

	CÂMARA DE VEREADORES Gramado	RQ - 025	Data: 19/10/2010
			Revisão: 001
			Página 1 de 11
Ata de Sessão			

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN
- XVI Legislatura

FL. 14

Ata 02/2024 da Audiência Pública sobre Metas Fiscais 3º Quadrimestre de 2023, realizada no dia 28 de fevereiro de 2024, no Plenário Júlio Floriano Petersen, conduzida pelo presidente da **Comissão de Orçamento Finanças e Contas Públicas** vereador **Neri da Farmácia** do Progressistas.

Ata 02/2024 da Audiência Pública sobre Metas Fiscais 3º Quadrimestre de 2023, realizada no dia 28 de fevereiro de 2024, no Plenário Júlio Floriano Petersen, conduzida pelo presidente da **Comissão de Orçamento Finanças e Contas Públicas** vereador **Neri da Farmácia** do Progressistas. Presidente da Comissão deu boas vindas a todos presentes, vereadores, representantes do executivo municipal, comunidade, servidores da Casa, imprensa e a todos que nos acompanham pelas redes sociais. Declarou aberto os trabalhos dessa audiência pública da Comissão de Orçamento Finanças e Contas Públicas, sobre Metas Fiscais do terceiro quadrimestre de 2023. Convidou então para compor a Mesa a Secretária Municipal da Fazenda Sra. Sônia Mollon e o Secretário Adjunto da Fazenda Maurício Selau. Informou que no transcorrer das manifestações dos representantes do executivo, a comunidade que nos acompanha virtualmente e que quiser fazer algum questionamento ou faça através de nossas mídias digitais pelo canal do YouTube, pela página do facebook sua pergunta ou sugestão será lida e respondida no decorrer da audiência. Salientou que essa audiência também ficará à disposição nas nossas mídias digitais, para que a comunidade possa acompanhar posteriormente. Iniciou então com o pronunciamento dos representantes do executivo municipal, e passou a palavra para a Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "Boa tarde a todos, primeiramente cumprimentar o Presidente da Comissão de Orçamento Vereador Neri, o vice da comissão, vereador Celso, os demais vereadores que nos prestigiam nesse ato. Importante a gente poder compartilhar essas informações relevantes, servidores da Casa, a Imprensa e a comunidade que nos acompanha pelas mídias sociais. Eu já dizia de antemão agora na chegada aqui pro vereador Neri, que as Metas Fiscais que eu gosto mais, da apresentação do terceiro quadrimestre, porque é quando a gente encerra o exercício, e a gente tem então uma visão clara sobre o comportamento da receita no período de fechamento. Durante o ano ela oscila e da, não só da receita como da despesa, também então quando a gente faz o encerramento do exercício no terceiro quadrimestre, a visão é melhor, ela nos mostra um exercício financeiro é completo. Bom, o fundamento dessa apresentação é a lei de responsabilidade fiscal, que tem a previsão de que as metas fiscais devem ser apresentadas né, nos meses de maio setembro e fevereiro pelo poder executivo né de cada quadrimestre em audiência pública, então essa é a razão para que nós estejamos aqui no mês de fevereiro fazendo essa apresentação. A meta fiscal ela consiste em um programa criado pelo governo, que mostra a diferença entre a expectativa do valor que se pretende arrecadar, e o total das despesas previstas no ano. Então a meta fiscal nada mais é do que o equilíbrio financeiro e orçamentário, receitas e despesas. Então vamos começar dando um apanhado geral aqui sobre a receita de 2023, como ela se comportou. A gente sempre traz o histórico do ano anterior, para termos como parâmetro né o ano de 2022, já foi um ano eh tido como um ano dentro da normalidade. E aí então nós podemos assim ter uma demonstração importante sobre como as finanças se encerraram em 2022, quanto nós fizemos de previsão na LOA de 2023, três e quanto nós efetivamente realizamos. Então temos ali a receita total, ela é composta pela receita corrente, a receita corrente é ela se compõe das receitas próprias as contribuições, e a receita patrimonial, depois a gente vai demonstrar de forma mais detalhada. E as receitas de capital são aquelas receitas oriundas dos recursos recebidos de outros entes públicos né, que são os recursos federais e também a conversão de bens e direitos em espécie, então como por exemplo, leilão de bens inservíveis esse tipo de coisa. Então vamos lá, na receita corrente vejam que em 2022, nós finalizamos o exercício com uma arrecadação de R\$ 399.199.138,86 (trezentos e noventa e nove milhões, cento e noventa e nove mil, cento e trinta e oito reais com oitenta e seis centavos), projetamos para 2023 na LOA alcançar R\$ 448.092.116,97 (quatrocentos e quarenta e oito milhões, noventa e dois mil, cento e dezesseis reais com noventa e sete centavos), e finalizamos o exercício com um montante de vinte oito milhões a mais, na receita corrente totalizando uma arrecadação de R\$ 476.151.084,39 (quatrocentos e setenta e seis milhões, cento e cinquenta e um mil, oitenta e quatro reais com trinta e nove centavos). Nas receitas de capital nós realizamos R\$ 10.296.318,13 (dez milhões, duzentos e noventa e seis mil, trezentos e dezoito reais com treze centavos), acreditávamos que talvez não tivéssemos um desempenho tão bom em 2023, por isso projetamos apenas R\$ 3.765.950,72 (três milhões, setecentos e sessenta e cinco mil, novecentos e cinquenta reais com setenta e dois centavos). Mas felizmente conseguimos alcançar uma receita de R\$ 22.490.249,00 (vinte dois milhões, quatrocentos e noventa mil, duzentos e quarenta e nove reais), dentro destes valores dentro deste valor de vinte dois milhões, dezoito milhões são recursos oriundos de outros entes. E além disso nós tivemos a alienação de bens com ações da Corsan foi quatro milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, e um leilão de veículos que alcançou cento e onze mil e setecentos. Então com isso nós totalizamos a receita de 2023 que foi de R\$ 498.641.000,00 (quatrocentos e noventa e oito milhões, seiscentos e quarenta e um mil reais), ou seja, um resultado positivo de R\$ 46.783.265,70 (quarenta e seis milhões, setecentos e oitenta e três mil, duzentos e sessenta e cinco reais com setenta centavos), acima do que nós havíamos estimado inicialmente na LOA. Vamos dar uma olhadinha então como estão distribuídas as receitas, iniciando pelas receitas próprias, as receitas próprias são aquelas que são geradas pelo próprio município, os impostos que nós temos autonomia aqui no município, e que efetivamente a cobrança diretamente ao contribuinte. Começando ali então pelo IPTU nós temos um cenário de como encerramos o ano de 2022, o que projetamos para 2023, na LOA e o que realizamos efetivamente. Vejam que nós ficamos um pouquinho, um pouco abaixo do que acreditávamos arrecadar, nós tivemos um desempenho de R\$ 4.154.774,19 (quatro milhões, cento e cinquenta e quatro mil, setecentos e setenta e quatro reais com dezenove centavos) a menos do que efetivamente havia sido projetado, em que pese nós termos ficado acima do valor de 2022 né, que foi cinquenta e quatro milhões, arrecadamos sessenta e três, mas acreditávamos no primeiro momento que teríamos um desempenho um pouco melhor no resultado do IPTU. Não foi diferente, no ISS, o

**Ata de Sessão****Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN
- XVI Legislatura**

FT. 15

ISS a gente foi um pouco otimista, acreditávamos que nos serviços teríamos um desempenho mais favorável, fizemos uma arrecadação em 2022 de setenta e um milhões, estimamos um crescimento na receita de 21% estimável foi ruim, não, não foi ruim né, porque ela foi efetivamente melhor, cresceu praticamente nove milhões do ano anterior, porém em questões orçamentárias nós ficamos com quinze milhões e meio abaixo do que nós tínhamos estimado inicialmente. Já o ITBI nos surpreendeu positivamente, nós havíamos realizado trinta e quatro milhões no final de 2022, fizemos uma expectativa de um crescimento para trinta e cinco milhões e seiscentos mil, mas realizamos R\$ 39.241.010,59 (trinta e nove milhões, duzentos e quarenta e um mil, dez reais com cinquenta e nove centavos) ou seja, três milhões e meio a mais do que havíamos projetado. Então, é essas receitas que oscilam para mais e para menos, elas nos desafiam a fazer o fechamento da nossa receita sempre num patamar de resultado positivo. Vamos lá pro Imposto de Renda Retido na Fonte, que a gente vem comentando com vocês que é uma receita que a gente na verdade já se apropriava do Imposto de Renda dos Servidores né, porque assim a lei permitia e de um do anos para cá, passamos a nos apropriar também das retenções que são feitas em todas as compras de serviços que o município contrata. Isso fez com que nós tivéssemos um crescimento bastante significativo, vejam que nós arrecadamos em 2022 treze milhões e quatrocentos mil aproximadamente, e em 2023 dezessete milhões, trezentos e sessenta e sete mil, então um milhão cento e trinta e cinco mil a mais do que havíamos estimado, que já era uma expectativa positiva. A a contribuição de melhoria, que é aquelas cobranças que o município faz para quando executa obras de melhorias né, como por exemplo a pavimentação asfáltica, ela teve um desempenho ali mais representativo, porque nós fizemos um acordo judicial e adjudicou na verdade uma área com um contribuinte por uma área pública, para que já era via pública eh e aí então constou na nossa receita mais de um milhão de reais. Mas historicamente não tem sido uma receita representativa neste ano de 2023, ela fechou com um valor um pouco a mais, por isso que ela se distanciou um pouco daquilo que tava estimado no orçamento. As taxas sim tem sido representativas para o nosso município, eh já em 2022 a gente havia tido um resultado bastante positivo R\$ 25.389.544,52 (vinte cinco milhões, trezentos e oitenta e nove mil, quinhentos e quarenta e quatro reais com cinquenta e dois centavos), não fomos tão otimistas na nossa previsão porque as taxas elas podem oscilar, mas o resultado também bem ele nos surpreendeu superando o ano de 2022, e e nos dando assim um patamar de resultado bem positivo em relação ao estimativo da LOIA, ficamos com sete milhões e vinte sete mil a mais do que havíamos projetado. E por fim então, temos ali nas contribuições a CIP, que é aquela contribuição de iluminação pública que a gente tem eh legalidade para efetivar o rateio do custo da iluminação pública, todos nós recebemos na nossa conta de luz aquela contribuição, e o município arrecada com isso o valor arrecadou em 2022 quatro milhões e sessenta e quatro mil, acreditava poder chegar em quatro milhões e meio, mas ficou em quatro milhões e sessenta e u mil, pouquinho abaixo do que havia na verdade arrecadado em 2022. Então isso nos dá as possibilidades do custeio da iluminação pública, mas efetivamente o município tem conseguido praticamente suportar só a conta e não a mão de obra e materiais que a gente também utiliza. Então se a gente olhar pro resultado final das receitas próprias, a gente vai ver ali que a gente saiu de cento e noventa e milhões em 2022, estimou um crescimento para duzentos e quarenta e um milhões, mas realizou efetivamente duzentos e trinta e três milhões. Então ficamos na verdade um pouco abaixo da nossa meta de sete milhões meio abaixo da nossa meta orçamentária, mas em relação ao valor de 2022 crescemos efetivamente dentro de um ativo é interessante. A gente traz um gráfico, para vocês então poderem observar é dentro de cada receita o quanto que nós temos de oscilação entre um ano e outro, no vermelho ali então o resultado do IPTU um crescimento de 15.96% para 2023 na receita, o ISS um crescimento de 11.84%, o Imposto de Renda Retido na Fonte um desempenho excelente, um crescimento de 29.62%. A contribuição de melhoria em razão daquele fator que eu referi 76%, as taxas um crescimento importante 13.32%, e só a CIP com um valor negativo de 0,6%, que na verdade então, não se cumpriu, não efetivou aquilo que havíamos projetado. Então veja que a receita nossa principal ainda é o ISSQN em primeiro lugar no resultado em moeda, seguido do IPTU e em terceiro o ITBI. Completando então a nossa receita corrente, nós temos a receita patrimonial que é composta das aplicações financeiras, e do que a gente arrecada com aluguéis de imóveis, concessões, permissões, enfim. Vamos primeiramente então olhar como é que nós tivemos o desempenho das aplicações financeiras. Claro que o município na verdade, ele tem conseguido um bom resultado porque a gente arrecada por exemplo este mês, entrou a cota única do IPTU e a gente tem um montante concentrado, e a gente vai gastar este recurso no decorrer do exercício com a realização do orçamento, então a gente já obviamente, imediatamente aplica o recurso, e a medida que a gente consegue gerir bem esse recurso e gastando ele de uma forma muito paulatina, a gente consegue ter um resultado melhor nas aplicações financeiras. Vejam que o executivo ali em 2022 Ele alcançou doze milhões e meio de resultado de aplicação financeira, ele estimou noventa e cinco milhões para 2023, mas realizou dezoito milhões e cinquenta e um mil, um desempenho de oito milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil a mais, do que nós mesmos acreditávamos quando fizemos a LOA. A Autarquia por sua vez como ela dispõe de menos recursos, ela não teve o mesmo empenho né, ela ela realizou quatrocentos e quarenta e cinco mil de resultado de aplicações em 2022, projetou quinhentos e vinte mil para 2023, mas na prática realizou apenas cento e trinta e oito mil, ou seja, trezentos e oitenta e um mil a menos. Já ali na exploração do patrimônio público, e nas delegações concessões e permissões, a gente já havia comentado o ano passado, que nós estávamos fazendo alguns ajustes contábeis, por isso que vocês vão ver ali que na segunda coluna não tem valores em 2022, porque ela estava locada em 2022 lá no na nossa contabilidade, praticamente toda na exploração do patrimônio público ali então toda a receita ela tá concentrada ali em seis milhões, setecentos e dezessete mil. Em 2023 o Maurício já fez uma abertura do orçamento, uma distribuição diferente, então a gente tem que dar na verdade, compor esses números para entender. Vejam que a LOA, ela já estabeleceu separadamente a expectativa de receita, tanto nos aluguéis como nas delegações, e concessões e permissões, é que som assim as duas tabelas ali e no realizado também, a gente tem que somar então ali os aluguéis de um setecentos e cinquenta e seis, mais os quatro quatrocentos e cinquenta e dois, pra gente poder entender que esta receita ela finalizou em seis milhões duzentos e nove, ou seja, um pouquinho menos do que 2022. Ainda assim ela foi positiva, porque nós tivemos na LOA uma projeção de dois milhões, novecentos e noventa e quatro mil, com a soma dessas receitas, e realizamos tivemos um desempenho final de três milhões duzentos e quinze positivamente. Então também nessa receita ela foi, teve um resultado positivo. E além disso, nós tivemos alguns fatores novos que também entram nessa receita em 2023, que foi a venda da folha de pagamento, e o Banco que fez a melhor oferta foi o Sicred, pagou ao município o montante de três

 <p>A casa e a voz dos gramadenses</p>	<p>CÂMARA DE VEREADORES</p> <p>Gramado</p>	RQ - 025	Data: 19/10/2010
			Revisão: 001
			Página 3 de 11
Ata de Sessão			

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN
- XVI Legislatura

FI.. 16

milhões e dez mil, para ter a gestão da folha de pagamento pelos próximos anos. Então isso é uma receita que não existiu nos anos anteriores, e tampouco foi projetada aqui tomou a nossa receita nos ajudou, e também tivemos o a delegação de serviços da Corsan, e possibilitou a entrada nos cofres públicos de sete milhões, novecentos e treze mil, esses dois fatores estão ajudaram bastante na composição da receita patrimonial, e por isso nós então termos projetado dezesseis milhões, trezentos e trinta e um mil, ali alcançamos trinta e cinco milhões trezentos e vinte três, ou seja, um desempenho positivo além do previsto de dezoito milhões novecentos e noventa e dois mil. Temos além das receitas, essas que são as receitas do município, temos as transferências, e aqui a gente vai ver que pese, depois a gente vai mostrar para vocês que as as transferências da União, de Estado, elas não representam elas representam hoje pelo menos em 2023, elas ficaram num patamar menor do que 30% da receita total, mas por óbvio elas são extremamente importantes. Nós eh sempre contamos com o FPM, com os recursos federais e os recursos estaduais, mas vejamos como o desempenho não tem sido positivo em algumas receitas importantes. Começando pelo FPM, nós finalizamos o ano de 2023 2022 desculpe, com vinte sete milhões quatrocentos e dez mil, projetamos o FPM em vinte nove milhões seiscentos e sessenta e dois mil, e realizamos um pouquinho mais trinta milhões seiscentos e setenta e seis mil, ou seja um milhão e treze mil a mais no FPM. Já na cota extra do FPM, normalmente eh nos dá um bom suporte de receita não foi tão positivo em 2023, nós projetamos um pouquinho a mais do que havíamos arrecadado em 2022, ali três milhões, trezentos e oitenta e um mil, mas acabamos arrecadando menos que 2022 vejamos, três milhões trezentos e noventa e oito mil, ou seja, duzentos e oitenta e dois mil a menos do que havíamos projetado, então nos surpreendeu negativamente. Da mesma forma que o ICMS, vejamos que em 2022 o município recebeu vinte três milhões e setenta e oito mil de retorno de ICMS, acreditávamos que este valor cresceria 2023, projetamos vinte cinco milhões e duzentos, mas vejamos recebemos vinte dois milhões, novecentos e setenta e um mil, menos que 2022. Então tememos aqui um desempenho negativo de mais de dois milhões na receita do ICMS. Felizmente o IPVA nos trouxe uma receita um pouco melhor do que havíamos projetado, conseguimos receber um milhão e duzentos a mais do que estava estimado no orçamento, então compensa um pouco essa perda. No IPI nós ficamos praticamente empatados entre o que havíamos projetado, então um pouquinho a mais ali. O ITR não é uma receita representativa né, são os repasses que pelo convênio que temos toda a receita de ITR fica no município, então não é tão representativa, mas ela foi um pouquinho melhor do que havíamos estimado se recebemos cento e setenta e um mil. Depois temos a lei Candir que ficou um pouco abaixo o Fundeb, nos trouxe um resultado bastante menor do que acreditávamos veja, havíamos recebido em 2022 37 milhões 961 trinta e sete milhões, novecentos e sessenta e um mil, acreditávamos poder alcançar quarenta e três milhões oitocentos e quarenta mil, mas realizamos apenas trinta e nove milhões oitocentos e setenta e um mil, ou seja, quase quatro milhões a menos do que estimávamos. E assim foi do SUS União que veio menos do que acreditávamos, o SUS do estado, e assim aquelas outras receitas que se compõem nas transferências. Então se a gente for lá para cima na linha amarela que é onde compila todos esses dados, a gente em 2022 recebeu de transferência cento e trinta e quatro milhões seiscentos e vinte um mil, projetamos dez milhões a mais na LOA, e praticamente empatamos. Aqui foi uma estimativa que, uma receita compensou a outra, e ainda assim nós ficamos com quatrocentos e seis mil a menos do que havíamos projetado, mas felizmente não tão distante eh em razão de algumas oscilações que tivemos ali. As demais receitas correntes ali, que distribuem se compõe de outras receitas que não são as tributárias como por exemplo, honorários, multas aos de infração, tac's, e esse tipo de receita ela se ela é contabilizada como demais receitas correntes, o executivo também então em 2022 teve um resultado de treze milhões duzentos e quarenta e quatro mil, estimou cinco milhões na LOA, e teve um comportamento bem melhor, na receita ficamos em vinte três milhões cento e trinta e sete mil. Já a Gramadotur que depende da venda de ingressos né, então em 2022 ela fechou com vinte oito milhões, trezentos e sessenta e um mil, projetamos quarenta milhões na LOA e realizamos na receita trinta e nove milhões, trezentos e quarenta mil, ficou um milhão e cinquenta e seis mil a menos que havia projetado. No resultado total a gente em 2022 fechou com quarenta e um milhões e seiscentos, em 2023 com sessenta e dois milhões quatrocentos e setenta e sete mil. Nos dá um saldo positivo de praticamente dezesseis milhões nessa receita. A próxima lâmina traz um pouquinho para nós aqui, da distribuição da receita corrente, é importante a gente destacar aqui quanto a receita própria, ela tem uns dado suporte financeiro e tem crescido, para vocês terem uma ideia em 2022 nós fechamos a receita própria um percentual de 61.10% que já era excelente, em 2023 ela representou 70.6% do bolo, enquanto a União representou 20,07% e o Estado 9.28\$. Por isso que a gente tem conseguido manter um nível alto de investimentos e manter, na verdade compensar esses repasses que oscilam, tem uma perda significativa porque no bolo assim a nossa receita, ela acaba se realizando positivamente, tanto é verdade que nós finalizamos a receita corrente com quatrocentos e setenta e seis milhões cento e cinquenta e um mil, que é a soma ali desse resultado. Seguimos com a planilha aqui, então a gente tem o estimado orçamentariamente aqui que nos demonstrava uma expectativa de receita de quatrocentos e quarenta e oito milhões, e a arrecadação confirmou na receita corrente quatrocentos e setenta e seis milhões cento e cinquenta e um mil, acima da nossa meta. A receita de capital só pra gente recapitular que a gente não tem esses dados, essas informações, essas nomenclaturas contábeis muito presente, que é aquela que a gente falou a pouco, que ela é oriunda de bens e direitos, e também dos repasses que a gente recebe de outros entes públicos né ou privados, aqui normalmente são dos federais estaduais. Então vejamos na receita de capital em 2022, nós arrecadamos dez milhões, duzentos e noventa e seis, fizemos uma estimativa bem é digamos cautelosa para 2023, porque não sabíamos como é que ia se comportar colocamos no orçamento três milhões setecentos e sessenta e cinco, mas felizmente tivemos um resultado mais positivo que tivemos ali alienação de bens né, que até a gente coloca ali embaixo da planilha para vocês entenderem da onde vem, as ações da Corsan também foram vendidas e possibilitaram uma receita de quatro milhões duzentos e cinquenta e oito, e um leilão de veículos que ingressou nos cofres cento e onze mil e setecentos. Então na alienação de bens ali totalizou quatro milhões, trezentos e setenta, além da transferência de capital desses dezoito milhões cento e treze, eh vieram três milhões trezentos e sessenta e oito do Estado, e quatorze milhões, dois milhões setecentos e quarenta e cinco da União, sendo destes quatorze milhões, dois milhões setecentos e vinte um são Emendas Parlamentares. Então vejamos que a gente acabou finalizando na receita de capital vinte dois milhões quatrocentos e noventa, o que foi bastante positivo ficou dezoito milhões setecentos e vinte quatro a mais do que nós havíamos previsto inicialmente. Aqui então um quadro, porque a receita a corrente líquida ela é sempre verificada nos últimos doze meses né. Aqui nós estamos enxergando o desempenho de janeiro a dezembro de 2023. Então a gente tem aqui um quadro crescente como foi o desempenho nos últimos anos né,



Ata de Sessão

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN - XVI Legislatura

FT. 17

vejam que em 2019 ela foi projetada em duzentos e trinta e oito milhões e alcançou duzentos e sessenta milhões, 2020 ano pandêmico foi inferior né a receita foi menor do que o projetado. Em 2021 ela já reage de duzentos e sessenta e seis ela finaliza em trezentos e trinta e dois milhões. 2022 projetamos trezentos e vinte nove finalizamos em trezentos e noventa e sete, e finalmente então em 2023 projetamos quatrocentos e quarenta e sete e alcançamos quatrocentos e setenta e seis milhões cento e cinquenta e um mil. Então aqui, a gente vê desempenho da receita corrente ... (houve falha no volume da transmissão, ficando um pequeno trecho inaudível e sem descrição). Nas receitas de impostos e transferências constitucional que é a base dos índices da Saúde e Educação, a gente também traz um apanhado dos últimos cinco anos, para que a gente também consiga observar o desempenho. Vejam que a gente vem também com oscilações entre o estimado e o realizado ano a ano. No ano 2020 sempre aquele desequilíbrio maior por conta da pandemia, depois a recuperação, em 2023 nós estimamos na LOA um resultado de duzentos e vinte nove milhões e alcançamos duzentos e oitenta e cinco milhões novecentos e cinquenta e quatro mil, ou seja, treze milhões oitocentos e trinta a menos, um pouco por causa daquele resultado que a gente demonstrou ali, de algumas transferências Estado União a menor, e também algumas oscilações nas nossas próprias receitas o que eh nos trouxeram aqui o desempenho deste deste valor aqui um pouco menor do que nós havíamos estimado. Vamos então agora passar para despesa, a gente tem toda a receita que a gente então recebe nos cofres públicos, e através da receita a gente então distribui a despesa. A despesa também, ela é distribuída a despesa total nas despesas correntes e nas despesas de capital. As despesas correntes é praticamente o custeio né Maurício, é mais ou menos isso né. É tudo que a gente gasta, que não vira patrimônio, então aqui toda a nossa manutenção da máquina, e as despesas de capital, é aquilo que vira patrimônio, aquilo que se investe né e que transforma em patrimônio público. Nas despesas correntes então, foi gasto em 2022 trezentos e três milhões cento e setenta mil, projetamos uma despesa para 2023 na LOA em trezentos e setenta e cinco milhões e meio, e gastamos na prática trezentos e sessenta e três milhões oitocentos mil, ou seja, nós gastamos onze milhões setecentos e oitenta mil a menos, colocamos na LOA. Na despesa de capital foi diferente, nós realizamos a despesa em 2022 de cinquenta e dois milhões setecentos e setenta mil, e projetamos na LOA setenta e sete milhões seiscentos e setenta e seis mil, mas efetivamente gastamos despesa de capital noventa e sete milhões duzentos e cinquenta e um mil, ou seja, dezenove milhões e meio a mais do que havíamos projetado. Então no montante da despesa, nós praticamente empatamos, veja que nós havíamos estimado quatrocentos e sessenta e um milhões duzentos e cinquenta e dois mil duzentos e cinquenta e dois na despesa, realizamos uma despesa de quatrocentos e sessenta e um milhões cinquenta e seis mil, ou seja, ficamos cento e noventa e cinco mil, pouquinho a menos do que havíamos previsto. Bom como é que se compõe a despesa corrente né, primeiramente ela é composta com a despesa de pessoal é, é uma das principais despesas que nós temos. E aí aqui a gente traz um pouquinho da visão presente né que a gente tem aqui o executivo, também traz as terceirizações, que são computadas como despesa de pessoal, elas suprem mão de obra, e trazemos também a despesa da Autarquia e do Legislativo tomadas vão nos dar o resultado da despesa com pessoal. Vejam que o executivo aqui em 2022, finalizou o ano com uma despesa de cento e nove milhões, 2003 foi projetado um gasto de cento e cinquenta e nove milhões, e se gastou um pouquinho a mais do que essa previsão inicial um milhão e novecentos mil a mais do que a previsão inicial. As terceirizações também haviam uma previsão, porque serviços passaram a ser terceirizados que haveria um crescimento, mas na prática ela não alcançou esse montante, ela ficou abaixo do que havia sido previsto, sete milhões setecentos e trinta e um a menos, ela foi ela mais ela superou obviamente 2022 ela cresceu mas ficou a quem do que havia sido estimado na despesa. A Autarquia teve um crescimento natural de três milhões cento e vinte dois mil, se projetou três milhões, setecentos e oitenta e sete mil, mas na prática ela gastou três milhões e meio, ficando duzentos e dezoito mil a menos que havia sido projetado. O Legislativo finalizou o ano de 2022 com uma despesa de dois milhões, novecentos e oitenta e três mil de pessoal, tinha uma projeção inicial de chegar em quatro milhões e meio, mas finalizou o exercício com três milhões trezentos e dois mil ou seja, cento e setenta e quatro mil a menos do que havia sido projetado na despesa de pessoal. Total então nós projetamos cento e oitenta e nove milhões novecentos e noventa mil na despesa, mas finalizamos o exercício pago de cento e oitenta e dois milhões setecentos e sete mil, ou seja, gastamos sete milhões duzentos e oitenta e três mil a menos do que havíamos estimado com a despesa de pessoal. Os juros e encargos da dívida também computam nessas despesas correntes, aqui a gente percebe que nós tivemos uma redução significativa aqui, praticamente gastamos em 2023 a metade do que gastamos em 2022, isso é um bom sinal, significa que nós estamos pagando menos juros, que nós temos menos dívida. Finalizamos o ano de 2022 uma despesa de dois milhões seiscentos e setenta um mil, caiu pela metade um milhão e trezentos mil, foi a quem do que nós havíamos projetado. A Autarquia então, não teve nenhuma despesa nesse nesse item aqui de juros encargos da dívida em 2023, então não utilizou aquilo que havia sido projetado orçamentariamente. E depois as outras despesas correntes que estão distribuídas aqui entre executivo, também autarquia e legislativo. A gente também vê ali desempenho na despesa menor do que havíamos projetado, e tudo somado aqui então na primeira linha ali, fechamos 2022 com uma despesa corrente de trezentos e três milhões cento e sessenta mil, acreditávamos poderíamos chegar a uma despesa de trezentos e setenta e cinco milhões e meio, que foi o que constou da LOA, mas gastamos na prática trezentos e sessenta e três milhões, oitocentos e cinco mil, ou seja, onze milhões setecentos e oitenta mil a menos do que estava previsto o nosso orçamento. As despesas de capital são aquelas que passam também a integrar o patrimônio público né, como execução de obras, compra de equipamentos, aquilo que vira patrimônio tá. Então no executivo nós tivemos realizados o investimento de cinquenta milhões quarenta e dois mil em 2022 acreditamos que esse valor seria crescente para 2023, somamos setenta milhões seiscentos e dezenove mil, e na prática realizamos investimentos noventa milhões oitocentos e quarenta mil. Na Autarquia esse investimento foi bem menor né, já tinha sido bem 2022 setecentos e trinta e um mil, acreditávamos que cresceria para 2023 mas ele ficou menor do que 2022 realizado em apenas ((houve falha no volume da transmissão, ficando um pequeno trecho inaudível e sem descrição) ... o legislativo também teve de investimento 2002 quinze mil novecentos e noventa e nove, projetou para LOA um milhão e setenta e dois, (houve falha no volume da transmissão, ficando um pequeno trecho inaudível e sem descrição) ... então ali depois das inversões financeiras, e aqui então no executivo na realização computou a devolução de recursos federais, que se contabiliza nessas inversões financeiras, além das ações do Cine Embaixador que nós passamos também adquirindo durante o ano de 2023, então contabilizou essa despesa de quatro milhões, setecentos e dezoito mil

	CÂMARA DE VEREADORES Gramado	RQ - 025	Data: 19/10/2010
			Revisão: 001
			Página 5 de 11
Ata de Sessão			

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN
- XVI Legislatura

Fl. 18

aqui nas inversões financeiras. Por fim aqui as amortizações da dívida, vejam que em 2022 nós pagamos um milhão setecentos e quarenta e cinco mil de dívida, estimávamos que em 2023 seria menos em torno de um milhão, mas na prática fechamos o ano com um pagamento de seiscentos e quarenta e sete mil, é que nós estamos reduzindo as amortizações de dívida, hoje nós temos praticamente só o PAC, que é aquele financiamento que foi feito lá atrás, para fazer obras de infraestrutura, nós já quitamos parcelamento do INSS, e outros. Então a tendência natural novos empréstimos não forem contraídos, é que essa despesa ela vem a se finalizar nos próximos exercícios. Então fechamos aqui a despesa de capital a previsão de setenta e sete milhões, a re lização de noventa e sete milhões duzentos e cinquenta e um, ou seja, um desempenho de dezessete milhões e meio, a mais do que havíamos previsto né, gastamos a mais nas despesas de capital, investir mais esse montante em patrimônio público no ano de 2023. Sempre gosto também de trazer essa planilha que traz uma visão global, assim de como é que se distribui as despesas executadas por grupo consolidado, e a gente coloca aqui quais grupos que a gente entende que são relevantes. A primeira obviamente é a despesa com pessoal, folha de pagamento que cresceu de cento e cinquenta e cinco milhões em 2022, para cento e oitenta e dois milhões em 2013, crescimento de sete milhões e meio me moeda, e uma variação de 17% em percentual. Na manutenção de serviços públicos, vejam que nós gastamos em 2022 cento e quarenta e cinco milhões e trezentos mil, em 2023 crescemos para cento e setenta e nove milhões, ou seja, trinta e quatro milhões a mais neste segmento, montante uma variação de 3.69% em percentual. Investimento também crescemos, saímos de cinquenta milhões setecentos e noventa realizados em 2022, um montante de noventa e um milhões oitocentos e oitenta e cinco mil realizados em 2023, ou seja, quarenta e um milhões a mais, uma variação de 80 mil 91%. E no pagamento da dívida, como eu acabei de colocar para vocês reduzimos né, tivemos um reembolso menor em 2023, uma redução de 58% embolso de dois milhões e seiscentos mil a menos com essa despesa em 2013. A execução orçamentária então aqui, uma maneira mais didática, a previsão da LOA previa que a gente poderia chegar a quatrocentos e sessenta e um milhões duzentos e cinquenta e dois, chegamos a a estimar o nosso orçamento com todas as variações em seiscentos e doze milhões, mas efetivamente já tivemos que no decorrer do exercício ajustar ele para dentro de uma realidade, nos permitiu empenhar quinhentos e cinco milhões duzentos e vinte seis, nós liquidamos deste montante quatrocentos e setenta e dois milhões seiscentos e quarenta e um, e pagamos efetivamente até 31 de dezembro quatrocentos e sessenta e um milhões quarenta e oito mil. As receitas e despesas então se comparadas aqui, tá trazendo então toda a receita realizada em 2023 versus despesa liquidada em 2023, a gente tem ali a receita corrente que receitas próprias, contribuições, receita patrimonial, aos recursos recebidos da União, Estado, que são as receitas de capital, mais a venda de bens e direitos né, e vai nos dá uma receita total no final do exercício quatrocentos e noventa e oito milhões seiscentos e quarenta e um, e a despesa liquidada que é o custeio mais aquilo que se investiu e tornou patrimônio, nós finalizamos uma despesa de quatrocentos e setenta e dois milhões seiscentos e quarenta e um mil, ou seja, temos resultado positivo vinte cinco milhões novecentos e noventa e cinco mil, só que vejam ali, nós tivemos uma receita corrente superior uma despesa de capital, ou seja, gastamos mais em investimentos. A leitura que a gente faz dessa planilha, é que nós utilizamos o resultado da nossa receita corrente, para investir em aportar em investimentos, ela a receita corrente nos ajudou a fazer o aporte para nossa nossos investimentos, e é nós temos aqui este número ali representativo ali na despesa de capital, mas no no montante final nós fechamos o exercício de forma positiva. Tudo isso vai cominar então nas nossas Metas Fiscais, eu vou pedir que o Maurício explique o resultado primário nominal, porque são bastante termos aqui bastante técnicos, contábeis, acho que ele tem uma condição melhor aqui de explicar para vocês, porque são dados bem contábeis, que eu prefiro então que eles exponha para vocês essa planilha". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**. "Boa tarde a todos, bom explicando o resultado primário, quando nós projetamos a LOA para 2023 né 2024, vocês podem ver que no quadro aqui ele não tem os impactos que vai ser causado pelos restos processados a serem pagos, e os restos não processados a serem pagos. Ele basicamente, ela é estimada entre a capacidade de receitas correntes né, das receitas correntes do município, menos as aplicações financeiras, as despesas correntes do município menos os juros, juros pagos tá. Então esse é o cenário quando a gente vai projetar para fazer a projeção de um resultado primário, ele deve durante o exercício é ser buscado, ser atingido, que nós temos aqui nós tivemos uma receita primária de quatrocentos e oitenta e oito milhões, quanto uma de despesa primária de quatrocentos e cinquenta e seis milhões. Nessa análise né, a gente tem que descontar também e nós temos um resultado positivo, e ele tá dentro daquele parâmetro esperado na meta de resultado primário, só que o resultado primário também tem aquelas despesas dos restos processados que estão pagos no ano, porque o resultado primário resultado nominal é um sistema de caixa né, tudo aquilo que eu recebo e tudo aquilo que eu efetivamente pago. Temos os restos não processados, que foram aqueles restos inscritos em 31 de dezembro de 2002 né, e não a mercadoria não tinha sido entregue ainda, o produto não tinha sido recebido né, o serviço não tinha prestado, mas que tava empenhado no sistema, ele foi durante o exercício sendo entregue, sendo executado o serviço ele foi processado. Então isso nos deu um resultado primário né, de quatro milhões, quatrocentos e quarenta e cinco negativo né, ele tá dentro daquilo que a administração esperava dos resultados, porque ela sabe que mais ou menos em média ela tem de quarenta milhões, de vinte a trinta milhões de restos processados e não processados, que ela vai executar, e esse saldo financeiro dos recursos né eles estão na conta financeira, não tem o ingresso de uma receita nova, a receita já entrou no ano anterior por isso que o empenho existia saldo no empenho né, não fica saldo de empenho sem ter o dinheiro. Então ele vai compor o resultado primário, é uma questão de fórmula de cálculo né, só que quando a gente faz a LDO, estamos lá em julho, junho julho do ano, nós não temos como projetar quanto é que eu vou inscrever de restos no que tem em dezembro, não sei desse resto quanto vai estar liquidado, e quanto não vai estar liquidado. Então o cálculo ele é feito de uma forma rasa, ó quanto é que eu tenho minha projeção de receita a receber, despesa a receber eu vou trabalhando nesse nesse cenário, ajustando as arrecadações à despesa né, então por isso que a gente tem as metas trimestrais para demonstrar, nós estamos, se a receita está muito abaixo do que aquilo que nós previmos, ela vai dar uma queda na, vai dar uma queda vai dar uma oscilação no resultado primário. Então nós temos que adequar despesa, a projeção da receita, se existe alguns entrantes de despesa que se fazem necessário o aumento da despesa, eu tenho que reduzir uma outra despesa ou eu tenho uma outra receita, senão também vai distorcer o resultado primário, por isso esse acompanhamento que a gente faz essas metas que nós apresentamos trimestralmente, o acompanhamento da receita mensal e bimestralmente é importante, dá tempo do município tomar as devidas providências para ajustar o seu orçamento, reduzir aquilo que é necessário. Claro que neste ano de 2023 nós



Ata de Sessão

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN - XVI Legislatura

FT.. 19

tivemos a venda da folha que nós estava no nosso cenário, nós tivemos as ações da Corsan né, o leilão das ações aquele valor sete milhões e novecentos que nós recebemos da Corsan, já são onze milhões. Nós tivemos dez milhões a mais de receita de aplicação financeira, que eu faço com isso, eu tenho receita de aplicação financeira, eu retiro resultado da aplicação financeira, eu retiro do resultado primário né, mas a minha despesa ela foi feita como despesa primária, então eu aumentei a minha despesa primária, porque eu, mas eu retirei a receita que não é primária, que é da aplicação financeira. Eu tive uma diferença aí de oito milhões de reais, nós temos que atender Saúde, que atender os índices da Educação, temos que atender a área da Assistência Social, temos que atender as demais áreas. Então o município ele sempre vai projetando essas oscilações, e às vezes ele é pego de digamos assim, ele tem esse acompanhamento, mas às vezes acontece que eu retiro da receita primária né as aplicações financeiras né, e meus juros, eu tinha nós tínhamos projetado pagar mais juros a gente pagou menos juros quase seiscentos setecentos de juros que também vai impactar no resultado primário. Então a meta em si ela é entre aquilo que eu vejo em julho né, projetando meu resultado né para pro ano seguinte no final do ano seguinte né. Tem muitas variáveis que depois a gente vai corrigindo né na LOA, mas eh outras variáveis elas acontecem no ano, mas a gente sempre acompanha e vai projetando esses cenários para poder resolver. Bom já o resultado nome final, ele é impactado também pelo resultado primário, os juros de aplicação financeira, eles somam no resultado nominal, os juros que eu recebo ele somam, os juros que eu pago ele diminui. A dívida consolidada aqui ele é um, ele é uma fórmula matemática tem uma planilha né dos resultados, e daí ele nos dá a meta. Nós tínhamos a nossa meta, era ter um resultado positivo né, de dez milhões novecentos e cinquenta e oito mil, nós tínhamos uma autorização na LDO né, e nós podíamos ter essa variação, nós chegamos a um resultado de dois milhões e setenta e dois mil, vocês analisem que a disponibilidade de caixa de cento e onze ela caiu para cento e dez, a nossa dívida consolidada de dezesseis ela caiu para treze né. A dívida consolidada ali, é aquilo que vai é nosso passivo circulante né é o que vai vencer no exercício seguinte de cada exercício né, mas os restos processados, os restos não processados, ele não entra aqui, aquela parte da dívida de curto prazo também não entra aqui. Digamos, nós temos esse financiamento do PAC, nós temos uma parte que ele impacta aqui, e uma parte vai se executar em 2025, 26, 27, 28, então ela tá lá em longo prazo, então ela não entra nesse cálculo aqui. A dívida consolidada líquida é essa diferença é o montante que eu tenho em caixa disponível para pagamento menos a minha dívida de curto prazo no passivo circulante do balanço de encerramento tá, então nossa meta ficou em dois milhões setenta e dois mil positivo. Ela ficou abaixo da meta, da meta que eu tinha projetado na LOA, mas eu consegui, o executivo conseguiu o que, ele conseguiu aumentar o seu ele conseguiu aumentar o seu resultado de caixa, diminuindo a sua dívida consolidada. Então isso é importante, a diminuição foi de cento e onze mil para cento e dez mil, são quase seiscentos mil a menos, só de caixa, e eu diminuí dois milhões a mais de dívida ali né".

Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "Obrigado Maurício, seguimos então ali com os indicadores constitucionais, os indicadores constitucionais eles têm como base a receita corrente líquida, que é na verdade a apuração dos últimos doze meses, aqui nesse fechamento do ano é janeiro a dezembro de 2023, nós alcançamos o montante então de quatrocentos e setenta dois milhões noventa e cinco mil, nesta receita. Vamos olhar um pouquinho aqui então, como é que nós ficamos com os índices constitucionais, começando pela despesa com pessoal, a gente traz aqui também sempre o apanhado dos últimos anos, pra gente acompanhar o resultado ou seja, em cima da receita corrente líquida a despesa que nós tivemos com pessoal, vejam que ela vem movimentando no que ela impacta. anualmente tá. Em 2019, nós fechamos o ano com 46.70%, 2020 oscilamos para 55.97% que foi o ano pandêmico, 2021 reduzimos para 37.87%, 2022 39.25%, e agora em 2023 finalizamos o ano com 37.96%. Lembrando que o limite de alerta é 48.60% o prudencial 51.30% e o limite legal 54%. Nós olharmos os números em moeda comparado com a receita corrente líquida, a gente vai perceber o quê, conforme como melhor desempenho a receita corrente tem, menos na verdade o valor gasto com pessoal impacta, quando a receita cai eu mantenho uma despesa o meu índice sobe. Então por isso que a gente vai vendo ali, em 2016 por exemplo nós tivemos uma oscilação positiva de 14.48% na receita corrente líquida, o resultado ficou em 41.78% né. Aí vejam nos anos seguinte, quando a receita cai naturalmente o índice sobe, e isso culminou lá em 2020 quando aquela situação bem difícil que foi a pandemia, onde a despesa com pessoal se manteve e a receita caiu, nosso índice foi nas alturas. Aí depois a gente foi reduzindo, a receita veio variando positivamente, tendo 47% em 2021, 19% em 2022 e 18% em 2023, e essa também que pese a gente tá crescendo no valor dispendido com essa despesa de pessoal, o nosso índice continua bastante baixo em razão da nossa capacidade de arrecadação. Temos aqui então uma visão também, de como é que ficou o legislativo, o legislativo então ele tem um percentual relativamente baixo em relação à receita do que é a sua despesa com pessoal, em 2023 ele finalizou um dos índices mais baixos dos últimos anos vejam que ficou em .70%, aquilo que foi gasto três milhões trezentos e dois mil, sendo que o alerta seria 5.4% prudencial 5.7%, e o limite legal 6%. O índice da Educação, bom na Educação a gente tem o índice constitucional, que estabelece que nós devemos aplicar no mínimo 25% da receita de impostos e transferências constitucionais na Educação. A gente acha importante sempre trazer aqui para vocês, qual foi esse montante né, então nós tivemos aqui num crescente, vejam de 2019 até 2023 o quanto nós crescemos na receita de impostos né, em cima deste montante aqui então se calcula o que se gastou, no que se aplicou aqui no MDE e Fundeb, e também o que se gastou no total, porque tem despesas da Educação que não se conta no índice, mas ainda assim elas acontecem. Vejam que em 2023 contou pro índice 86.17%, o que nos resultou um dos maiores índices já aplicados na Educação no caso 30.13%, mas nós gastamos cento e vinte sete milhões quatrocentos e cinquenta e cinco no total na Educação. Então vejam que é praticamente aqui se lá mais de quarenta milhões a mais, do que conta no índice ainda assim investe na educação em que pese não ter contabilizado aqui no índice. A linha aqui ta mbém nos dá assim, uma ideia de como é que tá oscilando os investimentos na Educação, a linha azul então o constitucional da Educação, e como é que ela vem oscilando nos últimos anos, então ainda tendo um crescimento bem significativo agora no nos últimos dois anos, alcançando praticamente o maior índice investimento em percentual da última década. Na Saúde também é assim, é o cálculo é baseado na receita de impostos então a gente também tem assim um crescimento bem significativo, 2019 até 2023 e por tabela o investimento concomitante também, a gente aplicou, eh calculou no índice setenta e dois milhões setecentos e três, que nos trouxe, nos deu um resultado de aplicação de 20.70% partindo de uma obrigação mínima de quinze veja nós investimos 10% a mais, do que era a obrigação legal, e gastamos no total cento e dezessete milhões oitocentos e trinta e oito mil na Saúde. Então se nós pensarmos né que se nós

	CÂMARA DE VEREADORES Gramado	RQ - 025	Data: 19/10/2010
			Revisão: 001
			Página 7 de 11
Ata de Sessão			

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN
- XVI Legislatura

FL. 20

formos somar a Saúde e Educação, vejo que praticamente metade do nosso orçamento vai nessas duas pastas importantes, importantíssimas pastas, assim que nos exigem valores muito expressivos. Da mesma forma que a linha vermelha nos mostra, que Gramado vem historicamente bem acima do índice constitucional, na Saúde e teve um crescimento importante no ano de 2019, ali os anos que mais destacaram, depois 2020 o ano pandêmico a Saúde ela foi prestigiada com muitos investimentos, depois tivemos uma redução e agora voltamos a crescer, sendo que exercício aplicamos o percentual maior da última década. A receita corrente versus despesa corrente também, uma previsão constitucional estabelece limitadores né, para que se observe tese a despesa, ela temores que trazem alertas eventualmente quando ela chega em determinado patamar, mas nós gastamos da receita arrecadada corrente quatrocentos e setenta e cinco milhões novecentos e cinquenta e sete mil, que totalizou 100%, nós gastamos trezentos e setenta e nove milhões trezentos e oito mil, ou seja, alcançamos 79.6%, tá bem abaixo do índice do limite potencial seria 85%. Então assim a conclusão, um apanhado geral da receita, nós partimos uma estimativa inicial em 2023 lá da LOA de quatrocentos e cinquenta e um milhões oitocentos e cinquenta e oito mil, chegamos a projetar um valor de quinhentos e trinta e seis milhões, ou seja, uma variação positiva de oitenta e quatro milhões oitocentos e noventa e nove mil, porém nós tivemos uma confirmação de um valor um pouco menor, no caso quatrocentos e noventa e oito milhões quatrocentos e quarenta e sete mil, que é o que a gente finalizou na arrecadação, ou seja, um resultado de trinta e oito milhões a menos do que havíamos estimado inicialmente, eh uma parte da queda é decorrente das receitas correntes que é aquelas receitas todas que a gente viu as oscilações, e também das receitas de capital que trouxeram um desempenho um pouco menor, compensação tivemos algumas receitas atípicas que até o Maurício referiu antes, que são foram receitas que não devem se repetir né no próximo exercício. Tivemos a venda de ações da Corsan, tivemos a transferência daquela lei estadual da Corsan que nos indenizou então em sete milhões novecentos e treze, a venda da folha de pagamento três milhões e dez mil, o leilão de bens cento e onze mil, e essa restituição preparatório aqui do hospital, é que isso foi contabilizado o montante de patrimônio que o hospital tinha né, e que isso contabilmente ingressa para nós como receita, a não ser aqui moeda. A despesa por sua vez, também que tinha iniciado o exercício com o mesmo montante quatrocentos e sessenta um milhões duzentos e cinquenta e dois mil, mais uma estimativa de excesso de arrecadação de oitenta e sete milhões, entre superavit financeiro né, que nos deu uma estimativa final de seiscentos e doze milhões, mas na realização do orçamento percebemos que não chegaríamos nesse montante, fizemos as adequações no decorrer do exercício, e autorizamos empenhos na ordem de quinhentos e cinco milhões duzentos e vinte e mil. Transferência de restos a pagar de trinta e dois milhões e meio milhões para 2024, e esses restos ainda estão sendo analisados, alguns a maioria deles obviamente a gente vai cumprir, que são contratos continuados né obras enfim, alguns deles ainda poderão ser eh cancelados se forem despesas que não acabaram não sendo confirmadas, então ainda podem ser ajustados. E por fim então, pagou aqui pro hospital que é a soma na verdade daquele desembolso que fizemos daqueles seis milhões, mais esse montante que foi contabilizado do patrimônio, e ainda aqui o negócio então ele se compôs de quarenta milhões, e temos um saldo de vinte quatro milhões, para efetivar agora no ano de 2024 como todos sabem. As considerações finais então resumo é de que as Metas Fiscais de receita, despesa, resultado primário, resultado nominal, e montante da dívida, observado o desempenho do terceiro quadrimestre 2023, conclui-se que o município cumpriu com todas as metas estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias, compatibilizadas na lei orçamentária anual. Quanto aos limites também, os gastos com pessoal, Educação, Saúde, dívida consolidada líquida, operações de crédito, verifica-se que o município mantém-se dentro dos parâmetros constitucionais. Diante do exposto então, nós finalizamos para dizer que o município cumpriu com a obrigação legal de demonstração e avaliação das Metas Fiscais, eh já de antemão, dizendo que esse relatório será compartilhado nos nossos canais transparência, divulgados no portal da transparência e fica à disposição da Imprensa enfim da Casa de todos os meios de comunicação se desejados. Ficamos à disposição então agora, para dúvidas, perguntas que houverem. Muito obrigado". Presidente da Comissão agradeceu a Secretária da Fazenda Sônia Mollon e o Secretário Adjunto Maurício Selau, e abriu o espaço aos pronunciamentos dos vereadores, iniciando pelos vereadores membros da Comissão de Orçamento Finanças e Contas Públicas, Vereador **Celso Fiozeiro**: (houve falha no volume da transmissão, ficando um pequeno trecho inaudível e sem descrição) ... a gente sabe que é a maior empresa de Gramado, então tem que ter muita responsabilidade, muito comprometimento com os números, e com a nossa cidade., então cumprimentar pelo belo trabalho. Deixa eu aproveitar que a Secretaria está aqui, nós aprovamos essa semana um projeto é fora Metas aí, mas só um para temos, eu tive alguns questionamentos claro meu voto foi positivo, foi confirmado com relação a aquele projeto do que os servidores que foram contratados para Secretaria da Fazenda somente com o ensino médio, eh tive alguns questionamentos, que teria que ser com nível superior e tal, e a gente sabe que é uma dificuldade muitas vezes que eu até aprovei, por saber que muitas vezes eh precisa ali é com comprometimento, tem que ter muita segurança, que tem que ser muito profissional, porque é uma área muito sensível da prefeitura. Então eu só gostaria de saber da Secretária aí pra gente ficar mais tranquilo obrigado". Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "Obrigado vereador Celso pelas considerações. Em relação a esse projeto de lei, primeiramente esclarecer que a motivação do município em alterar a retirada de técnico em contabilidade, foi basicamente porque a nossa lei exige além de técnico em contabilidade ela exige registro no CRC, coisa que o Conselho não o faz para técnicos desde 2010. Então quando abrimos o processo seletivo para tesoureiro, o quê que aconteceu, nós tivemos trinta e nove pessoas que se inscreveram, e tivemos três apenas habilitar habilitados porque tinham esse registro de anos atrás, dos quais dois desistiram. Então esta exigência que ela não é possível de ser cumprida, mesmo para quem é técnico hoje, ela virou um dificultador imenso pro município, haja vista que nós temos três tesoureiros de concurso, e dois estavam afastados por licença saúde. Então tivemos que buscar num processo seletivo temporário, a substituição até que venha se fazer concurso público, então quando tiramos lá colocamos o técnico em contabilidade para nível médio, o técnico é um curso de nível médio, e esse dificultador da exigência do registro e também da própria formação, porque eu própria sou técnica em contabilidade, quando fiz o segundo grau era comum, a gente tinha assim uma oferta de formação nesta área a nível médio, hoje não é mais assim, então é difícil hoje em dia realmente, as pessoas vão para a faculdade fazer o nível superior quem tem interesse nessa área. Em relação à exigência de nível superior, sim ou não contador, eh o entendimento que nós temos é de que a área contábil sim, a área contábil cada vez mais ela nos exige um nível de conhecimento contábil, haja vista hoje nós temos o Maurício que é contador de formação, temos a Rosane Basei também que é contadora de formação, temos auxiliares que tem bastante conhecimento, e quando

	CÂMARA DE VEREADORES Gramado	RQ - 025	Data: 19/10/2010
			Revisão: 001
			Página 8 de 11
Ata de Sessão			

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN
- XVI Legislatura

FT.. 21

fomos concursar pessoas para contabilidade, certamente serão prestigiados o nível superior em área contábil, porém o tesoureiro ele não requer o nível de conhecimento contábil, o nível médio ele é suficiente, porque não é não é que a gente esteja, às vezes fica essa dúvida assim ah mas isso não é desprestigiar o servidor, absolutamente, porque os nossos tesoueiros são de nível médio, nível técnico. São profissionais excelentes e vem sendo treinados ao longo do tempo, eles vão tendo o conhecimento desempenhado e desenvolvido nesse sentido, mas o conhecimento contábil na área de tesouraria ela não seria tão relevante, tão importante, na área contábil sim, e são áreas distintas, a área financeira ela é mais focada na arrecadação nos pagamentos, então não requer esse conhecimento de no superior contábil essa foi a razão dessa mudança, mas ela vai respeitar o processo seletivo, o concurso público obviamente né, mas já os concursos que a gente percebe por exemplo a Caixa Federal, abriu concurso agora é nível médio né, então assim, essas áreas eh lidam com o financeiro regra geral, elas são de nível médio, mas o concurso público por si só, ele já faz uma seleção porque na verdade eh como existe uma procura muito grande, acaba que as pessoas se preparam muito bem, acaba que os melhores, as pessoas mais qualificadas acabam passando, e muitas vezes inclusive pessoas que tem nível superior acabam preenchendo as vagas de nível médio. É essa a razão obrigado vereador Celso". Vereador **Rodrigo Paim**: "Boa tarde a todos, nós não poderíamos fugir do assunto né Presidente, falar sobre projeto que recém passou, não sei a Caixa Federal se os vão fazer o concurso se qual é o setor que eles vão rabalhar, acho que esse projeto desestimula a Educação, acho que a gente é, é um retrocesso na nossa Educação, não é porque os outros fazem que a gente vai fazer, e desestimula quem quer estudar. Eu acho que quanto mais gente qualificada melhor. A minha dúvida é a seguinte, eu acho que eu faria ela, e até eu anotei um negócio aqui, acabei não, a minha dúvida é a seguinte, vocês falaram na questão do IPTU que tinha sido planejado um X valor e deu menos, a expectativa do IPTU que vocês calculam com certeza é em cima do concreto que se tem, que as pessoas estão em dívida que não pagaram, ou que estão pagando a prestação. E aí provavelmente eu imagino que deu negativo, porque elas não pagaram ficaram inadimplente provavelmente iria se pagar esse ano, é a primeira dúvida que eu tenho. Porque o IPTU é uma coisa praticamente certa né, na minha opinião fora a inadimplência ela só cresce, ela não diminui, gostaria de saber não sei se vamos, e a outra questão é a seguinte, aqui é a questão da gostei, obrigado Secretária Sônia, a respeito da, eu falo sem aqui que as pessoas não entendem, que a senhora deixou bem claro, quanto maior a arrecadação menor o índice da folha, e esse ano nós tivemos ainda o acréscimo das terceirizadas que nós não tínhamos, mesmo assim deu um valor menor, ou deu um valor razoável por pelo motivo do que a arrecadação foi maior. Não sei se tu quer ir por parte, ou quer que eu faça todas as perguntas". Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "Boa tarde vereador, e eu não sei se eu compreendi bem, vou tentar fazer uma abordagem sobre IPTU depois de você me complementa, se porventura não ficou satisfatória a resposta. Nós tivemos em 2023 o Refiz né, então fizemos um trabalho forte, temos uma receita, sabemos já na previsão orçamentária que teríamos esse benefício fiscal, o estimula bastante a regularização de dívidas, especialmente as de IPTU que acabam acumulando. Em tese nós temos hoje uma dívida ativa superior a cem milhões né, a gente reduz a dívida, e aí fecha o exercício, joga mais um, a nossa inadimplência do IPTU ela tem alcançado em torno de então, e de fato a gente é uma luta constante, porque habitualmente quem, aquele contribuinte que efetua o pagamento na cota única, ele às vezes normalmente repete, aquele que paga prazo, ele também normalmente repete e aquele que de ente também exceto algumas assim variações. Então nós acreditávamos um pouco mais aqui na receita do IPTU nesse resultado, nesse contexto, que era esse contribuinte natural que já tem essa postura, mais o Refiz que nós poderíamos ter um desempenho um pouco melhor no IPTU, veja que nós somos bastante otimistas né porque a gente tinha no ano anterior já um desempenho positivo, e eh ficamos assim projetamos um montante bastante representativo, e realizamos um pouco menos, esses quatro milhões cento e cinquenta e quatro, mas fomos compensados por outras receitas que nos permitiram aqui o equilíbrio. Na verdade no IPTU até não fugimos tanto, mas o ISS é que nós nos distanciamos um pouco, basicamente o IPTU eh não é não é em razão eh de alguma oscilação diferente, é porque nós fomos assim na perspectiva do Refiz pudéssemos ter uma receita um pouco maior do que tivemos no IPTU". Vereador **Rodrigo Paim**: "Até porque o próprio Refiz as pessoas acabam não pagando a sua negociação né, uma hora vai pagar". Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "É, existe sempre aquele, aquela pessoa que acredita que poderá se beneficiar em algum momento né, então a gente por isso, isso também é uma das razões que a nós da Secretaria da Fazenda não somos favoráveis a ter o Refiz de forma permanente né, como tem alguns municípios do litoral, que tem de forma permanente esses incentivos, isso faz com que desestime o o bom pagador aquele que tem esse hábito a pagar em dia a gente faz em alguns momentos. A gente fez depois da pandemia que as pessoas ficaram Muito atrasadas fizemos uma recuperação o ano passado este ano por ser ano eleitoral não existe, e acreditamos que haverá assim no futuro mas que não seja uma coisa tão eh repetida, para não criar esse hábito nosso contribuinte para que pessoas paguem". Vereador **Rodrigo Paim**: "Exatamente, até já ouvi dizer vou esperar o Refiz, eu ganho vantagem". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**. "Só uma questão, a metodologia que nós utilizamos para projetar, estimar a receita né, ela leva em conta a média dos últimos três exercícios com algumas informações por exemplo. Ah esse ano vai ter Refiz nós vamos ver a média dos Refiz, dos três quatro exercícios, e a gente faz uma média. A projeção nós temos uma característica né, no caso concreto do IPTU durante o exercício, o município vai lançando os imóveis novos, as construções novos. Então isso varia o cálculo entre o arrecadado e o valor vai ser calculado em novembro, ele estabelece o índice de correção, e em dezembro ele faz o lançamento da cota, e o nosso cálculo né, é feito no caso do IPTU tem essas variáveis ele é feito em julho, ele é atualizado ali setembro. Então vocês veem que tem um distanciamento para mim poder chegar. Ah eu teria que ser mais assertivo na previsão da receita por quê, porque da previsão da receita eu tenho uma autorização da despesa né, poderia gastar mais, mas nós não conseguimos né atingir isso. No cálculo do ISSQN houve esse distanciamento também, nós tínhamos um reflexo maior de Refiz tanto da União quanto do próprio município, tinha um valor maior de previsão e nós fizemos esse cálculo, por isso e às vezes não se concretiza, é um problema da economia, é um problema, mas o a metodologia que nós utilizamos é a do STN até para fazer menção aqui né. E algumas outras receitas nós recebemos informes né, quem mais sabe falar sobre ICMS do que o Estado né, apesar da minha média às vezes dá um pouquinho maior, que é do Estado. O Estado ele tem um, ele sobrepõe a mim, ele edita o a LOA dele julho né, então ali nós já temos uma previsão de arrecadação, nós temos nosso índice de participação que foi melhorado ano passado, por isso a gente tem uma apesar de nós termos diminuído no ICMS a gente diminuiu menos, porque nossa participação aumentou. Ah um dos indicadores que nós tivemos um grande, não fomos tão bem assim foi



Ata de Sessão

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN - XVI Legislatura

FI.. 22

no Fundeb, mas porque o FMDE publicou né em setembro do ano passado 2022, que arrecadação do Fundeb para diversos municípios, ele citou todos os municípios do Brasil, e Gramado tava lá com quarenta e três milhões oitocentos e quarenta mil. Nós colocamos esse valor, a nossa média né ela se aproximava, não era tão distante daquele valor, mas o Fundeb né ele é característico da onde é que vem a receita do fundo Fundeb, imposto de renda que a União recebe. A partir de 2022, 2023 quem é que ficou com uma parte do Imposto de Renda, os municípios né, 2022 um pouco menos, 2023 todos os municípios o que houve além da recessão da economia né, que arrecadação de Imposto de Renda teve uma parte que ficou nos municípios. Então isso puxou para baixo essa média, a economia não foi suficiente para atingir esse, o nosso a previsão deles né, claro que todos eles a gente revisa porque quanto melhor for a nossa previsão de receita, maior vai ser a nossa possibilidade de investimentos e de gastos públicos, mas a gente também não pode viajar muito né, a gente dentro disso". Vereador **Rodrigo Paim**: "Ah aqui você, só para mim seguir a pergunta na quase no final, ali vê se eu tô certo onde diz a despesa corrente, a receita corrente de 2023, o valor total 100% deu quatrocentos e setenta e cinco milhões isso né total né. Tá quase no finalzinho aqui, mais uma, não na tô aqui na página quatro, página antes do fim a Constituição Federal". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "É que ela é ajustada ali porque ali é retirado as Emendas para parlamentares". Vereador **Rodrigo Paim**: "Mas assim, qual é o valor total que deu da 2023, geral total de arrecadação". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "Quatrocentos e noventa e oito milhões, só que quando a gente fala de receita corrente líquida né, a conforme o demonstrativo que nós fomos utilizar, nós temos que nós temos que retirar receitas né ou retirar despesas. Por exemplo nós temos retirada na receita corrente líquida né das Emendas parlamentares, no gasto com pessoal, custo que a gente recebeu dos enfermeiros, a receita a gente retira, e retira a despesa para cálculo do limite. Então às vezes tem uma distorção entre um valor, a receita total é receita corrente, receita de capital. Receita corrente líquida é receita corrente, a soma dos últimos de cada mês, menos a tá menos a receita sim, mas o menos as emendas parlamentares não sei se é que às vezes pode haver alguma distorção né de valores né". Vereador **Rodrigo Paim**: "Mas se for se basear em percentual de arrecadação de 2023 do município de Gramado, em percentual hoje se fosse fazer a respeito inclusive das nossas Emendas na Câmara 1.2% em cima de qual valor de quatrocentos e noventa e oito milhões". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "Seria sobre a receita líquida". Vereador **Rodrigo Paim**: "Tá, mas dentro disso que quero descontado das Emendas, tá dentro disso exatamente, do total das Emendas". Vereador **Rodrigo Paim**: "Dentro disso que eu quero perguntar, Secretária, agora a nova lei é que as terceirizadas entre na folha correto, e entrou nessa certo, daí vocês falaram lá eh não sei se eu só me corrige. A folha deu um percentual de 32% da arrecadação é isso. A minha pergunta é se está junto, eu acho que está junto terceirizada dos 38% né". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "Na realidade o senhor tem ali ó que aconteceu em 2022, despesa de pessoal cento e trinta e nove milhões, mão de obra terceirizada nove milhões. 2023 projeção cento e cinquenta e nove 22 né, o que se realizou cento e sessenta e um milhões, e quatorze de terceirizadas tá. Então essa a projeção nós fizemos esses percentuais, o senhor não pode somar porque são sob bases diferentes". Vereador **Rodrigo Paim**: "Mas não é 30% da arrecadação total". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "Não, a despesa de pessoal é da receita corrente líquida descontadas Emendas Parlamentares tá, descontado algumas despesas que não entram no cálculo da despesa de pessoal, por exemplo, as rescisões, as indenizações trabalhistas né, não entra no cálculo da despesa pessoal, e isso dá um milhão um milhão e meio por ano ok". Vereador **Rodrigo Paim**: "Então só para mim entender, vamos dar um exemplo, vamos dar um exemplo, 25% foi gasto na Saúde". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "25% não é dos quatrocentos e noventa e oito, é 25% da base da receita, olha a planilha lá olha lá na planilha da Saúde lá, esse às vezes soma vinte cinco a trinta, mais trinta e oito passou cem, mas não é, são bases diferentes". Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "E também porque a folha de pagamento da área de Saúde Educação tá dentro da despesa dela né, não tem como somar, coloca na planilha lá, aqui ó, não ela soma na despesa da pasta né, aqui ó olha ali". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "Índice da | Educação a receita de impostos tá, é duzentos e oitenta e cinco milhões, isso aqui é o que é onde eu vou aplicar o índice, porque as receitas, as demais receitas não entram, tanto é que não entra que nem o Fundeb tá, Fundeb não entra nesses duzentos e oitenta e cinco milhões de reais, a receita de Fundeb que foi de trinta e nove milhões não está aqui, é só receita de impostos, ICM, FPM, FPM cota extra não entra neste cálculo né, apesar de ser fpm não entra É uma é uma é um dispositivo constitucional que Veda aplicação dele na área da Saúde, e na área da Educação é permitido por isso tem esse valor diferente aqui ó, duzentos e oitenta e cinco milhões na Educação e duzentos e oitenta e dois na Saúde, isso aqui é o FPM". Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "Mas por isso vereador, que a gente faz questão de trazer também a última coluna ali, que mostra o que aloca de recursos nessas pastas, independente do que conta no índice tá". Vereador **Rodrigo Paim**: "Então é melhor para mim depois estudar, me basear nessas tabelas, e não nesse que eu falei, o ideal seria eu pegar e me basear aqui ó, foi gasto cento e dezessete milhões na Saúde em 2023, é isso que foi gasto, depois eu vou lá na Saúde vejo, na Educação vejo a mesma coisa, eu posso fazer um comparativo em cima da arrecadação de quatrocentos". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "Senhor pode fazer um comparativo, pegar essa receita aqui e dividir pelos quatrocentos e noventa e oito milhões, aí o senhor vai pegar o da Saúde pelos quatrocentos e noventa e oito, a despesa de pessoal, aí fica complicado, porque o Senhor tem que retirar a despesa da Saúde da Educação de pessoal, para saber quanto é que foi a outra parte né". Vereador **Rodrigo Paim**: "Mas se for falar em valor a folha de pagamento eu entendi, tá junto à Educação e tá junto a Saúde. Então os 38% da folha com certeza dá mais que educação em Saúde. Mas dentro disso voltando lá, vocês estão contando todo esse valor com a receita, onde diz lá na penúltima que tem Corsan, tem folha de pagamento, tem leilão de bens, e deu nove milhões, que é valor que não se esperava 2023, que não vai entrar 2024 certo. A minha pergunta é esses valores nove milhões, tudo é caixa único, não tem nenhuma lei que determine que o dinheiro da Corsan vá para saneamento básico, ou que os não". Secretário Adjunto da Fazenda **Maurício Selau**: "Havia dispositivo legal no município vinculando estas receitas, o que que nós temos tá, seria possível né o que que nós temos né Nós temos uma temos a lei 4320, que diz que todos os desembolsos todos os ingressos de receita pelos pela alienação de imóveis né, a dinheiro que veio por alienação de ações, eu deveria aplicar, é uma regra de ouro que eles chamam, deveria



Ata de Sessão

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN - XVI Legislatura

FT. 23

aplicar em outra receita de capital. Os nove milhões que entrou do hospital, ele entrou lá como uma receita corrente, eh foi ressarcimento de despesas, porque o processo judicial era que o município estava executando as Irmãs em né, num valor que ele tinha investido durante a época da pandemia em equipamentos, em máquinas, e ou fora esse período né, era um processo judicial, a Promotoria disse, olha eu acho vamos compor esse valor dos quarenta milhões, descontamos isso e encerramos esse processo. O município né, ele o hospital continuou custando quarenta milhões, só que nós abrimos mão de receber de dinheiro deles nove milhões, e demos a entrada. Então a gente tem essa aplicação. A única alienação que nós tivemos realmente foi os quatro milhões, mas nós investimos setenta e nove e poucos milhões, então a aplicação do recurso ela tá ali né, as vendas das ações, a vendas das ações também, as compras das ações do Cine Embaixador foi dois milhões e seiscentos, dois milhões e novecentos, né também é despesa é patrimonial né. Então ela a única aplicação que nós tínhamos, é se nós soubéssemos que iríamos receber esse recurso, e alguém tivesse nos dito tinha que ter uma lei municipal, vinculando a realização de alguma coisa. A venda da folha não tem vinculação né, não existe uma legislação que vincule a folha, porque ela é uma despesa administrativa, o município utilizou ali para fazer os investimentos que ele achou necessário né". Vereador **Rodrigo Paim**: "Então tá obrigado, obrigado Presidente". Fez o uso da palavra o presidente da Comissão vereador **Neri da Farmácia**: "Vou usar então o meu espaço também como vereador, parabenizando primeiramente o trabalho de vocês né, e o colega Paim nos permite aí eu parafrasear alguma situação que tu usa sempre né, Gramado da cidade rica né, e realmente. E a gente tem uma potência né, uma cidade que nos surpreende a cada ano, como colega vereador Celso colocou, e também ela nos retorna né, em benefícios como uma cidade rica né. Então as obrigações caminham junto, também aumenta a receita né, e diminui o percentual da folha de pagamento. Isso também dá mais fôlego pro executivo, para apresentar mais projetos aí, que na verdade né é o que importa, é retornar pra população em benefício, e trazendo qualidade de vida, saúde, educação, segurança e assim por diante. E também ponto importante né, é sempre bom destacar que nossa locomotiva é o turismo né, então qualidade dos nossos eventos também é importante né, a estrutura turística toda que está aí, para receber bem o nosso turista também é muito importante. Então parabéns pelo trabalho, por esses números aí, com certeza né a Secretária traz muita segurança também pro executivo, pro nosso prefeito Nestor, para que ele consiga a através dos números fidedignos né, ter mais poder de decisão, tem mais eh coragem, mais determinação enfim, segurança melhor dizendo né, para que dentro das prioridades do município faz os investimentos né, que vem somar o que eu falei que é trazer qualidade de vida pra nossa população, então parabéns aí". Vereador **Cícero Altreiter**: "Desculpa só interromper questão de ordem, tem uma reunião vou me retirar tá". Vereador **Neri da Farmácia**: "Concedida vereador, obrigado Presidente. Então parabéns a toda a equipe da Secretaria da Fazenda aí, por trabalho importante aí e números bem claros né, aqui pra gente acompanhar também como vereador e representando da comunidade né, importante e nós somos questionados né como colega Paim e Cícero comentaram né, seguidamente a comunidade nos procura para algumas informações. Então é importante né a gente ter em mão sempre, para tá trazendo também uma resposta rápida e correta para eles. Eu tinha algumas colocações aqui, algumas o colega Paim já colocou, e também colega, é sobre a contratação ali que gerou dúvidas na sessão, na última sessão. Mas importantes esclarecimentos né que são cargos de contabilidade e tesouraria são cargos diferentes né, cada um tem as suas obrigações. Então acho que isso que causou um pouco, e faltou um pouco de entendimento, e eu também, com teu posicionamento me esclareceu bastante. Sobre as questões, a gente viu que os gráficos foram positivos né, e nós acompanhávamos as tuas outras colocações do ano passado né, a Secretária, Maurício, tinha bastante dúvida né sobre como alcançar a meta, teve ali na metade do ano ainda, muitas dúvidas sobre a questão de mas se confirmou, a gente tem o segundo semestre sempre com um semestre mais otimista né, dentro do município visto que o primeiro semestre muitas e eh dívidas, a população né tem muitas responsabilidades para cumprir né financeiramente. Então a partir do segundo semestre que a chegar do inverno também aumenta aí na visitação do nosso município. A gente acompanhou né e dentro da das questões climáticas, eu acho que daí eu queria já fazer uma pergunta, se eh você acredita que foi realmente as questões climáticas e que diminuíram nesse percentual do nosso ISSQN, que é tão importante né, isso tem reflexo na diminuição do consumo né, no ticket médio né, que é muito utilizada aí é pelo nosso comércio enfim, pelos parques e toda a área do turismo e hotelaria né, é acompanhada aí pela pelos gestores das empresas que é muito importante né diminuiu o ticket médio, o consumo, mesmo que tivemos números positivos de visitantes, mas no final o ISSQN causou um pouco de decepção né nas projeções de arrecadação. Então eh só essa questão aí, e também sobre a questão da Educação né, a gente vê é uma pasta que tá tendo investimentos maciços né, do executivo até fiz uma anotação 2019 sessenta e seis milhões, 2023 cento e sete milhões. Então 100% a mais né de investimentos na área da Educação. Então mas a minha pergunta eu fico só somente dentro da questão mesmo da situação dos eventos climáticos aí, que não somente Gramado, mas a região toda a região sul sofreu muito, obrigado". Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "Obrigada Vereador, em relação segundo semestre que a gente sempre tem essas variações no exercício, eh isso demanda para nós o quanto é desafiador fazer previsões, veja, nós já estamos agora até a metade do ano de 2024 projetando LDO de 2025, e a gente sequer sabe qual vai ser o desempenho de 2024. Então a contabilidade colocou busca referência toda ordem, mas por mais previsões que tenha, eh muito difícil a gente ainda que pese toda a experiência, e todos os anos, e todos os históricos né, que se buscam eh a gente ficar bem dentro do daquilo que a gente realiza. Então essa é a razão, para que a gente tenha esse acompanhamento permanente, e as projeções acedem, se ajustam e digamos o modelo que dá certo é esse. Você faz a melhor previsão possível tentando chegar mais próximo da realidade, mas à medida que você executa efetivamente você ajusta, e mantém a despesa dentro desse patamar. Então esse é o segredo, é o modelo do negócio que não dá errado, e esse exercício aí a contabilidade tem feito bem, a gente faz esse acompanhamento, eh só permitindo que faça investimentos eh de acordo com a realização da receita. Também às vezes ela não surpreende positivamente também acontece, as vezes já você realizou uma receita de mais de quarenta milhões a mais do que inicialmente, mas você viu o quanto oscila de uma receita pra outra, e quanto algumas receitas tem desempenho melhor e outras não tanto né. Então é sempre um trabalho contínuo da contabilidade nesse sentido. Em relação ao ISS eh sim vereador, naquele período que nós tivemos aquelas intemperes né, aquelas chuvas, nós vimos o estado imediato na venda dos ingressos do Natal Luz que é um termômetro para nós né, porque e muitas



Ata de Sessão

Plenário JULIO FLORIANO PETERSEN - XVI Legislatura

Fl. 24

peessoas não só quem usa o deslocamento pela via aérea, mas aquelas pessoas que colocam um carro né pelo nosso interior, e que vem até de um estado próximo Santa Catarina para cá, como muitas vias ficaram trancadas problema de desmoronamento tememos haja visto a estrada de Caxias, que até o hoje ainda continua em obras, nós tivemos muitas pessoas com medo de se deslocar, então isso atingiu fortemente o nosso turismo naqueles últimos dois meses do ano, por tabela a nossa receita de ISS neste período, especialmente mês de dezembro ela foi menor, mas ela veio no decorrer do ano também se comportando bem, então felizmente até outubro nós tivemos um desempenho positivo, e por óbvio que ela não ficou como havíamos projetado que estávamos bastante otimistas né, mas esse fator sem dúvida contribuiu para que no final do ano nós não tivéssemos a visitação que era esperada né, que poderia ter ocorrido. em razão da estrutura, deslocamento e do receio que as pessoas ficaram né pelas notícias né, pelos fakenews que tiveram, infelizmente davam informações distorcidas, dizendo que Gramado estava então assim, isso criou uma insegurança grande e nós levamos um tempo para reverter esse quadro, e tivemos um prejuízo na visitação". Vereador **Neri da Farmácia**: "Secretário se permite só uma colocação, eu tive agora durante o recesso da Câmara viajei praticamente dos três estados passei pelos três estados do sul, realmente assim o que a gente acompanhou, várias rodovias assim desceram ladeira baixo, então os prejuízos realmente principalmente nos três estados, e é onde se concentra quase 80% do nossa população aqui da região sul, um raio aí de quinhentos seiscentos km né, então aí pode dizer com bastante confiança que os eventos climáticos eles realmente atrapalharam aí a visitação na nossa cidade, então os estragos foram imensos assim, várias rodovias aí que a gente passou com obras assim ainda andando, obras temporárias ali para que o trânsito consiga fluir, mas que no momento ali deve ter dado, gerado bastante preocupação ali não somente pro pessoal do local, mas quem tava viajando também, com certeza foi um dos motivos aí né isso aí. Então agora abro ah, deixar a palavra aberta para o plenário né, se tem algum posicionamento, as redes sociais tem alguma questionamento, mais uma algum posicionamento para finalizar Secretária, Maurício fiquem à vontade". Secretária Municipal da Fazenda **Sônia Mollon**: "Agradecer o espaço da Casa em sempre nos receber tão também, e para nós é sempre prazeroso poder compartilhar dados (houve falha no volume da transmissão, ficando um pequeno trecho inaudível e sem descrição) ... orçamento que é um tema (houve falha no volume da transmissão, ficando um pequeno trecho inaudível e sem descrição) ... mas ele é necessário, sem esse trabalho prévio, planejamento, não seria possível entregar tanto entrega né realizar demanda nosso e essa responsabilidade de entregar esse recurso, ter esse equilíbrio né orçamentário que é o que nos cabe enquanto Fazenda Municipal. Então para nós termos o legislativo como órgão fiscalizador e compartilhar aqui com a comunidade esses dados, estar sempre à disposição de contribuições (houve falha no volume da transmissão, ficando um pequeno trecho inaudível e sem descrição) ... é assim faz a gente cresce né e partilha e entrega para a comunidade resultado que a gente avalia que positivo". Presidente da Comissão Vereador **Neri da Farmácia**: "Então não havendo manifestações da comunidade e nem através das redes sociais, passamos então agora para a parte final da nossa audiência pública, prestação das Metas Fiscais do terceiro quadrimestre 2023. Então antes de encerrar gostaria de ressaltar que a Câmara ficará à disposição da comunidade até setenta e duas horas para suas manifestações sobre esta audiência pública, e se assim desejar através do contato gersonpena@gramado.rs pg.br. Gostaria então de agradecer a presença da Secretária da Fazenda Sônia Mollon, do Adjunto Maurício Selau, e de todos que participaram virtualmente, presencialmente essa audiência pública. Nada mais tendo a constar, dou por encerrada essa Sessão de audiência pública, e uma boa tarde a todos, obrigado". Sala de Sessão, 28 de fevereiro de 2024, M^a Aparecida Oaigen Benetti, Assessora de Direção -----