ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS, CONCERNENTES AO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2022, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 28 DE SETEMBRO DE 2022.

PRESIDENTE DA SESSÃO: DIONIR LUIZ BRIESCH.
SECRETÁRIO DA SESSÃO: LUIS CARLOS DA SILVA
VEREADORES PRESENTES: CRISTIANO LUIS METZNER, DIONIR LUIZ BRIESCH e LUIS CARLOS DA SILVA.

ATA Nº 60/2022

Aos vinte e oito dias do mês de setembro, do ano de dois mil e vinte e dois, às dezesseis horas, no Plenário da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Sessão da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Dionir Luiz Briesch, deu início a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais, concernentes ao segundo quadrimestre de 2022, 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 passou ao Vereador Luis Carlos da Silva, Relator da Comissão de Finanças, Orçamento e Fiscalização o **Edital de Convocação nº 08/2022** para leitura. Em seguida, o Presidente lembrou a comunidade sobre a possiblidade de manifestação através do whatsapp (45)99135-7143. Em seguida, o Presidente passou a palavra ao Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch e o Contador da Prefeitura, Maico Alexandre Heck, para procederem a apresentação, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente abriu espaço para a comunidade presente, tendo a manifestação do Senhor Aloísio Norberto Baumgratz, sendo seus questionamentos respondidos pelo Secretário da Fazenda. Na sequência, se manifestaram os Vereadores Cristiano Luis Metzner, Luis Carlos da Silva e Dionir Luiz Briesch, sendo os questionamentos respondidos pelo Secretário Carmelo Daronch e o Contador Maico Alexandre Heck. Após, nada mais a ser tratado o Presidente da Sessão Dionir Luiz Briesch, agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às dezesseis horas e quarenta 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 e Secretário desta sessão da Comissão de Finanças, Orçamento e Fiscalização.

DIONIR LUIZ BRIESCH
Presidente da Sessão

LUIS CARLOS DA SILVA
Secretário da Sessão

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2022

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 2022
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 2022
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	195.632.135,48	158.299.058,68
CAMARA	4.046.606,53	4.039.208,59
SAAE	14.311.781,05	12.363.491,74
PROEM	1.924.026,27	1.916.899,81
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**215.914.549,33**	**176.618.658,82**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	196.425.526,70
SAAE	13.983.935,52
PROEM	1.284.960,25
FMD	848.819,16
TOTAL	**212.543.241,63**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)		
ENTIDADE	**DESP. EMPENHADA**	**DESP. LIQUIDADA**
PREFEITURA	793.391,22	38.126.468,02
CAMARA	-4.046.606,53	-4.039.208,59
SAAE	-327.845,53	1.620.443,78
PROEM	-639.066,02	-631.939,56
FMD	848.819,16	848.819,16
TOTAL	**-3.371.307,70**	**35.924.582,81**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	28.705.696,17	31.137.047,96	-2.431.351,79
IR	5.327.092,23	6.694.510,51	-1.367.418,28
IPTU	7.615.939,55	8.629.418,27	-1.013.478,72
ITBI	5.778.435,53	4.731.000,33	1.047.435,20
ISSQN	9.984.228,86	11.082.118,85	-1.097.889,99
TAXAS	7.015.451,58	8.753.911,24	-1.738.459,66
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	208.152,48	129.431,23	78.721,25
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	5.920.351,68	6.313.606,09	-393.254,41
RECEITA PATRIMONIAL	925.267,14	9.049.587,70	-8.124.320,56
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	7.478,32	-7.478,32
RECEITA DE SERVIÇOS	22.398.921,88	14.405.755,21	7.993.166,67
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	114.260.312,52	138.796.738,08	-24.536.425,56
UNIÃO	53.514.864,85	61.830.603,39	-8.315.738,54
COTA-PARTE FPM MENSAL	24.345.052,48	29.084.812,51	-4.739.760,03

Arrecadação

COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	1.750.000,00	2.227.414,86	-477.414,86
COTA-PARTE ITR	22.029,14	173.439,80	-151.410,66
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	21.554.566,99	19.297.477,37	2.257.089,62
OUTRAS	5.843.216,24	11.047.458,85	-5.204.242,61
ESTADOS	41.345.570,70	52.189.286,85	-10.843.716,15
COTA-PARTE ICMS	31.423.544,06	38.873.710,03	-7.450.165,97
COTA-PARTE IPVA	8.310.504,98	10.548.209,06	-2.237.704,08
COTA-PARTE IPI	582.552,25	443.365,61	139.186,64
OUTRAS	1.028.969,41	2.324.002,15	-1.295.032,74
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	16.116.525,00	23.709.895,12	-7.593.370,12
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	3.283.351,97	1.066.952,72	2.216.399,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	880.882,83	1.892.321,58	-1.011.438,75
OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00
ALIENACAO DE BENS	150.391,63	43.206,00	107.185,63
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	0,00	2.011.245,42	-2.011.245,42
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	128.100,00	2.912,80	125.187,20
TOTAL GERAL	**180.593.527,91**	**212.543.241,63**	**-31.949.713,72**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	272.916.037,05
SAAE	21.055.143,88
PROEM	1.286.204,09
FMD	1.055.023,62
TOTAL	**296.312.408,64**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	116.819.156,77
CAMARA MUNICIPAL	5.633.139,04
SAAE	7.974.897,01
PROEM	212.320,73
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**125.006.374,51**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**5.633.139,04**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**130.639.513,55**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA	
ENTIDADE	**PERCENTUAL**
PREFEITURA	42,80%
CAMARA MUNICIPAL	1,90%
SAAE	37,88%
PROEM	16,51%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**42,19%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**1,90%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**44,09%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	74.483.044,90	57.158.988,85	131.642.033,75
CAMARA	1.603.882,02	197.468,71	1.801.350,73
SAAE	6.534.576,17	225.692,21	6.760.268,38
PROEM	995.226,86	3.517,19	998.744,05
FMD	5.600.370,66	0,00	5.600.370,66
TOTAL	**89.217.100,61**	**57.585.666,96**	**146.802.767,57**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	324.027,41	141.494,01	465.521,42
CAMARA	583,74	0,00	583,74
SAAE	262.004,57	0,00	262.004,57
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**586.615,72**	**141.494,01**	**728.109,73**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	188.523.913,43	13.459.685,80	0,00	1.270.896,98	0,00	203.254.496,21
DESPESAS PRIMARIAS	158.479.888,10	16.230.972,97	0,00	1.916.899,81	3.962.091,72	180.589.852,60
RESULT. PRIMÁRIO	**30.044.025,33**	**-2.771.287,17**	**0,00**	**-646.002,83**	**-3.962.091,72**	**22.664.643,61**
JUROS/ENC. ATIVOS	7.901.613,27	524.249,72	574.613,47	14.063,27	0,00	9.014.539,73
JUROS/ENC. PASSIVOS	1.157.840,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.157.840,84
RESULT. NOMINAL	**36.787.797,76**	**-2.247.037,45**	**574.613,47**	**-631.939,56**	**-3.962.091,72**	**30.521.342,50**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON	
DESCRIÇÃO	**REALIZADA**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	253.974,12
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	486.882,47
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	14.513.572,72
PRECATÓRIOS	5.197.708,98
OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.456.628,29
TOTAL	**25.908.766,58**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	25.889.191,58	19.575,00	0,00	0,00	0,00	25.908.766,58
1.1 OP. DE CRÉDITO	14.513.572,72	0,00	0,00	0,00	0,00	14.573.572,72
1.2 PARC. PREV.	253.974,12	0,00	0,00	0,00	0,00	253.974,12
1.3 PARC. TRIB.	486.882,47	0,00	0,00	0,00	0,00	486.882,47
1.4 PRECAT.	5.197.708,98	0,00	0,00	0,00	0,00	5.197.708,98
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	5.437.053,29	19.575,00	0,00	0,00	0,00	5.456.628,29
2 DEDUÇÕES	129.729.148,88	6.404.694,14	8.016.339,63	995.226,86	1.675.494,77	146.820.904,28
2.1 DISP. CAIXA	131.642.033,75	6.760.268,38	5.600.370,66	998.744,05	1.801.350,73	146.802.767,57
2.2 RAP E REST.	70.506,14	240.443,81	0,00	0,00	0,00	310.949,95
2.3 HAV. FINANC.	21.230,53	0,00	2.415.968,97	0,00	0,00	2.437.199,50
2.4 DEP/CONSIG	1.863.609,26	115.130,43	0,00	3.517,19	125.855,96	2.108.112,84
D.C.L. (1-2)	-103.839.957,30	-6.385.119,14	-8.016.339,63	-995.226,86	-1.675.494,77	-120.912.137,70

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	130.041.468,89
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	32.785.147,81
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**25,21%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**13.278.927,48**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	132.268.883,75
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	31.847.680,00
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**24,08%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**-1.219.540,94**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	158.610.202,29	196.425.526,70	-37.815.324,41
2 - DESPESA	135.680.582,05	195.632.135,48	-59.951.553,43
3 - RESULTADO PRIMARIO	14.062.769,24	30.044.025,33	-15.981.256,09
4 - RESULTADO NOMINAL	13.374.853,56	36.787.797,76	-23.412.944,20
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	15.625.510,92	25.889.191,58	-10.263.680,66
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-60.415.691,81	-103.839.957,30	43.424.265,49

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	6.560.000,00	4.046.606,53	2.513.393,47
3 - RESULTADO PRIMARIO	-9.850.000,00	-3.962.091,72	-5.887.908,28
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-3.962.091,72	3.962.091,72
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-1.675.494,77	1.675.494,77

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	468.000,00	1.284.960,25	-816.960,25
2 - DESPESA	1.108.554,00	1.924.026,27	-815.472,27
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.526.000,00	-646.002,83	-879.997,17
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-631.939,56	631.939,56
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-995.226,86	995.226,86

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	193.153,60	848.819,16	-655.665,56
2 - DESPESA	165.666,94	0,00	165.666,64
3 - RESULTADO PRIMARIO	42.900,00	0,00	42.900,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	574.613,47	-574.613,47
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.016.339,63	8.016.339,63

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	21.322.172,02	13.983.935,52	7.338.236,50
2 - DESPESA	22.487.096,90	14.311.781,05	8.175.315,85
3 - RESULTADO PRIMARIO	-259.500,00	-2.771.287,17	2.511.787,17
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	2.247.037,45	2.247.037,45
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	19.575,00	-19.575,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-10.766.790,39	-6.385.119,14	-4.381.671,25

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	180.593.527,91	212.543.241,63	-31.949.713,72
2 - DESPESA	166.001.899,59	215.914.549,33	-49.912.649,74
3 - RESULTADO PRIMARIO	2.470.169,24	22.664.643,61	-20.194.474,37
4 - RESULTADO NOMINAL	13.374.853,56	30.521.342,50	-17.146.488,94
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	15.625.510,92	25.908.766,58	-10.283.255,66
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-71.182.482,20	-120.912.137,70	49.729.655,50

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo (acima de R$ 1.500.000,00), para a receita de taxas, rendimentos de aplicação, FPM, cota-parte ICMS, IPVA e FUNDEB. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 17.000.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de serviços e royalties da Itaipu;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Administração, Fazenda, Saúde, Esporte, Agricultura, Infraestrutura e Educação. Em relação à receita arrecadada, ficou acima em montante superior à R$ 3.000.000,00. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 35.000.000,00 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 á meta prevista, como consequência do superávit primário e variação positiva entre ingressos e dispêndios financeiros;
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é superior à dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 8,74% da receita corrente liquida;
- Metas fiscais anuais de acordo com a Lei nº 5.273/2022. Metas da receita e despesa conforme programação financeira e cronograma de desembolso para o período de referência.

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2022

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon