ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS, CONCERNENTES AO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2016, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 26 DE SETEMBRO DE 2016.

PRESIDENTE DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: VEREADOR JOSOÉ REINALDO PEDRALLI

ATA Nº 048/2016

Aos vinte e seis dias do mês de setembro de dois mil e dezesseis, às treze horas e trinta minutos, na sala de sessões da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Josoé Reinaldo Pedralli, declarou aberta a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais, concernentes ao segundo quadrimestre de 2016, em cumprimento ao que dispõe o parágrafo quarto do artigo nono 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, Vereador Adriano Cottica. Em seguida, o Presidente da Comissão agradeceu a presença de todos. Posteriormente, o Presidente convidou o Secretário da Fazenda, Senhor Clair Zóia, e o Contador da Prefeitura, Senhor 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. Logo após, não havendo mais nenhum inscrito o Presidente passou a palavra ao Secretário Clair Zóia, o qual realizou suas considerações finais. Posteriormente, o Presidente agradeceu a presença de todos e, encerrando, os trabalhos desta sessão, 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.

JOSOÉ REINALDO PEDRALLI
Presidente Da Comissão

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2016

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 2016

Estrutura da Apresentação

1. **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:**

   - Despesas

   - Receitas

   - Resultado

2. **ARRECADAÇÃO DO MUNICÍPIO:**

   - Receitas correntes / recursos ordinários

   - Receitas correntes / recursos vinculados

   - Receitas de capital / recursos vinculados

Resultados do 2º quadrimestre de 2016

Estrutura da Apresentação

3. ARRECADAÇÃO E GASTOS COM PESSOAL:

   - Receita corrente líquida

   - Despesas com pessoal

   - Percentual de gastos em relação à receita

4. DEMONSTRATIVO DO MONTANTE DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA

5. DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR E CONSIGNAÇÕES

6. RESULTADO NOMINAL

7. RESULTADO PRIMÁRIO

8. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

9. DEMONSTRATIVO DE GASTOS COM SAÚDE

Resultados do 2º quadrimestre de 2016

Estrutura da Apresentação

10. DEMONSTRATIVO DE GASTOS COM EDUCAÇÃO
11. DEMONSTRATIVO DE GASTOS COM FMDCA
12. ESTOQUE DA DÍVIDA
13. CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS POR QUADRIMESTRE:
    - Prefeitura / Câmara
    - PROEM
    - FMD
    - SAAE
    - Consolidado
14. NOTAS DE AVALIAÇÃO

Execução Orçamentária

DESPESAS		
ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
PREF./LEGISLATIVO	100.156.001,94	86.040.613,09
SAAE	10.110.330,55	8.152.878,46
PROEM	589.899,45	561.057,25
FMD	560.774,42	560.451,42
TOTAL	**111.417.006,36**	**95.315.000,22**

Execução Orçamentária

RECEITAS ARRECADAS	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	96.542.839,13
SAAE	9.877.228,35
PROEM	324.691,88
FMD	283.827,12
TOTAL	**107.028.586,48**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	**DESP. EMPENHADA**	**DESP. LIQUIDADA**
PREFEITURA/LEGISLATIVO	-3.613.162,81	10.502.226,04
SAAE	-233.102,20	1.724.349,89
PROEM	-265.207,57	-236.365,37
FMD	-478.046,26	-276.624,30
TOTAL	**-4.388.419,88**	**11.713.586,26**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META	ARRECADADO	VARIAÇÃO
RECEITAS CORRENTES			
IMPOSTOS	10.679.483,99	13.396.920,69	2.717.436,70
TAXAS	3.707.848,71	4.329.870,98	622.022,27
CONTRIBUIÇÃO MELHORIA	104.218,28	94.479,75	-9.738,53
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	775.240,13	2.890.880,99	2.115.640,86
RECEITA DE SERVIÇOS	10.067.545,09	10.465.486,80	397.941,71
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
Cota-Parte do FPM-ITR-LC 87/96	16.481.531,45	13.517.070,78	-2.964.460,67
Cota-Parte do ICMS-IPVA-IPI	25.915.628,30	27.319.875,85	1.404.247,55
Cota-Parte FPM 1%	1.310.000,00	823.618,57	-486.381,43
Outras Transferências	360.000,00	532.522,66	172.522,66
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.479.587,11	1.770.800,82	291.213,71

Arrecadação

Royalties e outras comp. Finan n Prev.	10.344.006,65	12.512.288,41	2.168.281,76
Contribuição Iluminação Pub.	3.345.891,54	3.131.415,69	-214.475,85
Cota parte da CIDE	2.965,69	85.945,26	82.979,57
Receita do FUNDEB	10.289.453,50	10.014.827,31	-274.626,19
Programas Educação – Merenda, PNATE, Salário Educação, PETE e demais	1.863.411,03	1.761.971,63	-101.439,40
Transf. Correntes Convênios (Transf. Voluntárias)	0,00	47.968,99	47.968,99
Programas SAÚDE/SUS	3.658.654,38	2.698.663,40	-959.990,98
Programas da Ação Social – FNAS	396.666,71	123.369,41	-273.297,30
RECEITAS DE CAPITAL			
Receita de Alienação de Ativos	208.500,00	33.981,20	-174.518,80
Operações de Crédito	1.700.000,00	23.693,43	-1.676.306,57
Transf. Capital Convênios (Transf. Voluntárias)	2.200.000,00	561.208,78	-1.638.791,22
Transferências de Programas da União	0,00	738.954,25	738.954,25
Amortização de Financiamentos	283.742,38	152.770,83	-130.971,55
TOTAL GERAL	**105.174.374,94**	**107.028.586,48**	**1.854.211,54**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	139.020.485,69
CAMARA MUNICIPAL	153.893.628,63
SAAE	14.220.052,93
PROEM	489.475,86
FMD	163.614,15
TOTAL MUNICÍPIO	**153.893.628,63**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	65.275.238,20
CAMARA MUNICIPAL	3.497.684,15
SAAE	5.878.339,39
PROEM	100.395,31
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**71.253.972,90**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**3.497.684,15**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	**PERCENTUAL**
PREFEITURA	46,95%
CAMARA MUNICIPAL	2,27%
SAAE	41,34%
PROEM	20,51%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**46,30%**
TOTAL TODOS OS PODERES	**48,57%**

Demonstrativo do montante das disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	RECURSOS ORD.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	22.518.376,93	19.868.041,89	42.386.418,82
SAAE	2.256.778,31	59.301,86	2.316.080,17
PROEM	131.847,03	0,00	131.847,03
FMD	233.604,38	0,00	233.604,38
TOTAL	**25.140.606,65**	**19.927.343,75**	**45.067.950,40**

Demonstrativo dos Restos a Pagar

ENDIDADE	RECURSOS LIVRES	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	2.128.953,07	3.118.550,78	5.247.503,85
SAAE	147.975,00	0,00	147.975,00
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**2.276.928,07**	**3.118.550,78**	**5.395.478,85**

Resultado Nominal

	PREF./CAMARA	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
A) DÍVIDA CONSOL. (1 A 4)	7.099.389,74	0,00	0,00	0,00	7.099.389,74
B) DEDUÇÕES (1 A 3)	42.104.055,18	2.316.080,17	233.60438	131.847,03	44.785.586,76
1) - ATIVO DISPONÍVEL	42.386.418,82	2.316.080,17	233.604,38	131.847,03	45.067.950,40
2) - HAVERES FINANCEIROS	35.049,64	0,00	0,00	0,00	35.049,64
3) - RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS	-317.413,28	0,00	0,00	0,00	-317.413,28
C) - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (A-B)	-35.004.665,44	-2.316.080,17	-233.604,38	-131.847,03	-37.686.197,02
D) - PASSIVOS RECONHECIDOS (PARC. INSS E PASEP)	-4.023.102,19	0,00	0,00	0,00	-4.023.102,19
E) - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (C-D)	-39.027.767,63	-2.316.080,17	-233.604,38	-131.847,03	-41.709.299,21
DÍVIDA FÍSCAL LÍQUIDA EM 31/12/2015:	-30.880.885,77	-444.178,95	-142.228,68	-100.932,74	-31.568.226,14
DÍVIDA FÍSCAL LÍQUIDA EM 31/08/2016:	-39.027.767,63	-2.316.080,17	-233.604,38	-131.847,03	-41.709.299,21
RESULTADO NOMINAL	**-8.146.881,86**	**-1.871.901,22**	**-91.375,70**	**-30.914,29**	**-10.141.073,07**

Resultado Primário

	PREF/CAM.	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
A) RECEITAS CORRENTES	95.218.982,67	9.843.247,15	131.056,29	324.691,88	105.517.977,99
B) (-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-2.740.719,83	-121.411,81	-9499,48	-8.503,87	-2.880.134,99
C) RECEITAS DE CAPITAL	1.323.856,46	33.981,20	152.770,83	0,00	1.510.608,49
D) (-) OPERAÇÕES CRÉDITO	-23.693,43	0,00	0,00	0,00	-23.693,43
E) (-) AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	-152.770,83	0,00	-152.770,83
F) (-) ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0,00	-33.981,20	0,00	0,00	-33.981,20
G) RECEITAS PRIMÁRIAS (A-B+C-D-E-F)	**93.778.425,87**	**9.721.835,34**	**121.556,81**	**316.188,01**	**103.995.680,66**

Resultado Primário

H) DESPESAS CORRENTES	80.856.501,98	7.432.152,17	451,42	550.781,75	88.839.887,32
I) (-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-230.955,68	0,00	0,00	0,00	-230.955,68
J) DESPESAS DE CAPITAL	5.184.111,11	720.726,29	560.000,00	10.275,50	6.475.112,90
K) (-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-648.148,06	0,00	0,00	0,00	-648.148,06
L) (-) CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	-560.000,00	0,00	-560.000,00
M) DESPESAS PRIMÁRIAS (H-I+J-K-L)	**85.161.509,35**	**8.152.878,46**	**451,42**	**561.057,25**	**93.875.896,48**
N) RESULTADO PRIMÁRIO (G-M)	**8.616.916,52**	**1.568.956,88**	**121.105,39**	**-244.869,24**	**10.062.109,55**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
A) DÍVIDA CONSOLIDADA (1 A 4)	7.099.389,74	0,00	0,00	0,00	7.099.389,74
1) CONTRATOS DE FINANCIAMENTOS	1.897.722,77	0,00	0,00	0,00	1.897.722,77
2) PRECATÓRIOS	1.178.564,78	0,00	0,00	0,00	1.178.564,78
3) PARCELAMENTO PASEP	2.192.140,18	0,00	0,00	0,00	2.192.140,18
4) PARCELAMENTO INSS	1.830.962,01	0,00	0,00	0,00	1.830.962,01
B) DEDUÇÕES (5 A 7)	42.104.055,18	2.316.080,17	233.604,38	131.847,03	44.785.586,76
5) ATIVO DISPONÍVEL	42.386.418,82	2.316.080,17	233.604,38	131.847,03	45.067.950,40
6) HAVERES FINANC.	35.049,64	0,00	0,00	0,00	35.049,64
7) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS	-317.413,28	0,00	0,00	0,00	-317.413,28
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (A-B)	**-35.004.665,44**	**-2.316.080,17**	**-233.604,38**	**-131.847,03**	**-37.686.197,02**

Gastos com Saúde

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	65.123.260,66
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	15.905.842,45
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM SAÚDE	**24,42%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO EM R$ ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**6.137.353,35**

Gastos com Educação

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	65.946.879,23
TOTAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	19.171.033,34
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO	**29,07%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO EM R$ ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**2.684.313,53**

Gastos com FMDCA

GASTOS COM FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE (FMDCA)	
TOTAL DA DESPESA ORÇADA P/ FMDCA	201.500,00
TOTAL DA DESPESA ATUALIZADA P/ FMDCA	369.500,00
TOTAL DA DESPESA EXECUTADA (LIQUIDADA)	34.487,04
PERCENTUAL DE APLICACAO EM RELAÇÃO AO ORÇADO	**9,33%**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON			
	FIXADA	**REALIZADA**	**VARIAÇÃO**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	634.139,07	1.830.962,01	-1.196.822,94
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	1.835.197,91	2.192.140,18	-356.942,27
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.269.261,05	1.897.722,77	2.371.538,28
PRECATÓRIOS	0,00	1.178.564,78	-1.178.564,78
TOTAL PREFEITURA	**6.738.598,03**	**7.099.389,74**	**-360.791,71**

Cumprimento das Metas Fiscais – 2º Quadrimestre de 2016

PREFEITURA/LEGISLATIVO MUNICIPAL DE MARECHAL CANDIDO RONDON			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
1 - RECEITA	94.339.027,56	96.542.839,13	2.203.811,57
2 - DESPESA	87.236.430,64	100.156.001,94	12.919.571,30
3 - RESULTADO PRIMÁRIO	-316.500,00	8.616.916,52	8.933.416,52
4 - RESULTADO NOMINAL	650.000,00	-8.146.881,86	-8.796.881,96
5 - DÍVIDA CONSOLIDADA	6.738.598,03	7.099.389,74	360.791,71

Cumprimento das Metas Fiscais – 2º Quadrimestre de 2016

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	META FIXADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
1 - RECEITA	300.000,00	624.691,88	24.691,88
2 - DESPESA	494.455,00	589.899,45	95.444,45
3 - RESULTADO PRIMÁRIO	-475.000,00	-244.869,24	230.130,76
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-30.914,29	-30.914,29
5 - DÍVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00

Cumprimento das Metas Fiscais – 2º Quadrimestre de 2016

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	META FIXADA	META REALIZADA	VARIAÇÃO
1 - RECEITA	303.542,38	283.827,12	-19.715,26
2 - DESPESA	263.333,28	560.774,42	297.441,14
3 - RESULTADO PRIMÁRIO	-25.000,00	121.105,39	146.105,39
4 - RESULTADO NOMINAL	-5.000,00	-91.375,70	-86.375,70
5 - DÍVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00

Cumprimento das Metas Fiscais – 2º Quadrimestre de 2016

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
1 - RECEITA	10.231.805,00	9.877.228,35	-354.576,65
2 - DESPESA	9.867.910,00	10.110.330,55	242.420,55
3 - RESULTADO PRIMÁRIO	-317.000,00	1.568.956,88	1.885.956,88
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-1.871.901,22	-1.871.901,22
5 - DÍVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00

Cumprimento das Metas Fiscais – 2º Quadrimestre de 2016

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO			
	META		
ESPECIFICAÇÃO DAS METAS	FIXADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
1 - RECEITA	105.174.374,94	107.028.586,48	1.854.211,54
2 - DESPESA	97.862.128,92	111.417.006,36	13.554.877,44
3 - RESULTADO PRIMÁRIO	-1.133.500,00	10.062.109,55	11.195.609,55
4 - RESULTADO NOMINAL	645.000,00	-10.141.073,07	-10.786.073,07
5 - DÍVIDA CONSOLIDADA	6.738.598,03	7.099.389,74	360.791,71

Notas de Avaliação

- **RECEITA:** Atingiu a meta prevista em virtude da arrecadação a maior de impostos (IPTU, IR, ISSQN E ITBI), taxas, rendimentos de aplicação, cota-parte ICMS e IPVA, e royalties da Itaipu;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta, principalmente, devido ao empenhamento a maior que o fixado nas Secretarias de Administração, Educação, Ind. E Comércio, Agricultura, Saúde, Assist. Social, Viação e Gabinete (ações relacionadas à Calamidade pública e Extinção da Codecar);
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** Atingiu a meta prevista devido ao valor da arrecadação de receitas primárias superar as expectativas para o período, ficando superior às despesas primárias fixadas (superávit primário);
- **RESULTADO NOMINAL:** Atingiu a meta prevista devido ao montante da dívida consolidada estar menor que as disponibilidades de caixa e haveres financeiros;
- **ESTOQUE DA DÍVIDA:** Ultrapassou o valor fixado em razão dos parcelamentos reconhecidos pela prefeitura, provenientes das ações de extinção da Codecar (Lei nº 4.817/2015), e estoque de precatórios ainda não baixados.

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2016

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon