ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS CONCERNENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2021, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 31 DE MAIO DE 2021.
PRESIDENTE DA COMISSÃO: RAFAEL CRISTIANO HEINRICH;
MEMBRO DA COMISSÃO: DIONIR LUIZ BRIESCH;
VEREADORES PRESENTES: DIONIR LUIZ BRIESCH, RAFAEL HEINRICH E VALDECIR SCHONS.
VEREADORES ON-LINE: CRISTIANO LUIZ METZNER E JOÃO EDUARDO DOS SANTOS.

ATA Nº 29/2021

Aos trinta e um dias do mês de maio, do ano de dois mil e vinte e um, 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, iniciou a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais concernentes ao primeiro quadrimestre de 2021, em conformidade ao que dispõe o §4° do artigo 9° da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Na sequência, o Presidente da Comissão fez a leitura do **Edital de Convocação Para Audiência Pública nº 04/2021**, 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, cujo relatório impresso segue anexo à presente ata. Após a apresentação, o Presidente abriu espaço para manifestação por parte da comunidade presente, em que se manifestou o Servidor Público da Câmara Municipal, Cristiano Marlon Viteck apresentando seus questionamentos, sendo respondido pelo Diretor do SAAE, Vitor Giacobbo, Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch e o Contador da Prefeitura, Maico Alexandre Heck. Em seguida, ocorreram as manifestações por parte dos Vereadores Valdecir Schons, Dionir Briesch, Rafael Heinrich e Cristiano Metzner que acompanhava a audiência pelo Portal da Câmara Municipal, TV Câmara "*youtube*", representado pelo seu Assessor Parlamentar André Luiz Arndt, sendo todos questionamentos prontamente respondidos pelos Senhores Vitor Giacobbo, Carmelo Daronch e Maico Alexandre Heck. Posteriormente, o Presidente da Comissão Rafael Cristiano Heinrich fez suas considerações finais e agradeceu a presença de todos, encerrando os trabalhos às dezessete horas e trinta minutos, sendo lavrada a presente ata pela Assistente Legislativa Aletuza Regina Vicente Scherer, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelos Senhores Presidente e Membro da Comissão.

RAFAEL CRISTIANO HEINRICH
Presidente da Comissão

DIONIR LIZ BRIESCH
Membro da Comissão

Apresentação dos Resultados do 1º 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 1º 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 1º 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	88.744.846,27	55.590.642,36
CAMARA	1.606.085,06	1.598.221,13
SAAE	6.437.046,05	4.303.084,88
PROEM	0,00	0,00
FMD	0,00	0,00
TOTAL	**96.787.977,38**	**61.491.948,37**

Execução Orçamentária

RECEITAS	
ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	82.708.562,68
SAAE	6.761.192,99
PROEM	21,02
FMD	82.664,17
TOTAL	**89.552.440,86**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA	-6.036.283,59	27.117.920,32
CAMARA	-1.606.085,06	-1.598.221,13
SAAE	324.146,94	2.458.108,11
PROEM	21,02	21,02
FMD	82.664,17	82.664,17
TOTAL	**-7.235.536,52**	**28.060.492,49**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	ARREC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	12.099.516,48	14.137.648,47	-2.038.131,99
IR	1.994.170,05	2.257.344,73	-263.174,68
IPTU	5.006.321,48	4.976.023,16	30.298,32
ITBI	940.928,90	2.234.860,57	-1.293.931,67
ISSQN	4.158.096,05	4.669.420,01	-511.323,96
TAXAS	3.344.630,56	3.578.454,20	-233.823,64
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	122.810,80	101.918,35	20.890,45
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	2.748.526,35	2.848.515,87	-99.989,52
RECEITA PATRIMONIAL	557.853,02	437.309,39	120.543,63
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	2.436,00	-2.436,00
RECEITA DE SERVIÇOS	10.086.988,12	7.290.112,14	92.791,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	56.185.582,66	59.561.310,00	-3.375.727,34
UNIÃO	23.881.617,22	27.416.592,64	-3.534.975,42
COTA-PARTE FPM MENSAL	11.815.417,63	11.722.626,54	92.791,09

Arrecadação

COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	0,00	0,00	0,00
COTA-PARTE ITR	8.007,94	6.730,59	1.277,35
COMPENS. FINANC. REC. HID. (ITAIPU)	8.602.153,54	11.521.519,84	-2.919.366,30
OUTRAS	3.456.038,11	4.165.715,67	-709.677,56
ESTADOS	22.976.052,67	22.647.076,67	328.976,00
COTA-PARTE ICMS	14.759.388,21	15.803.902,80	-1.044.514,59
COTA-PARTE IPVA	7.306.084,08	6.397.124,17	938.959,91
COTA-PARTE IPI	221.772,68	255.379,02	-33.606,34
OUTRAS	688.807,70	220.670,68	468.137,02
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	8.775.372,35	9.012.982,70	-237.610,35
DEMAIS TRANSF. DE OUTRAS ORIGENS	552.540,42	484.657,99	67.882,43
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	207.438,14	173.530,22	33.907,92
OPERACOES DE CREDITO	0,00	1.100.000,00	-1.100.000,00
ALIENACAO DE BENS	68.400,00	0,00	68.400,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONV. / PROG.)	1.100.000,00	304.556,99	795.443,01
AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	121.343,14	16.649,23	104.693,91
TOTAL GERAL	**86.643.089,27**	**89.552.440,86**	**-2.909.351,59**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	222.260.566,56
SAAE	20.385.978,77
PROEM	79,78
FMD	162.516,68
TOTAL	**242.809.141,79**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	104.200.927,70
CAMARA MUNICIPAL	4.972.346,07
SAAE	7.729.034,22
PROEM	213.906,01
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**112.143.867,93**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.972.346,07**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**117.116.214,00**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	46,88%
CAMARA MUNICIPAL	2,05%
SAAE	37,91%
PROEM	268.119,84%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**46,19%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,05%**
CONSOLIDADO – TODOS PODERES	**48,23%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	38.088.664,07	58.352.485,90	96.441.149,97
CAMARA	1.526.123,45	100.771,73	1.626.895,18
SAAE	9.701.511,30	63.631,99	9.765.143,29
PROEM	15.520,62	0,00	15.520,62
FMD	9.416.957,72	0,00	9.416.957,72
TOTAL	**58.748.777,16**	**58.516.889,62**	**117.265.666,78**

Restos a Pagar

ENDIDADE	REC. NÃO VINC.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA	166.268,54	321.735,66	488.004,20
CAMARA	0,00	0,00	0,00
SAAE	1.903.978,32	0,00	1.903.978,32
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**2.070.246,86**	**321.735,66**	**2.391.982,52**

Resultado Nominal e Primário

	PREF.	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	81.272.333,97	6.720.870,50	0,00	0,00	0,00	87.993.204,47
DESPESAS PRIMARIAS	54.284.929,93	6.042.616,65	0,00	0,00	1.532.152,02	61.859.698,60
RESULT. PRIMÁRIO	**26.987.404,04**	**678.253,85**	**0,00**	**0,00**	**-1.532.152,02**	**26.133.505,87**
JUROS/ENC. ATIVOS	336.228,71	40.322,49	66.014,94	21,02	0,00	442.587,16
JUROS/ENC. PASSIVOS	435.285,54	0,00	0,00	0,00	0,00	435.285,54
RESULT. NOMINAL	**26.888.347,21**	**718.576,34**	**66.014,94**	**21,02**	**-1.532.152,02**	**26.140.807,49**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	410.098,16
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS TRIBUTOS)	772.664,07
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	16.980.281,60
PRECATÓRIOS	6.189.812,20
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.271.227,20
TOTAL	**25.624.083,23**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF/CAM	SAAE	FMD	PROEM	CAMARA	TOTAL
1 DÍVIDA CONS.	25.613.882,63	10.608,60	0,00	0,00	0,00	25.624.083,23
1.1 OP. DE CRÉDITO	16.980.281,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.980.281,60
1.2 PARC. PREV.	410.098,16	0,00	0,00	0,00	0,00	410.098,16
1.3 PARC. TRIBUTOS	772.664,07	0,00	0,00	0,00	0,00	772.664,07
1.4 PRECAT.	6.189.812,20	0,00	0,00	0,00	0,00	6.189.812,20
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	1.260.618,60	10.608,60	0,00	0,00	0,00	1.271.227,20
2 DEDUÇÕES	96.360.514,07	9.765.143,29	11.838.471,93	15.520,62	1.626.895,18	119.606.545,09
2.1 DISP. CAIXA	96.441.149,97	9.765.143,29	9.416.957,72	15.520,62	1.626.895,18	117.265.666,78
2.2 HAV. FIN.	21.230,53	0,00	2.421.514,21	0,00	0,00	2.442.744,74
2.3 RAP PROC.	101.866,43	0,00	0,00	0,00	0,00	101.866,43
D.C.L. (1-2)	**-70.747.039,44**	**-9.754.534,69**	**-11.838.471,93**	**-15.520,62**	**-1.626.895,18**	**-93.982.461,86**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	56.831.977,20
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	16.567.772,79
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**29,15%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**8.042.976,21**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	56.831.977,20
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	10.010.338,64
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**17,61%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**-4.197.655,66**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 – RECEITA	76.918.049,65	82.708.562,68	-5.790.513,03
2 - DESPESA	80.669.722,56	88.744.846,27	-8.075.123,71
3 - RESULTADO PRIMARIO	12.597.285,73	26.888.347,21	-14.291.061,48
4 - RESULTADO NOMINAL	12.597.285,73	26.888.347,21	-14.291.061,48
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	37.500.000,00	25.613.882,63	11.886.117,37
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-16.000.000,00	-70.746.631,44	54.746.631,44

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	3.060.000,00	1.606.085,06	1.453.914,94
3 - RESULTADO PRIMARIO	-9.200.000,00	-1.532.152,02	-7.667.847,98
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-1.532.152,02	1.532.152,02
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-1.626.895,18	1.626.895,18

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	9.986,41	21,02	9.965,39
2 - DESPESA	174.484,01	0,00	174.484,01
3 - RESULTADO PRIMARIO	-1.480.000,00	0,00	-1.480.000,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	21,02	-21,02
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-15.520,62	15.520,62

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	154.558,58	82.664,17	71.894,41
2 - DESPESA	78.833,36	0,00	78.833,36
3 - RESULTADO PRIMARIO	40.500,00	0,00	40.500,00
4 - RESULTADO NOMINAL	0,00	66.014,94	-66.014,94
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-11.838.471,93	11.838.471,93

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR			
ESPECIFICAÇÃO	**META (a)**	**EXECUÇÃO (b)**	**VARIAÇÃO (a-b)**
1 - RECEITA	9.560.494,63	6.761.192,99	2.799.301,64
2 – DESPESA	10.063.918,81	6.437.046,05	3.626.872,76
3 - RESULTADO PRIMARIO	-251.059,00	678.253,85	-929.312,85
4 - RESULTADO NOMINAL	3.858.409,00	718.576,34	3.139.832,66
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	10.608,60	-10.608,60
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-5.419.310,00	-9.754.942,69	4.335.632,69

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	86.643.089,27	89.552.410,86	-2.909.351,59
2 - DESPESA	94.046.958,74	96.787.977,38	-2.741.018,64
3 - RESULTADO PRIMARIO	-493.534,00	26.133.505,87	-26.627.039,87
4 - RESULTADO NOMINAL	3.393.161,25	26.140.807,49	-22.747.646,24
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	37.500.000,00	25.624.083,23	11.875.916,77
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	-21.419.310,00	-93.982.461,86	72.563.151,86

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação maior que o previsto para o período, em valor expressivo, para a receita de royalties itaipu, IR, ITBI, Cota-parte ICMS e operações de crédito. Houve arrecadação acima da meta em mais de R$ 2.900.000,00. Receita frustrada, em valor expressivo, na arrecadação de serviços e cota-parte IPVA;
- **DESPESA:** Ultrapassou a meta fixada para o período tendo despesa a maior em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Fazenda, Saúde, Ind. e Com., Viação e Educação. Em relação à receita arrecada, ficou acima em montante superior à R$ 7.000.000,00. Despesa liquidada é menor em mais de R$ 28.000.000,00 que a arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** o ente obteve superávit primário para o período de referência, em valor acima da meta prevista;
- **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 maior que a dívida consolidada. Montante atual da dívida representa 10,55% 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 1º Quadrimestre de 2021

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon