ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2021, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 25 DE FEVEREIRO DE 2022.

PRESIDENTE DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: RAFAEL CRISTIANO HEINRICH.
VEREADORES PRESENTES: CRISTIANO LUIS METZNER, DIONIR LUIZ BRIESCH, JOÃO EDUARDO DOS SANTOS e RAFAEL CRISTIANO HEINRICH.

ATA Nº 12/2022

No vigésimo quinto dia do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e dois, às dezesseis horas e trinta minutos, no Plenário da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Rafael Cristiano Heinrich, abriu a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais concernentes ao terceiro quadrimestre de 2021, em cumprimento ao que dispõe o §4º do artigo 9º da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Após, o Presidente fez a leitura do **Edital de Convocação nº 2/2022**. Em seguida, o Presidente da Comissão agradeceu a presença de todos e convidou o Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch, e o Contador da Prefeitura, Sr. Maico Alexandre Heck, para procederem a apresentação, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente Rafael C. Heinrich abriu espaço para a comunidade presente se manifestar, sendo feito pelo Sr. Aloísio Norberto Baumgratz. O Secretário da Fazenda e sua equipe responderam as indagações e o Sr. Vitor Giacobbo colaborou respondendo indagações que dizem respeito SAAE (Serviço Autônomo de Água e Esgoto). Na sequência, os Vereadores Dionir Luiz Briesch, Cristiano Luis Metzner, sendo que o último acompanhava a audiência pelo Portal da Câmara Municipal, TV Câmara "youtube", representado pelo seu Assessor Parlamentar André Luis Arndt apresentaram suas ponderações e indagações a respeito dos dados apresentados pela Secretaria da Fazenda. Posteriormente, o Presidente Rafael Cristiano Heinrich fez suas considerações e agradeceu a presença de todos. Encerrou os trabalhos às dezoito horas e vinte minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo Cleiton Ezequiel Jagnow, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente.

RAFAEL CRISTIANO HEINRICH
Presidente da Comissão

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2021

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 2021
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 2021
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	218.203.200,93	214.994.969,40
CAMARA	5.574.581,81	5.568.608,07
SAAE	21.600.343,00	17.885.515,94
PROEM	146.297,80	146.297,80
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**245.524.423,54**	**238.595.391,21**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	29.381.894,29	32.590.125,82
CAMARA	-5.574.581,81	-5.568.608,07
SAAE	-873.402,14	2.841.424,92
PROEM	-138.333,18	-138.333,18
FMD	417.257,95	417.257,95
TOTAL	**23.212.835,11**	**30.141.867,44**

Execução Orçamentária

RECEITAS

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	247.585.095,22
SAAE	20.726.940,86
PROEM	7.964,62
FMD	411.257,95
TOTAL	**268.737.258,65**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	32.284.710,00	41.352.804,89	-9.068.094,89
IR	6.500.000,00	7.824.475,95	-1.324.475,95
IPTU	8.528.800,00	9.214.378,98	-685.578,98
ITBI	4.600.630,00	8.658.759,46	-4.058.129,46
ISSQN	12.655.280,00	15.655.190,50	-2.999.910,50
TAXAS	7.709.650,00	9.814.381,35	-2.104.731,35
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	394.288,65	295.429,98	98.858,67
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	7.520.150,00	7.853.068,97	-332.918,97
RECEITA PATRIMONIAL	1.655.699,00	3.910.747,09	-2.255.048,09
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	8.659,05	-8.659,05
RECEITA DE SERVIÇOS	30.106.541,00	22.441.890,40	7.664.650,60
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	153.256.441,35	174.385.310,13	-21.128.868,78
UNIÃO	73.689.600,00	82.351.969,53	-8.662.369,53
COTA-PARTE FPM MENSAL	30.300.000,00	34.785.556,69	-4.485.556,69

Arrecadação

COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	3.200.000,00	3.589.409,48	-389.409,48
COTA-PARTE ITR	303.200,00	372.436,28	-69.236,28
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	30.000.000,00	31.046.552,07	-1.046.552,07
OUTRAS	9.886.400,00	12.558.015,01	-2.671.615,01
ESTADO	55.851.245,00	62.256.942,94	-6.405.697,94
COTA-PARTE ICMS	44.800.000,00	51.533.435,29	-6.733.435,29
COTA-PARTE IPVA	8.685.545,00	8.607.462,57	78.082,43
COTA-PARTE IPI	683.100,00	777.938,02	-94.838,02
OUTRAS	1.682.600,00	1.338.107,06	344.492,94
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	22.000.000,00	27.829.007,77	-5.829.007,77
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	1.715.596,35	1.947.389,89	-231.793,54
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.012.120,00	1.316.261,47	-304.141,47
OPERACOES DE CREDITO	0,00	1.791.074,08	-1.791.074,08
ALIENACAO DE BENS	168.400,00	627.263,00	-458.863,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	2.100.000,00	4.921.086,57	-2.821.086,57
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	122.000,00	19.281,67	102.718,33
TOTAL GERAL	**236.330.000,00**	**268.737.258,65**	**-32.407.258,65**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	106.302.485,93
CAMARA MUNICIPAL	5.043.577,43
SAAE	7.498.339,96
PROEM	72.300,07
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**113.873.125,96**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**5.043.577,43**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**118.916.703,39**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	240.016.234,57
SAAE	20.656.377,86
PROEM	7.964,62
FMD	397.976,28
TOTAL	**261.078.553,33**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	44,29%
CAMARA MUNICIPAL	1,93%
SAAE	36,30%
PROEM	907,77%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**43,62%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**1,93%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**45,55%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	48.391.114,51	50.939.994,69	99.331.109,20
CAMARA	5.973,74	0,00	5.973,74
SAAE	8.819.514,98	74.759,66	8.894.274,64
PROEM	27.166,42	1.750,00	28.916,42
FMD	9.751.551,50	0,00	9.751.551,50
TOTAL	**66.995.321,15**	**51.016.504,35**	**118.011.825,50**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	242.615.437,53	20.402.225,44	0,00	6.338,00	0,00	263.024.000,97
DESPESAS PRIMARIAS	210.318.108,11	20.829.273,17	0,00	146.297,80	5.572.023,52	236.865.702,60
RESULT. PRIMÁRIO	**32.297.329,42**	**-427.047,73**	**0,00**	**-139.959,80**	**-5.572.023,52**	**26.158.298,37**
JUROS/ENC. ATIVOS	3.178.583,61	324.715,42	397.976,28	1.626,62	0,00	3.902.901,93
JUROS/ENC. PASSIVOS	2.173.951,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.173.951,97
RESULT. NOMINAL	**33.301.961,06**	**-102.332,31**	**397.976,28**	**-138.333,18**	**-5.572.023,52**	**27.887.248,33**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	54.154,85	114.556,95	172.711,80
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	771.821,61	0,00	771.821,61
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**829.976,46**	**114.556,95**	**944.533,41**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	312.780,73
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	629.773,27
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	17.465.996,30
PRECATÓRIOS	4.366.943,20
OUTRAS OBRIGAÇÕES	415.816,00
TOTAL	**23.191.309,50**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	23.191.309,50	0,00	0,00	0,00	0,00	23.191.309,50
1.1 OP. DE CRÉDITO	17.465.996,30	0,00	0,00	0,00	0,00	17.465.996,30
1.2 PARC. PREV.	312.780,73	0,00	0,00	0,00	0,00	312.780,73
1.3 PARC. TRIBUTOS	629.773,27	0,00	0,00	0,00	0,00	629.773,27
1.4 PRECAT.	4.366.943,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4.366.943,20
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	415.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.816,00
2 DEDUÇÕES	99.282.162,02	8.894.274,64	12.170.433,27	28.916,42	5.973,74	120.381.760,09
2.1 DISP. CAIXA	99.331.109,20	8.894.274,64	9.751.551,50	28.916,42	5.973,74	118.011.825,50
2.2 HAV. FIN.	21.230,53	0,00	2.418.881,77	0,00	0,00	2.440.112,30
2.3 RAP PROC.	70.177,71	0,00	0,00	0,00	0,00	70.177,71
D.C.L. (1-2)	**-76.090.852,52**	**-8.894.274,64**	**-12.170.433,27**	**-28.916,42**	**-5.973,74**	**-97.190.450,59**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	165.038.249,86
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	45.564.826,53
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**27,61%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**4.305.264,07**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	161.448.840,38
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	45.874.484,43
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**28,41%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**21.657.158,37**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

	PREFEITURA		
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	206.354.620,00	247.585.095,22	-41.230.475,22
2 - DESPESA	195.948.120,00	218.203.200,93	-22.255.080,93
3 - RESULTADO PRIMARIO	12.597.285,73	32.297.329,42	-19.700.043,69
4 - RESULTADO NOMINAL	12.597.285,73	33.301.961,06	-20.704.675,33
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	37.500.000,00	23.191.309,50	14.308.690,50
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-16.000.000,00	-76.090.852,52	60.090.852,52

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	9.200.000,00	5.574.581,81	3.625.418,19
3 - RESULTADO PRIMARIO	-9.200.000,00	-5.572.023,52	-3.627.976,48
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-5.572.023,52	5.572.023,52
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-5.973,74	5.973,74

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	220.000,00	417.257,95	-197.257,95
2 - DESPESA	236.500,00	0,00	236.500,00
3 - RESULTADO PRIMARIO	40.500,00	0,00	40.500,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	397.976,28	-397.976,28
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-12.170.433,27	12.170.433,27

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	500.000,00	7.964,62	492.035,38
2 - DESPESA	1.690.000,00	146.297,80	1.543.702,20
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.480.000,00	-139.959,80	-1.340.040,20
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-138.333,18	138.333,18
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-28.916,42	28.916,42

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	29.255.380,00	20.726.940,86	8.528.439,14
2 - DESPESA	29.255.380,00	21.600.343,00	7.655.037,00
3 - RESULTADO PRIMARIO	-251.059,00	-427.047,73	175.988,73
4 - RESULTADO NOMINAL	3.858.409,00	-102.332,31	3.960.741,31
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-5.419.310,00	-8.894.274,64	3.474.964,64

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	236.330.000,00	268.737.258,65	-32.407.258,65
2 - DESPESA	236.330.000,00	245.524.423,54	-9.194.423,54
3 - RESULTADO PRIMARIO	-493.534,00	26.158.298,37	-26.651.832,37
4 - RESULTADO NOMINAL	3.393.161,25	27.887.248,33	-24.494.087,08
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	37.500.000,00	23.191.309,50	14.308.690,50
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-21.419.310,00	-97.190.450,59	75.771.140,59

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo, para a receita de ITBI, ISS, Taxas, rend. de aplicação, Cota-parte FPM, Cota-parte ICMS, Fundeb, oper. de crédito e transf. Capital (convênios). Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 32.000.000,00. 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. Maior relevância na Saúde, Agricultura, Viação, Educação e Fazenda. Em relação à receita arrecadada, ficou abaixo em montante superior à R$ 29.000.000,00. Despesa liquidada é menor que a arrecadação em mais de R$ 32.000.000,00. Foi inscrito em restos a pagar o montante de R$ 10.553.776,26, destes R$ 6.973.773,80 são da prefeitura;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência. Meta previa déficit;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado superior à meta prevista, como consequência do superávit primário e variação positiva entre ingressos e dispêndios financeiros;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é maior que a dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 8,88% da receita corrente líquida;
- Metas fiscais anuais de acordo com a Leis nº 5.185 e 5.218/2020. Metas da receita e despesa conforme programação financeira e cronograma de desembolso para o período de referência.

Apresentação dos Resultados do 3º Quadrimestre de 2021

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon