.869,02	-8.875.630,24
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-33.974.379,76	33.974.379,76

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação menor que o previsto para o período, em valor relevante, para a receita patrimonial, serviços, FPM e operações de crédito. Em relação à meta, arrecadou-se 98,97%. Prefeitura teve arrecadação a maior que previsto;
- **DESPESA:** Ficou abaixo do montante previsto para o período. Despesas são menores que arrecadação do período. Inscrição em restos a pagar não processados no montante de R$ 4.558.303,30 – empenhos de 2018;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** forma de cálculo passou a considerar a despesa total paga no período, inclusive restos a pagar. Despesa primária de restos pagos no exercício deixaram resultado deficitário;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado positivo decorrente de rendimentos de aplicação arrecadados em valor maior que juros pagos. Montante de caixa é superior à dívida consolidada. Resultado apresentado é o "acima da linha";
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é maior que a dívida consolidada, consequentemente a DCL ficou com valor negativo. Linha "Outras dívidas" é composta por obrigações fiscais reconhecidas na extinta Codecar.
- Metas constantes nos anexos da Lei nº 4.993/2017. Metas da receita e despesa de acordo com programação financeira para o período.

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2018

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon