ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2019, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 25 DE SETEMBRO DE 2019.

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

ATA Nº 048/2019

No vigésimo quinto dia do mês de setembro do ano de dois mil e dezenove, às dezenove horas e trinta minutos, no Plenário da Câmara Municipal de Vereadores 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 primeiro 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 e Vereador Josoé Reinado Pedralli. 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. Em seguida, o Presidente passou as palavras aos Vereadores Walmor Mergener e Josoé Reinaldo Pedralli. Após a apresentação, o Presidente Arion Nasihgil abriu espaço para a comunidade presente se manifestar. Fez uso da palavra a Senhora Elza Hofer. 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 vinte e uma horas e trinta 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
Relator

Apresentação dos Resultados do 2º 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 2º 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 2º 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	146.295.329,04	116.365.558,21
SAAE	13.921.018,26	10.203.207,87
PROEM	1.430.977,98	515.908,48
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**161.647.325,28**	**127.989.166,91**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	129.946.657,53
SAAE	12.328.275,94
PROEM	515.908,48
FMD	246.910,22
TOTAL	**143.037.752,17**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA/CAMARA	-16.348.671,51	13.581.099,32
SAAE	-1.592.742,32	2.125.068,07
PROEM	-915.069,50	-904.492,35
FMD	246.910,22	246.910,22
TOTAL	**-18.609.573,11**	**15.048.585,26**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXEC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	19.035.082,54	20.584.491,05	-1.549.408,51
IR	3.108.627,03	3.602.677,08	-494.050,05
IPTU	6.743.523,36	6.536.837,38	206.685,98
ITBI	2.052.560,14	2.428.751,61	-376.191,47
ISSQN	7.130.372,01	8.016.224,98	-885.852,97
TAXAS	6.730.003,72	6.145.318,28	584.685,44
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	358.835,91	305.950,90	52.885,01
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	4.601.817,61	4.677.552,58	-75.734,97
RECEITA PATRIMONIAL	2.296.374,07	3.498.204,76	-1.201.830,69
RECEITA DE SERVIÇOS	16.301.188,63	13.104.106,40	3.197.082,23
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	91.248.023,68	88.433.728,26	2.814.295,42
UNIÃO	40.743.902,96	40.523.083,88	220.819,08
COTA-PARTE FPM MENSAL	19.735.464,62	18.373.483,99	1.361.980,63
COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	1.570.000,00	1.442.044,62	127.955,38

Arrecadação

COTA-PARTE ITR	11.402,02	17.735,08	-6.333,06
COMPENS. FINANC. REC. HIDRICOS (ITAIPU)	14.129.197,18	16.254.835,67	-2.125.638,49
OUTRAS	5.297.839,14	4.434.984,52	862.854,62
ESTADOS	35.888.820,55	33.720.474,62	2.168.345,93
COTA-PARTE ICMS	27.085.446,88	25.409.171,95	1.676.274,93
COTA-PARTE IPVA	6.411.801,10	7.029.865,76	-618.064,66
COTA-PARTE IPI	429.491,25	398.051,81	31.439,44
OUTRAS	1.962.081,32	883.385,10	1.078.696,22
DEMAIS TRANSFERENCIAS DE OUTRAS ORIGENS	14.615.300,17	14.190.169,76	425.130,41
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	572.287,33	827.328,66	-255.041,33
OPERACOES DE CREDITO	0,00	2.181.851,15	-2.181.851,15
ALIENACAO DE BENS	178.250,00	327.968,60	-149.718,60
TRANSF. DE CAPITAL (CONVENIOS / PROGRAMAS)	3.400.000,00	2.754.614,33	645.385,67
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	62.025,76	196.637,20	-134.611,44
TOTAL GERAL	**144.783.889,25**	**143.037.752,17**	**1.746.137,08**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	177.857.050,90
SAAE	18.097.104,28
PROEM	689.268,12
FMD	54.732,13
TOTAL	**196.698.155,43**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	90.266.485,83
CAMARA MUNICIPAL	4.693.671,19
SAAE	6.745.075,18
PROEM	307.519,25
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**97.319.080,26**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.693.671,19**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	50,75%
CAMARA MUNICIPAL	2,39%
SAAE	37,27%
PROEM	44,62%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**49,48%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,39%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	28.300.195,76	29.169.234,14	57.469.429,90
SAAE	9.373.394,36	85.771,49	9.459.165,85
PROEM	315.860,65	17.306,25	333.166,90
FMD	910.543,54	0,00	910.543,54
TOTAL	**38.899.994,31**	**29.272.311,88**	**68.172.306,19**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	937.132,41	391.555,51	1.328.687,92
SAAE	1.098.222,62	0,00	1.098.222,62
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**2.035.355,03**	**391.555,51**	**2.426.910,54**

Resultado Nominal e Primário

	PREF./CAM.	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA EM 31/12/2018	-24.901.149,36	-8.131.612,78	-663.633,32	-277.984,29	-33.974.379,75
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA EM 31/08/2019	-35.798.634,61	-9.442.974,35	-8.345.135,75	-333.166,90	-53.919.911,61
RESULTADO NOMINAL	10.897.485,25	1.311.361,57	7.681.502,43	55.182,61	19.945.531,86
RECEITAS PRIMÁRIAS	126.879.971,25	12.023.827,02	0,00	513.250,42	139.417.048,69
DESPESAS PRIMÁRIAS	114.559.362,57	11.040.078,40	0,00	1.475.156,03	127.074.597,00
RESULTADO PRIMÁRIO	**12.320.608,68**	**983.748,62**	**0,00**	**-961.905,61**	**12.342.451,69**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	615.892,52
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS CODECAR)	1.124.660,71
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	12.094.238,20
PRECATÓRIOS	6.078.679,02
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.313.115,09
TOTAL	**21.226.585,54**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
1 DÍVIDA CONSOLIDADA	21.210.394,04	16.191,50	0,00	0,00	21.226.585,54
1.1 OP. DE CRÉDITO	12.094.238,20	0,00	0,00	0,00	12.094.238,20
1.2 PARC. PREVIDENC.	615.892,52	0,00	0,00	0,00	615.892,52
1.3 PARC. TRIBUTOS	1.124.660,71	0,00	0,00	0,00	1.124.660,71
1.4 PRECATÓRIOS	6.078.679,02	0,00	0,00	0,00	6.078.679,02
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	1.296.923,59	16.191,50	0,00	0,00	1.313.115,09
2 DEDUÇÕES	57.009.028,65	9.459.165,85	8.345.135,75	333.166,90	75.146.497,15
2.1 DISPONIB. DE CAIXA	57.469.429,90	9.459.165,85	910.543,54	333.166,90	68.172.306,19
2.2 HAVERES FINANC.	0,00	0,00	7.434.592,21	0,00	7.434.592,21
2.3 RAP PROCESSADOS	460.401,25	0,00	0,00	0,00	460.401,25
DÍVIDA CONS. LÍQ. (1-2)	**-35.798.634,61**	**-9.442.974,35**	**-8.345.135,75**	**-333.166,90**	**-53.919.911,61**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	84.619.876,54
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	25.910.312,29
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**30,62%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**13.217.330,81**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	86.061.921,16
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	24.952.666,79
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**28,99%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**3.437.186,50**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA/CÂMARA

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	128.384.642,62	129.946.657,53	-1.562.015,01
2 - DESPESA	127.754.495,47	146.295.329,04	-18.540.833,57
3 - RESULTADO PRIMARIO	1.154.205,00	12.320.608,68	-11.166.403,68
4 - RESULTADO NOMINAL	-136.717,30	10.897.485,25	-11.034.202,55
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.000.000,00	21.210.394,04	-11.210.394,04
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	43.490.000,00	-35.798.634,61	79.288.634,61

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	322.258,14	515.908,48	-193.650,34
2 - DESPESA	1.144.040,00	1.430.977,98	-286.937,98
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.480.000,00	-961.905,61	-518.094,39
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	55.182,61	-55.182,61
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-333.166,90	333.166,90

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	120.348,59	246.910,22	-126.561,63
2 - DESPESA	130.244,00	0,00	130.244,00
3 - RESULTADO PRIMARIO	35.500,00	0,00	35.500,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	7.681.502,43	-7.681.502,43
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.3458.135,75	8.345.135,75

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	15.956.640,00	12.328.275,94	3.628.364,06
2 - DESPESA	16.071.890,00	13.921.018,26	2.150.871,74
3 - RESULTADO PRIMARIO	-479.500,00	983.748,62	-1.463.248,62
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	1.311.361,57	-1.311.361,57
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	16.191,50	-16.191,50
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-9.442.974,35	9.442.974,35

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	144.783.889,25	143.037.752,17	1.746.137,08
2 - DESPESA	145.100.669,47	161.647.325,28	-16.546.655,81
3 - RESULTADO PRIMARIO	-769.795,00	12.342.451,69	-13.112.246,69
4 - RESULTADO NOMINAL	-136.717,30	19.945.531,86	-20.082.249,16
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.000.000,00	21.226.585,54	-11.226.585,54
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	43.490.000,00	-53.919.911,61	97.409.911,61

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor mais expressivo, para a receita de rendimentos de aplicação, royalties itaipu, operações de crédito e transferências de convênios. Num geral, a receita não atingiu a meta de arrecadação, contudo a despesa efetiva ficou abaixo da mesma. Em relação à meta anual, arrecadou-se 66,90%;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo empenhado a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Cultura, Agricultura, Viação e Educação. Em relação à meta anual 75,61%. Despesa liquidada é menor que arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência. 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 nos dois períodos comparados. Variação maior decorrente do superávit primário;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é maior que a dívida consolidada, consequentemente a DCL fica com valor negativo. Montante atual da dívida representa 10,79% 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 2º Quadrimestre de 2019

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon