ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2023, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 31 DE MAIO DE 2023.
PRESIDENTE DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: DIONIR LUIZ BRIESCH.
VEREADORES PRESENTES: CRISTIANO LUIS METZNER, DIONIR LUIZ BRIESCH, JOÃO EDUARDO DOS SANTOS, LUIS CARLOS DA SILVA e VALDECIR SCHONS.

ATA Nº 026/2023

Aos trinta e um dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e três, 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 2023, 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 Rafael Cristiano Heinrich o **Edital de Convocação para Audiência Pública nº 003/2023** para leitura. Após, o Presidente da Comissão agradeceu a presença de todos e passou a palavra ao Secretário da Fazenda, Senhor Carmelo 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 Cristiano Marlon Viteck, Jornalista da Câmara Municipal, Senhor Aloísio Norberto Baumgratz e o Senhor Altair Gentz, Assessor do Vereador Moacir Froehlich, sendo respondidas as indagações pelos Senhores Carmelo Daronch e Maico Alexandre Heck. Após, passou-se a manifestação dos Vereadores Cristiano Luis Metzner (Suko), Valdecir Schons(Paleta), 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 cinco minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo Cleiton Ezequiel Jagnow, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente.

Dionir Luiz Briesch
Presidente da Comissão

Luis Carlos da Silva
Membro da Comissão

Apresentação dos Resultados do 1º Quadrimestre de 2023

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 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

Resultados do 1º 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

Execução Orçamentária

DESPESAS		
ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
PREFEITURA	156.963.585,41	80.890.532,09
CAMARA	2.039.943,61	2.025.139,94
SAAE	7.786.849,33	5.226.856,40
PROEM	739.369,02	734.572,24
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**167.529.747,37**	**88.877.100,67**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	107.977.093,54
SAAE	8.261.893,82
PROEM	33.166,69
FMD	237.161,54
TOTAL	**116.509.315,59**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	-48.986.491,87	27.086.561,45
CAMARA	-2.039.943,61	-2.025.139,94
SAAE	475.044,49	3.035.037,42
PROEM	-706.202,33	-701.405,55
FMD	237.161,54	237.161,54
TOTAL	**-51.020.431,78**	**27.632.214,92**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	18.937.797,17	18.710.863,26	226.933,91
ITR	0,00	57.110,81	-57.110,81
IR	2.711.720,27	4.195.233,62	-1.483.513,35
IPTU	7.835.705,32	6.786.570,57	1.049.134,75
ITBI	2.945.590,95	1.837.707,99	1.107.882,96
ISSQN	5.444.780,63	5.834.240,27	-389.459,64
TAXAS	5.640.722,78	5.089.796,53	550.926,25
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	206.949,13	34.765,88	172.183,25
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	3.613.435,77	3.611.375,89	2.059,88
RECEITA PATRIMONIAL	1.337.897,39	5.347.424,04	-4.009.526,65
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	3.436,09	-3.436,09
RECEITA DE SERVIÇOS	11.688.984,47	8.113.180,58	3.575.803,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	72.222.938,17	73.537.979,73	-1.315.041,56
UNIÃO	29.355.813,10	32.560.185,57	-3.204.372,47

Arrecadação

COTA-PARTE FPM MENSAL	15.386.542,81	16.125.128,49	-738.585,68
COTA-PARTE FPM JULHO / SET. / DEZ.	0,00	0,00	0,00
COTA-PARTE ITR	190.000,00	0,00	190.000,00
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	9.658.733,79	11.579.932,71	-1.921.198,92
OUTRAS	4.120.536,50	4.855.124,37	-734.587,87
ESTADOS	29.061.501,44	28.558.766,31	502.735,13
COTA-PARTE ICMS	19.876.541,41	17.631.693,39	2.244.848,02
COTA-PARTE IPVA	8.577.502,32	10.238.677,40	-1.661.175,08
COTA-PARTE IPI	296.738,04	194.356,71	102.381,33
OUTRAS	310.719,67	494.038,81	-183.319,14
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	13.587.377,46	12.145.020,56	1.442.356,90
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	218.246,17	274.007,29	-55.761,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	273.487,82	399.730,27	-126.242,45
ALIENACAO DE BENS	115.500,00	0,00	115.500,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	0,00	1.655.585,34	-1.655.585,34
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	0,00	5.177,98	-5.177,98
TOTAL GERAL	**114.037.712,70**	**116.509.315,59**	**-2.471.602,89**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	286.651.804,17
SAAE	22.932.863,37
PROEM	1.623.175,85
FMD	731.040,79
TOTAL	**311.938.884,18**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	140.060.377,25
CAMARA MUNICIPAL	6.265.505,71
SAAE	9.144.114,91
PROEM	254.114,46
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**149.458.606,62**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**6.265.505,71**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**155.724.112,33**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	48,86%
CAMARA MUNICIPAL	2,01%
SAAE	39,87%
PROEM	15,66%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**47,91%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,01%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**49,92%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	62.489.529,71	69.027.312,01	131.516.841,72
CAMARA	1.768.707,22	46.446,49	1.815.153,71
SAAE	8.737.841,20	174.288,21	8.912.129,41
PROEM	392.692,74	17.588,41	410.281,15
FMD	6.078.243,67	0,00	6.078.243,67
TOTAL	**79.467.014,54**	**69.265.635,12**	**148.732.649,66**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	503.486,91	367.668,85	871.155,66
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	**503.486,91**	**367.668,85**	**871.155,66**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	103.214.584,20	7.942.037,23	0,00	14.250,00	0,00	111.170.871,43
DESPESAS PRIMARIAS	84.627.945,74	6.738.494,11	0,00	1.059.217,41	2.343.301,45	94.768.958,71
RESULT. PRIMÁRIO	**18.586.638,46**	**1.203.543,12**	**0,00**	**-1.044.967,41**	**-2.343.301,45**	**16.401.912,72**
JUROS/ENC. ATIVOS	4.762.509,34	319.856,59	231.983,56	18.916,69	0,00	5.333.266,18
JUROS/ENC. PASSIVOS	540.991,35	0,00	0,00	0,00	0,00	540.991,35
RESULT. NOMINAL	**22.808.156,45**	**1.523.399,71**	**231.983,56**	**-1.026.050,72**	**-2.343.301,45**	**21.194.187,55**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON	
DESCRIÇÃO	**REALIZADA**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	190.611,61
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	343.991,67
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.107.115,51
PRECATÓRIOS	5.267.084,76
OUTRAS OBRIGAÇÕES	27.118.526,70
TOTAL	**46.027.330,25**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	46.014.805,25	12.435,00	0,00	0,00	0,00	46.027.330,25
1.1 OP. DE CRÉDITO	13.107.115,51	0,00	0,00	0,00	0,00	13.107.115,51
1.2 PARC. PREV.	190.611,61	0,00	0,00	0,00	0,00	190.611,61
1.3 PARC. TRIB.	343.991,67	0,00	0,00	0,00	0,00	343.991,67
1.4 PRECAT.	5.267.084,76	0,00	0,00	0,00	0,00	5.267.084,76
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	27.106.091,70	12.435,00	0,00	0,00	0,00	27.118.526,70
2 DEDUÇÕES	129.312.785,83	8.809.674,31	8.478.013,54	406.420,74	1.814.755,72	148.821.650,14
2.1 DISP. CAIXA	131.516.841,72	8.912.129,41	6.078.243,67	410.281,15	1.815.153,71	148.732.649,66
2.2 RAP LIQ.	21.230,53	0,00	2.399.769,87	0,00	0,00	2.421.000,40
2.3 HAV. FINANC.	101.406,14	14.605,00	0,00	0,00	0,00	116.011,14
2.4 DEP/CONSIG	2.123.880,28	87.850,10	0,00	3.860,41	397,99	2.215.988,78
D.C.L. (1-2)	**-83.297.890,58**	**-8.797.239,31**	**-8.478.013,54**	**-406.420,74**	**-1.814.755,72**	**-102.794.319,89**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	73.962.460,79
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	18.103.877,89
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**24,48%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**7.009.508,77**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	73.962.460,79
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	19.312.620,58
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**26,11%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**822.005,38**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 – RECEITA	102.789.724,42	107.977.093,54	-5.187.369,12
2 - DESPESA	88.041.970,70	156.963.585,41	-68.921.614,71
3 - RESULTADO PRIMARIO	11.325.772,12	18.586.638,46	-7.260.866,34
4 - RESULTADO NOMINAL	13.258.339,20	22.808.156,45	-9.549.817,25
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	20.897.598,84	46.014.895,25	-25.117.296,41
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-99.361.499,10	-83.297.890,58	-16.063.608,52

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	3.460.000,00	2.039.943,61	1.420.056,39
3 - RESULTADO PRIMARIO	-10.400.000,00	-2.343.301,45	-8.056.698,55
4 - RESULTADO NOMINAL	-10.400.000,00	-2.343.301,45	-8.056.698,55
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-1.814.755,72	1.814.755,72

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	261,32	33.166,69	-32.905,37
2 - DESPESA	295.714,38	739.369,02	-443.654,64
3 - RESULTADO PRIMARIO	-3.317.000,00	-1.044.967,41	-2.272.032,59
4 - RESULTADO NOMINAL	-3.317.000,00	-1.026.050,72	-2.290.949,28
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-406.420,74	406.420,74

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	43.569,19	237.161,54	-193.592,35
2 - DESPESA	87.166,72	0,00	87.166,72
3 - RESULTADO PRIMARIO	44.500,00	0,00	44.500,00
4 - RESULTADO NOMINAL	44.500,00	231.983,56	-187.483,56
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.478.013,54	8.478.013,54

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	11.204.157,77	8.261.893,82	2.942.263,95
2 - DESPESA	12.981.363,40	7.786.849,33	5.194.514,07
3 - RESULTADO PRIMARIO	-270.000,00	1.203.543,12	-1.473.543,12
4 - RESULTADO NOMINAL	-270.000,00	1.523.399,71	-1.793.399,71
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	12.435,00	-12.435,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	9.000.000,00	-8.797.239,31	17.797.239,31

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO			
ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	114.037.712,70	116.509.315,59	-2.471.602,89
2 - DESPESA	104.886.215,20	167.529.747,37	-62.663.532,17
3 - RESULTADO PRIMARIO	-2.616.727,88	16.401.912,72	-19.018.640,60
4 - RESULTADO NOMINAL	-684.160,80	21.194.187,55	-21.878.348,35
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	20.897.598,84	46.027.330,25	-25.129.731,41
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-90.361.499,10	-102.794.319,89	12.432.820,79

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo (acima de R$ 1.000.000,00), para a IR, rendimentos de aplicação, royalties Itaipu, coa-parte IPVA e transf. de convênio e programas. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 2.400.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de IPTU, ITBI, serviço, cota-parte de ICMS e Fundeb;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 27.000.000,00 que a arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência, em valor acima da meta prevista, devido arrecadação superior às despesas do período;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado superior à meta prevista, como consequência do superávit primário e diferença positiva entre ingressos e dispêndios financeiros;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é superior à dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 14,72% 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 1º Quadrimestre de 2023

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon