ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2020, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 30 DE SETEMBRO DE 2020.

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

ATA Nº 47/2020

No trigésimo dia do mês de setembro do ano de dois mil e vinte, às dezesseis horas, no Plenário da Câmara Municipal 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 segundo quadrimestre de 2020, 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 06/2020**. 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 Arion Nasihgil abriu espaço para a comunidade presente se manifestar, sendo feito pelo Srs. Fernando Aloísio Hübner e Cristiano Viteck. Após, o Presidente da Comissão fez algumas indagações/ponderações em relação aos dados apresentados, sendo que após, esclarecidas pelo Secretário e Contador. Em seguida, o Presidente passou a palavra para o Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch e o Contador Maicon Alexandre Heck para suas considerações finais. Posteriormente, o Presidente Arion Augusto Nardello Nasihgil fez suas considerações e agradeceu a presença de todos. Encerrou os trabalhos às dezesseis horas e quarenta minutos, sendo lavrada a presente ata pelo Assistente Legislativo João Paulo M Hansen, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhores Presidente e Secretário.

ARION AUGUSTO NARDELLO NASIHGIL
Presidente da Comissão

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2020

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 2020
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 2020
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	144.197.592,17	119.992.353,91
CAMARA	3.304.807,80	3.294.481,42
SAAE	15.604.057,40	10.438.617,77
PROEM	345.539,71	339.879,98
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**163.451.997,08**	**134.065.333,08**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	**VALOR**
PREFEITURA	152.047.996,79
SAAE	13.241.581,76
PROEM	86,19
FMD	7.408.396,26
TOTAL	**172.698.061,00**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	7.850.404,62	32.055.642,88
CAMARA	-3.304.807,80	-3.294.481,42
SAAE	-2.362.475,64	2.802.963,99
PROEM	-345.453,52	-339.793,79
FMD	7.408.396,26	7.408.396,26
TOTAL	**9.246.063,92**	**38.632.727,92**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	22.016.171,40	22.523.449,22	-507.277,82
IR	3.671.442,51	4.382.706,23	-711.263,72
IPTU	7.549.040,84	6.693.283,54	855.757,30
ITBI	2.233.945,41	3.245.875,08	-1.011.929,67
ISSQN	8.561.742,64	8.201.584,37	360.158,27
TAXAS	6.658.271,40	6.069.062,76	589.208,64
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	347.002,02	175.524,60	171.477,42
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	4.602.934,22	5.036.845,85	-433.911,63
RECEITA PATRIMONIAL	1.279.050,61	579.415,67	699.634,94
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	4.863,00	-4.863,00
RECEITA DE SERVIÇOS	18.426.948,32	15.428.873,00	2.998.075,32
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	93.922.511,40	104.646.261,16	-10.723.749,76
UNIÃO	43.358.936,82	56.528.390,42	-13.169.453,60
COTA-PARTE FPM MENSAL	19.877.231,80	17.028.276,79	2.848.955,01
COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	1.450.000,00	1.458.040,04	-8.040,04
COTA-PARTE ITR	16.109,41	23.673,71	-7.564,30
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	15.712.592,63	21.834.099,39	-6.121.506,76
OUTRAS	6.303.002,98	16.184.300,49	-9.881.297,51
ESTADOS	36.510.397,16	33.392.014,75	3.118.382,41
COTA-PARTE ICMS	27.632.384,63	24.606.412,62	3.025.972,04
COTA-PARTE IPVA	7.565.752,58	7.428.519,33	137.233,25
COTA-PARTE IPI	462.292,81	369.034,58	93.258,23
OUTRAS	849.967,11	988.048,22	-138.081,11
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	13.051.446,10	13.634.955,05	-583.508,95
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	1.001.731,32	1.090.900,94	-89.169,62
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	654.442,45	6.982.764,58	-6.328.322,13
OPERACOES DE CREDITO	0,00	573.298,57	-573.298,57
ALIENACAO DE BENS	175.700,00	0,00	175.700,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	2.100.000,00	6.280.661,18	-4.180.661,18
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	32.555,59	4.397.041,41	-4.364.485,82
TOTAL GERAL	**150.215.587,41**	**172.698.061,00**	**-22.482.473,59**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	204.544.091,41
SAAE	19.672.005,86
PROEM	155.850,43
FMD	3.375.572,23
TOTAL	**227.747.519,93**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	99.740.456,95
CAMARA MUNICIPAL	4.768.302,26
SAAE	7.501.845,73
PROEM	360.279,29
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**107.602.581,97**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.768.302,26**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**112.370.884,23**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	48,76%
CAMARA MUNICIPAL	2,09%
SAAE	38,13%
PROEM	231,17%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**47,25%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,09%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**49,34%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	22.478.679,60	50.593.225,80	73.071.905,40
CAMARA	1.490.741,94	101.485,59	1.592.227,53
SAAE	9.541.405,33	49.404,05	9.590.809,38
PROEM	107.594,47	3.697,81	111.292,28
FMD	9.270.447,20	0,00	9.270.447,20
TOTAL	**42.888.868,54**	**50.747.813,25**	**93.636.681,79**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	200.485,20	322.507,92	522.993,12
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	238.280,32	0,00	238.280,32
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**438.765,52**	**322.507,92**	**761.273,44**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	150.363.612,91	13.099.549,51	0,00	0,00	0,00	163.463.162,42
DESPESAS PRIMARIAS	120.483.472,52	11.666.634,46	0,00	358.124,30	3.229.258,06	135.737.489,34
RESULT. PRIMÁRIO	**29.880.140,39**	**1.432.915,05**	**0,00**	**-358.124,30**	**-3.229.258,06**	**27.725.673,08**
JUROS/ENC. ATIVOS	372.034,73	142.032,25	3.011.354,85	86,19	0,00	3.525.508,02
JUROS/ENC. PASSIVOS	877.913,35	0,00	0,00	0,00	0,00	877.913,35
RESULT. NOMINAL	**29.374.261,77**	**1.574.947,30**	**3.011.354,85**	**-358.038,11**	**-3.229.258,06**	**30.373.267,75**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON	
DESCRIÇÃO	**REALIZADA**
PARC. CONT. PREV. (INSS)	472.737,52
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	915.554,87
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.949.105,57
PRECATÓRIOS	6.187.379,68
OUTRAS OBRIGAÇÕES	832.568,79
TOTAL	**22.357.346,43**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	22.340.345,43	17.001,00	0,00	0,00	0,00	22.357.346,43
1.1 OP. DE CRÉDITO	13.949.105,57	0,00	0,00	0,00	0,00	13.949.105,57
1.2 PARC. PREV.	472.737,52	0,00	0,00	0,00	0,00	472.737,52
1.3 PARC. TRIBUTOS	915.554,87	0,00	0,00	0,00	0,00	915.554,87
1.4 PRECAT.	6.187.379,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.187.379,68
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	815.567,79	17.001,00	0,00	0,00	0,00	832.568,79
2 DEDUÇÕES	72.998.839,95	9.590.809,38	11.720.707,98	111.292,28	1.592.227,53	96.013.877,12
2.1 DISP. CAIXA	73.071.905,40	9.590.809,38	9.270.447,20	111.292,28	1.592.227,53	93.636.681,79
2.2 HAV. FIN.	0,00	0,00	2.450.260,78	0,00	0,00	2.450.260,78
2.3 RAP PROC.	73.065,45	0,00	0,00	0,00	0,00	73.065,45
D.C.L. (1-2)	**-50.658.494,52**	**-9.573.808,38**	**-11.720.707,98**	**-111.292,28**	**-1.592.227,53**	**-73.656.530,69**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	84.343.345,29
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	28.614.450,43
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**33,93%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**15.962.948,64**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	85.801.385,33
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	26.570.850,06
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**30,97%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**5.120.503,73**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	132.026.301,34	152.047.996,79	-20.021.695,45
2 - DESPESA	124.361.620,54	144.197.592,17	-19.835.971,63
3 - RESULTADO PRIMARIO	11.389.790,03	29.880.140,39	-18.490.350,36
4 - RESULTADO NOMINAL	-8.009.436,90	29.374.261,77	-37.383.698,67
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	7.000.000,00	22.340.345,43	-15.340.345,43
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-47.651.580,00	-50.658.494,52	3.006.914,52

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	6.395.205,69	3.304.807,80	3.090.397,89
3 - RESULTADO PRIMARIO	-8.620.000,00	-3.229.258,06	-5.390.741,94
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-3.229.258,06	3.229.258,06
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-1.592.227,53	1.592.227,53

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	363.958,68	86,19	363.872,49
2 - DESPESA	363.958,68	345.539,71	18.418,97
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.715.000,00	-358.124,30	-1.356.875,70
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-358.038,11	358.038,11
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-111.292,28	111.292,28

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	92.029,81	7.408.396,26	-7.316.366,45
2 - DESPESA	92.029,81	0,00	92.029,81
3 - RESULTADO PRIMARIO	38.000,00	0,00	38.000,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	3.011.354,85	-3.011.354,85
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-11.720.707,98	11.720.707,98

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	17.733.297,58	13.241.581,76	4.491.715,82
2 - DESPESA	18.053.153,80	15.604.057,40	2.449.096,40
3 - RESULTADO PRIMARIO	-228.190,00	1.432.915,05	-1.661.105,05
4 - RESULTADO NOMINAL	9.208.073,05	1.574.947,30	7.633.125,75
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	17.001,00	-17.001,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-9.573.808,38	9.573.808,38

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	150.215.587,41	172.698.061,00	-22.482.473,59
2 - DESPESA	149.265.968,52	163.451.997,08	-14.186.028,56
3 - RESULTADO PRIMARIO	864.600,03	27.725.673,08	-26.861.073,05
4 - RESULTADO NOMINAL	1.198.636,15	30.373.267,75	-29.174.631,60
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	7.000.000,00	22.357.346,43	-15.357.346,43
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-47.651.580,00	-73.656.530,69	26.004.950,69

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo, para a receita de ITBI, royalties itaipu, outras transf. da união (auxílio LC 173/2020 e MP 938/2020), outras receitas correntes (Restituição decorrente de sentença na prefeitura e juros/enc. de empréstimos no FMD), amortização de empréstimos concedidos pelo FMD, transf. convênios da união e estado, e trabsf. programas do SUS pelo estado. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 22.000.000,00 par a o período;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa (empenhada) maior em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Fazenda, Saúde, Ind. e Com., Viação e Educação. Em relação à receita arrecadada, ficou acima em montante superior à R$ 11.000.000,00. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 17.000.000,00 que a arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência, em valor muito acima da meta prevista para o exercício;
- **RESULTADO NOMINAL:** resultado muito 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 9,82% da receita corrente líquida;
- Metas anuais de acordo com a Leis nº 5.151/2019. Metas da receita e despesa conforme programação financeira e cronograma de desembolso para o período de referência.

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2020

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon