



TCEPR

TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

PROGRAMAS COFINANCIADOS 2022

PLANO ANUAL DE FISCALIZAÇÃO

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA**

CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 4632/OC-BR
PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA
MUNICIPAL – PARANÁ URBANO III
SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO – PARANACIDADE
EXERCÍCIO 2021

BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO – BID



RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 07/2022 – CAUD

AUDITORIA DO PROGRAMA PARANÁ URBANO III

Objetivo: Emitir uma opinião¹ sobre as Demonstrações Financeiras específicas do Programa Estadual de Apoio ao Desenvolvimento Urbano e Melhorias de Infraestrutura Municipal – Paraná Urbano III - e fornecer informações relacionadas com a avaliação do sistema de controle interno.

Usuários previstos: Secretaria de Estado de Desenvolvimento Urbano e de Obras Públicas do Paraná - SEDU; Serviço Social Autônomo PARANACIDADE; Agência de Fomento do Paraná S.A – Fomento Paraná; Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID.

Tipo de trabalho: Certificação.

Nível de asseguração: Razoável.

Ato de designação: Art. 175-I, II² do Regimento Interno. Plano Anual de Fiscalização 2022, aprovado pelo Acórdão nº 2873/21 - Tribunal Pleno, disponibilizado no DETC nº 2.653 de 3 de novembro de 2021.

Período de realização da auditoria: 10/01/2022 a 01/04/2022 referente as informações do exercício de 2021.

Composição da equipe de auditoria:

Servidor	Matrícula	Lotação
Guilherme Hansen Faraj	51.453-3	CAUD
Paulo Costa Carvalho	52.138-8	CAUD

Entidade auditada:

Entidade	CNPJ	Representante
Serviço Social Autônomo PARANACIDADE	01.450.804/0001-55	Augustinho Zucchi

¹ O objetivo da opinião do auditor independente é aumentar o grau de confiança nas demonstrações financeiras por parte dos usuários previstos e se estas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com uma estrutura de relatório financeiro aplicável. O produto da auditoria é um Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Básicas do Programa, conforme as Normas Internacionais de Auditoria e as Normas Brasileiras de Auditoria do Setor Público (NBASP), adotadas por esta Corte de Contas por meio da Resolução nº 76/2020, e um Relatório dos Auditores Independentes sobre o Sistema de Controle Interno associado à Auditoria das Demonstrações Financeiras.

² Compete à CAUD realizar as auditorias, levantamentos, acompanhamentos e monitoramentos em programas cofinanciados por operações de crédito contraídas pelo Estado do Paraná e Municípios ou oriundos de doação de organismos multilaterais de crédito, mediante determinação da Presidência ou em consonância com o Plano Anual de Fiscalização.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

Excelentíssimo Senhor

Superintendente do PARANACIDADE Augustinho Zucchi

Programa Estadual de Apoio ao Desenvolvimento Urbano e Melhorias de Infraestrutura Urbano Municipal – Paraná Urbano III

Opinião sem ressalva

1. Examinamos as Demonstrações Financeiras anexas do Serviço Social Autônomo PARANACIDADE que compreendem a Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC), em Dólar (US\$) e Real (R\$), para o período findo em 31 de dezembro de 2021 e a Demonstração de Investimentos Acumulados (DIA), em Dólar (US\$) e Real (R\$), para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, correspondentes ao Programa Estadual de Apoio ao Desenvolvimento Urbano e Melhorias de Infraestrutura Urbano Municipal – Paraná Urbano III -, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº. 4632/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento e com aportes do Estado do Paraná, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.02, das Disposições Especiais, do referido Contrato de Empréstimo.
2. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa em 31 de dezembro de 2021, em conformidade com o critério contábil de caixa descrito na Nota nº 02.

Base para opinião

3. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com os estabelecidos nas Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs, por sua sigla em inglês), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) e nas Normas Brasileiras de Auditoria do Setor Público (NBASPs) adotadas através da Resolução nº 76/2020 TCE-PR, que são convergentes – com as adequações de concordância – com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA, por sua sigla em inglês), emitidas pela Federação Internacional de



Contadores (IFAC), e requerimentos específicos do Banco Interamericano de Desenvolvimento. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “*Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras*”. Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com os princípios éticos relevantes para nossa auditoria de demonstrações financeiras previstos no Código de Ética da INTOSAI, e cumprimos com as demais responsabilidades de acordo com essa norma. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Parágrafo de Ênfase e outros assuntos

4. Sem modificar a nossa opinião, chamamos a atenção para os seguintes:

Ênfase

- **Bases contábeis:** a nota explicativa nº 02 às demonstrações financeiras descreve a base de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras básicas, elaboradas para auxiliar o Programa Estadual de Apoio ao Desenvolvimento Urbano e Melhorias de Infraestrutura Municipal – Paraná Urbano III - a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.02 das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo nº 4632/OC-BR. As demonstrações financeiras foram elaboradas para fornecer informações para o Mutuário e para o BID. Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades.
- **Reembolso de despesas:** no exercício financeiro de 2021, o Programa realizou dois desembolsos, ambos como reembolso de despesas, modalidade exclusiva adotada pelo Programa. O primeiro desembolso, no valor de US\$ 10.874.432,12, foi realizado em 06/07/2021 e contemplou despesas dos Componentes I e II. O segundo desembolso, datado de 08/12/2021, incluiu gastos dos três componentes do Programa, totalizando US\$ 9.160.760,10.

Outros Assuntos

- **Resultado cambial na internalização dos recursos oriundos dos reembolsos de despesas:** o contrato de empréstimo estabelece que a taxa de câmbio a ser adotada pelo Programa, nos casos de despesas a débito de contrapartida local e de reembolso de despesas a débito do empréstimo, é aquela vigente no dia do pagamento da despesa:



“CLÁUSULA 3.03. Taxa de câmbio para justificar despesas realizadas em Moeda Local do país do Mutuário. Para efeitos do disposto no Artigo 4.10 das Normas Gerais, as Partes acordam que a taxa de câmbio aplicável será a indicada no inciso (b)(i) do referido Artigo. **Para efeitos de determinar a equivalência de despesas incorridas em Moeda Local a débito da Contrapartida Local ou do reembolso de despesas a débito do Empréstimo,** a taxa de câmbio acordada será a taxa de câmbio na data efetiva em que o Mutuário, o Órgão Executor ou qualquer outra pessoa física ou jurídica a quem se tenha delegado a faculdade de efetuar despesas, **efetue os pagamentos respectivos a favor do empreiteiro, fornecedor ou beneficiário.”**

No PR URBANO III, a modalidade que está sendo utilizada, de modo exclusivo, é o reembolso de despesas. Nesse caso, no momento da internalização dos recursos do empréstimo nos cofres do Estado do Paraná, há uma divergência entre as taxas adotadas na data do pagamento das despesas e, portanto, constante nas solicitações de desembolso, e aquela fixada no contrato de câmbio para internalização dos recursos reembolsados.

Desde o início da vigência do Programa, esse descompasso entre as cotações significou um ganho cambial de R\$ 38.166.321,20 ao Estado do Paraná, conforme demonstrado a seguir:

Recursos	Valor em US\$	Câmbio	Valor (R\$)
Solicitação de Reembolso nº 1	35.379.570,75	4,2032*	148.706.775,97
Solicitação de Reembolso nº 2	10.874.432,13	5,4059*	58.785.815,29
Solicitação de Reembolso nº 3	9.160.760,10	5,3399*	48.917.662,03
Σ Solicitação de Reembolsos (a)	55.414.762,98		256.410.253,20
Internalização de Recursos – Reembolso nº 1	35.379.570,75	5,3085	187.812.451,33
Internalização de Recursos – Reembolso nº 2	10.874.432,13	5,1800	56.329.558,43
Internalização de Recursos – Reembolso nº 3	9.160.760,10	5,5055	50.434.564,73
Σ Internalização de Recursos de Reembolso (b)	55.414.762,98		294.576.574,49
Diferença (a) – (b)	-		(38.166.321,20)
*Refere-se à média das taxas de câmbio aplicadas às despesas BID justificadas no pedido de reembolso.			

No entendimento do Banco, tais despesas referem-se à ressarcimento das despesas pagas com recursos próprios do Mutuário e, por conseguinte, não representam uma disponibilidade do Programa, motivos pelos quais não devem transitar nas demonstrações financeiras.

Segundo o Serviço Social Autônomo PARANACIDADE, os eventuais ganhos cambiais decorrentes das operações citadas nos parágrafos anteriores serão

integralizados no Sistema de Financiamentos de Ações Municipais – SFM para futuros empréstimos.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

5. A administração do Programa Estadual de Apoio ao Desenvolvimento Urbano e Melhorias de Infraestrutura Municipal – Paraná Urbano III - é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com o critério contábil de caixa descrita na Nota nº 2, o qual inclui determinar que o critério de caixa constitui uma base contábil aceitável para a preparação das demonstrações financeiras nas circunstâncias e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. A base contábil de fundos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pelo Programa e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).
6. Os responsáveis pela governança do Programa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras do Programa.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

7. Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.
8. Como parte da auditoria realizada de acordo com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), exercemos

julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
 - Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Serviço Social Autônomo PARANACIDADE.
 - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
 - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e eventos subjacentes de forma a alcançar a apresentação adequada.
9. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Relatório sobre outros requisitos legais e/ou regulatórios

10. Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do contrato de empréstimo n°4632/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento durante o período submetido à nossa auditoria.

Curitiba, 26 de abril de 2022.

**Guilherme Hansen Faraj**

Coordenador da Auditoria
Matrícula nº 51.453-3

Paulo Costa Carvalho

Auditor de Controle
Matrícula nº 52.138-8

Ciente:

Vitor Hugo Steinke

Gerente de Auditorias de Recursos Externos
Matrícula nº 51.740-2

Ciente:

Elizandro Natal Brollo

Coordenador de Auditorias
Matrícula nº 51.711-9

Tribunal de Contas do Estado do Paraná
Praça Nossa Senhora de Salette s/n
Centro Cívico – Curitiba/PR – CEP 80530-910
CNPJ 77.996.312/0001-21

ANEXO

SAM - Sistema de Acompanhamento e Monitoramento de Projetos
Demonstrativo de Fluxo de Caixa em Dólares Americanos
PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL - PARANÁ URBANO III

Contrato nº: 4632/OC-BR
Mutuário: ESTADO DO PARANÁ
Executor: SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO PARANACIDADE

Exercício: 2021

17/01/2022 11:33:31
Página:1

	Período Terminado em 2021		Período Terminado em 2020		Total
	BID	Contrapartida	BID	Contrapartida	
RECURSOS RECEBIDOS					
Acumulado no Início do Período	36.378.670,76	63.084.872,88	0,00	0,00	0,00
Durante o Período					
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago direto	20.035.192,23	8.848.886,24	36.378.670,76	63.084.872,88	88.464.543,41
Juros Recebidos					
Outros					
Total de Recursos Recebidos	66.414.782,88	82.831.888,80	36.378.670,76	63.084.872,88	88.464.543,41
DESEMBOLSOS EFETUADOS					
Acumulado no Início do Período	36.378.670,76	63.084.872,88	0,00	0,00	0,00
Durante o Período					
Solitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	20.035.192,23	8.848.886,24	36.378.670,76	63.084.872,88	88.464.543,41
Ajuste de Exercícios Anteriores					
Pagamentos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado	66.414.782,88	82.831.888,80	36.378.670,76	63.084.872,88	88.464.543,41
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As notas anexas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

(1) Quando se utiliza a contabilidade com base em regime de competência deverão ser realizados os ajustes correspondentes à nomenclatura dos conceitos utilizados nesta Demonstração

(2) No primeiro período não haverá demonstração comparativa.

Alexandre da Silva Simas

COORDENADOR DO PROGRAMA

Carlos Henrique Lenz

RESPONSÁVEL FINANCEIRO

As notas anexas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras.
 (1) Quando se utiliza a contabilidade com base em regime de competência devido ser realizados os ajustes correspondentes a nomenclatura dos conceitos utilizados nesta Demonstração.
 (2) No primeiro período não haverá demonstração comparativa.

Alexandre da Silva Simas
 COORDENADOR DO PROGRAMA

Carlos Henrique Lenz
 RESPONSÁVEL FINANCEIRO







ParanáCidade

SAM - Sistema de Acompanhamento e Monitoramento de Projetos

Demonstrativo de Fluxo de Caixa em Reais

PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL - PARANÁ URBANO III



BID
Banco Interamericano
de Desenvolvimento

Contrato nº: 4532/OC-BR Empréstimo Exercício: 2021

Mutuario: ESTADO DO PARANÁ

Executor: SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO PARANACIDADE

17/01/2022 11:34:12

Página:1

	Período Terminado em 2021		Período Terminado em 2020	
	BID	Contrapartida	BID	Contrapartida
RECURSOS RECEBIDOS				
Acumulado no Início do Período	148.708.776,87	213.888.200,57	0,00	0,00
Durante o Período				
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago direto)	107.703.477,32	53.228.331,58	148.708.776,87	213.888.200,57
Juros Recebidos				
Outros				
Total de Recursos Recebidos	258.410.253,29	257.114.532,15	148.708.776,87	213.888.200,57
DESEMBOLSOS EFETUADOS				
Acumulado no Início do Período	148.708.776,87	213.888.200,57	0,00	0,00
Durante o Período				
Solitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	107.703.477,32	53.228.331,58	148.708.776,87	213.888.200,57
Ajuste de Exercícios Anteriores				
Pagamentos por Bins e Serviços Pendentes de comprovação/justificat	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado	258.410.253,29	257.114.532,15	148.708.776,87	213.888.200,57
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00

As notas anexas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras.

[1] Quando se utiliza a contabilidade com base em regime de competência deverão ser realizados os ajustes correspondentes à nomenclatura dos conceitos utilizados nesta Demonstração

[2] No primeiro período não haverá demonstração comparativa.



Alexandre da Silva Simas

COORDENADOR DO PROGRAMA

Carlos Henrique Lenz

RESPONSÁVEL FINANCEIRO



<div><div>PARANÁ CIDADE</div><div>SAM - Sistema de Acompanhamento e Monitoramento de Projetos Demonstrativo de Investimentos Acumulados em Dólares Americanos PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL - PARANÁ URBANO III Contrato nº: 4632/OC-BR Empréstimo Mutatório: ESTADO DO PARANÁ Executor: SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO PARANACIDADE</div><div>BID Banco Interamericano de Desenvolvimento Exercício : 2021 Emitido em : 1/01/2022 11:28:38 Página : 1</div></div>														
Categorias	Orçamento Vigente			Exercícios Anteriores			Movimento do Exercício			Acumulado do Exercício			Disponível para Aplicação	
	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Total US\$
01-COMP 1. MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO MUNICIPAL	-	32.350.000,00	32.350.000,00	-	56.510,71	56.510,71	-	113.975,49	113.975,49	-	170.486,20	170.486,20	-	32.179.513,80
01.01-Subcomp. I - 32 municípios com população superior a 50.000 hab.	-	15.900.000,00	15.900.000,00	-	42.878,72	42.878,72	-	-	-	-	42.878,72	42.878,72	-	15.857.121,28
01.01.01-Aprimoramento da gestão tributária e financeira	-	7.890.000,00	7.890.000,00	-	42.878,72	42.878,72	-	-	-	-	42.878,72	42.878,72	-	7.847.121,28
01.01.02-Fortalecimento do planejamento e gestão urbana - acima de 50 mil Hab	-	7.100.000,00	7.100.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.100.000,00
01.01.03-Modernização da área de governo eletrônico	-	790.000,00	790.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	790.000,00
01.01.04-Capacitação de servidores	-	120.000,00	120.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120.000,00
01.02-Subcomp. II - demais municípios	-	16.450.000,00	16.450.000,00	-	13.631,99	13.631,99	-	113.975,49	113.975,49	-	127.607,48	127.607,48	-	16.322.392,52
01.02.01-Fortalecimento da gestão tributária	-	590.000,00	590.000,00	-	-	-	-	28.276,38	28.276,38	-	28.276,38	28.276,38	-	561.723,62
01.02.02-Fortalecimento do planejamento e gestão urbana - até 50 mil Hab	-	15.780.000,00	15.780.000,00	-	13.631,99	13.631,99	-	85.699,11	85.699,11	-	99.331,10	99.331,10	-	15.680.668,90
01.02.03-Capacitação de servidores e conselheiros dos planos diretores	-	80.000,00	80.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.000,00
02-COMP 2. INFRAESTRUTURA	107.120.000,00	82.270.100,00	189.390.100,00	53.028.461,95	88.408.032,70	141.436.494,65	19.393.833,78	9.732.720,75	29.126.554,53	54.773.404,53	62.761.182,70	117.534.587,23	52.346.595,47	19.508.917,30
02.01-Subcomp. I - 32 municípios com população superior a 50.000 hab.	76.700.000,00	36.930.000,00	113.630.000,00	21.112.562,74	53.627.868,95	74.740.431,69	8.655.709,32	7.038.164,61	15.693.873,93	41.171.015,53	28.150.727,35	69.321.742,88	35.528.984,47	44.308.257,12
02.01.01-Desenvolvimento urbano integrado	30.195.801,04	25.850.000,00	56.045.801,04	25.591.144,65	44.799.704,42	70.390.849,07	4.604.656,39	6.541.440,23	11.246.096,62	30.195.801,04	25.850.000,00	56.045.801,04	-	-
02.01.02-Mobilidade urbana - acima de 50 mil Hab	8.348.191,96	11.080.000,00	19.428.191,96	1.904.002,97	5.083.100,85	6.987.103,82	2.644.947,57	396.724,38	3.041.671,95	5.824.045,45	2.300.727,35	8.124.772,80	2.525.146,51	11.304.419,16
02.01.03-Projetos ambientais - acima de 50 mil Hab	5.448.345,00	-	5.448.345,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.448.345,00
02.01.04-Apoio social integrado - acima de 50 mil Hab	21.806.973,00	-	21.806.973,00	-	-	-	821.370,90	-	821.370,90	1.682.053,86	-	1.682.053,86	20.124.919,12	20.124.919,12



SAM - Sistema de Acompanhamento e Monitoramento de Projetos
Demonstrativo de Investimentos Acumulados em Dólares Americanos
PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL - PARANÁ URBANO III

Contrato nº: 4832/OC-BR Empréstimo

Mutatório: ESTADO DO PARANÁ

Executor: SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO PARANACIDADE



Exercício : 2021

Emitido em : 1/07/2022 11:28:36

Página : 2

Categorias	Orçamento Vigente			Exercícios Anteriores			Movimento do Exercício			Acumulado do Exercício			Disponível para Aplicação		
	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Local US\$	Total US\$	BID US\$	Local US\$	Total US\$
02.01.05-Esporte e lazer - acima de 50 mil Hab	10.898.689,00	-	10.898.689,00	2.884.380,70	-	2.884.380,70	584.734,46	-	584.734,46	3.469.115,16	-	3.469.115,16	7.429.573,84	-	7.429.573,84
02.02-Subcomp II - demais municípios	30.420.000,00	45.340.100,00	75.760.100,00	2.864.264,54	31.915.899,21	34.780.163,75	10.738.124,46	2.694.556,14	13.432.680,60	13.602.389,00	34.610.455,35	48.212.844,35	16.817.811,00	10.729.644,65	27.547.255,65
02.02.01-Requalificação urbana	8.106.684,35	34.470.000,00	42.576.684,35	-	31.814.440,22	31.814.440,22	8.106.684,35	2.655.559,78	10.762.244,13	8.106.684,35	34.470.000,00	42.576.684,35	-	-	-
02.02.02-Mobidade urbana - até 50 mil Hab	1.903.537,12	10.870.100,00	12.773.637,12	-	101.458,99	101.458,99	1.105.065,29	38.996,36	1.144.061,65	1.105.065,29	140.455,35	1.245.520,64	798.471,83	10.729.644,65	11.528.116,48
02.02.03-Projetos ambientais - até 50 mil Hab	1.874.482,53	-	1.874.482,53	453.989,27	-	453.989,27	-	-	-	453.989,27	-	453.989,27	1.420.493,26	-	1.420.493,26
02.02.04-Apoio social Integrado - até 50 mil Hab	12.355.000,00	-	12.355.000,00	1.400.796,33	-	1.400.796,33	800.089,87	-	800.089,87	2.200.886,20	-	2.200.886,20	10.154.113,80	-	10.154.113,80
02.02.05-Esporte e lazer - até 50 mil Hab	6.180.296,00	-	6.180.296,00	1.009.478,94	-	1.009.478,94	726.284,95	-	726.284,95	1.735.763,89	-	1.735.763,89	4.444.532,11	-	4.444.532,11
03-COMP 3. FORTALECIMENTO do SFM	11.250.000,00	3.750.000,00	15.000.000,00	-	-	-	641.358,45	-	641.358,45	641.358,45	-	641.358,45	10.608.641,55	3.750.000,00	14.358.641,55
03.01-Atualização das bases cartográficas urbanas digitais	10.766.100,00	-	10.766.100,00	-	-	-	641.358,45	-	641.358,45	641.358,45	-	641.358,45	10.124.741,55	-	10.124.741,55
03.02-Apoio institucional em gestão urbana ao Projeto PUMA-KLABIN	-	40.000,00	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	40.000,00
03.03-Revisão dos critérios econômicos de elegibilidade	-	63.000,00	63.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63.000,00	-	63.000,00
03.04-Aperfeiçoamento do sistema de classificação de riscos dos municípios	102.500,00	-	102.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102.500,00	-	102.500,00
03.05-Desenvolvimento de novos mecanismos de financiamento a projetos municipais	200.000,00	-	200.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000,00	-	200.000,00
03.06-Modernização do sistema de gestão de cadeia de projetos	-	3.084.700,00	3.084.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.084.700,00	-	3.084.700,00
03.07-Implantação do sistema de diagnóstico de infraestrutura e serviços públicos nos municípios SEDUPARANACIDADE Interativo	-	552.300,00	552.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	552.300,00	-	552.300,00
03.08-Avaliação e monitoramento do Programa	181.400,00	-	181.400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181.400,00	-	181.400,00



SAM - Sistema de Acompanhamento e Monitoramento de Projetos

Demonstrativo de Investimentos Acumulados em Reais

PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL - PARANÁ URBANO III

Contrato nº: 4632/02-BR Empréstimo

Mutuário: ESTADO DO PARANÁ

Executor: SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO PARANACIDADE

Banco Interamericano
de Desenvolvimento

Exercício : 2021

Emitido em : 1/01/2022 11:30:16

Página : 1

Categorias	Orçamento Vigente			Exercícios Anteriores			Movimento do Exercício			Acumulado do Exercício			Disponível para Aplicação		
	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$
01-COMP 1. MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO MUNICIPAL	-	182.140.205,00	182.140.205,00	-	256.745,65	256.745,65	-	614.437,44	614.437,44	-	871.180,09	871.180,09	-	181.269.024,91	181.269.024,91
01.01-Subcomp. I - 32 municípios com população superior a 50.000 hab.	-	89.521.770,00	89.521.770,00	-	180.000,00	180.000,00	-	-	-	-	180.000,00	180.000,00	-	89.541.770,00	89.541.770,00
01.01.01-Aprimoramento da gestão tributária e financeira	-	44.423.067,00	44.423.067,00	-	180.000,00	180.000,00	-	-	-	-	180.000,00	180.000,00	-	44.243.067,00	44.243.067,00
01.01.02-Fortalecimento do planejamento e gestão urbana - acima de 50 mil Hab	-	39.975.130,00	39.975.130,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.975.130,00	39.975.130,00
01.01.03-Modernização da área de governo eletrônico	-	4.447.937,00	4.447.937,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.447.937,00	4.447.937,00
01.01.04-Capacitação de servidores	-	675.636,00	675.636,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	675.636,00	675.636,00
01.02-Subcomp. II - demais municípios	-	92.618.435,00	92.618.435,00	-	76.742,65	76.742,65	-	614.437,44	614.437,44	-	691.180,09	691.180,09	-	91.927.254,91	91.927.254,91
01.02.01-Fortalecimento da gestão tributária	-	3.321.877,00	3.321.877,00	-	-	-	-	150.777,44	150.777,44	-	150.777,44	150.777,44	-	3.171.099,56	3.171.099,56
01.02.02-Fortalecimento do planejamento e gestão urbana - até 50 mil Hab	-	88.846.134,00	88.846.134,00	-	76.742,65	76.742,65	-	463.660,00	463.660,00	-	540.402,65	540.402,65	-	88.505.731,35	88.505.731,35
01.02.03-Capacitação de servidores e conselheiros dos planos diretores	-	450.424,00	450.424,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450.424,00	450.424,00
02-COMP 2. INFRAESTRUTURA	603.117.736,00	463.203.344,03	1.066.321.080,03	148.706.775,97	213.029.457,92	362.336.233,89	104.144.741,47	52.613.894,14	156.758.635,61	252.851.517,44	266.243.352,06	519.094.869,50	350.266.218,56	196.961.991,97	547.228.210,53
02.01-Subcomp. I - 32 municípios com população superior a 50.000 hab.	431.840.010,00	207.926.979,00	639.770.989,00	136.773.166,82	84.258.217,84	221.031.384,66	46.110.275,90	37.997.962,09	84.408.337,99	183.183.442,72	122.256.179,93	305.439.622,65	248.660.567,28	85.670.799,07	354.331.366,35
02.01.01-Desenvolvimento urbano integrado	170.011.418,60	145.545.253,00	315.556.671,60	108.045.781,95	75.428.995,58	183.474.777,53	24.618.487,56	35.991.414,06	60.609.902,02	132.667.569,91	111.420.350,64	244.067.620,55	37.344.148,69	34.122.904,36	71.467.053,05
02.01.02-Mobilidade urbana - acima de 50 mil Hab	47.006.455,49	62.383.724,00	109.390.179,49	13.120.883,09	8.629.281,26	21.950.164,35	14.243.963,26	2.006.546,03	16.250.511,29	27.564.846,35	10.835.829,29	38.200.675,64	19.643.609,14	51.547.894,71	71.191.503,85
02.01.03-Projetos ambientais - acima de 50 mil Hab	30.681.447,15	-	30.681.447,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.681.447,15	-	30.681.447,15
02.01.04-Apoio social integrado - acima de 50 mil Hab	122.779.800,08	-	122.779.800,08	3.635.833,23	-	3.635.833,23	4.418.594,51	-	4.418.594,51	8.054.429,74	-	8.054.429,74	114.725.370,34	-	114.725.370,34



SAM - Sistema de Acompanhamento e Monitoramento de Projetos

Demonstrativo de Investimentos Acumulados em Reais

PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL - PARANÁ URBANO III

Contrato nº: 4632/06-BR Empréstimo

Mutatório: ESTADO DO PARANÁ

Executor: SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO PARANACIDADE



Exercício : 2021

Emissão em : 1/01/2022 11:30:16

Página : 2

Categorias	Orçamento Vigente			Exercícios Anteriores			Movimento do Exercício			Acumulado do Exercício			Disponível para Aplicação		
	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$
02.01.05-Esporte e lazer - acima de 50 mil Hab	61.362.886,68	-	61.362.886,68	11.967.666,55	-	11.967.666,55	3.129.220,17	-	3.129.220,17	15.096.896,72	-	15.096.896,72	46.265.991,96	-	46.265.991,96
02.02-Subcomp II - demais municípios	171.273.726,00	255.278.585,08	426.552.311,08	11.983.809,15	129.371.240,08	141.355.049,23	57.734.485,57	14.615.932,05	72.350.397,62	69.660.074,72	143.987.172,13	213.855.246,85	101.805.451,28	111.231.192,90	212.896.644,18
02.02.01-Requalificação urbana	45.843.064,90	184.076.441,00	229.919.505,90	-	129.031.156,64	129.031.156,64	43.657.197,52	14.408.876,08	58.046.073,60	43.657.197,52	143.440.032,72	187.077.230,24	2.005.867,38	50.636.408,28	52.642.275,66
02.02.02-Mobidade urbana - até 50 mil Hab	10.717.485,05	61.201.824,03	71.919.309,08	-	340.083,44	340.083,44	5.846.662,84	207.055,97	6.053.718,81	5.846.662,84	547.139,41	6.593.802,25	4.870.822,21	60.654.784,62	65.525.606,83
02.02.03-Projetos ambientais - até 50 mil Hab	10.553.986,99	-	10.553.986,99	1.772.815,68	-	1.772.815,68	-	-	-	1.772.815,68	-	1.772.815,68	8.781.083,31	-	8.781.083,31
02.02.04-Apoio social integrado - até 50 mil Hab	69.562.356,50	-	69.562.356,50	5.951.871,65	-	5.951.871,65	4.335.212,93	-	4.335.212,93	10.287.084,58	-	10.287.084,58	59.295.271,92	-	59.295.271,92
02.02.05-Esporte e lazer - até 50 mil Hab	34.796.820,57	-	34.796.820,57	4.228.921,82	-	4.228.921,82	3.915.392,28	-	3.915.392,28	8.144.314,10	-	8.144.314,10	26.652.606,47	-	26.652.606,47
03-COMP 3. FORTALECIMENTO DO SFM	63.340.875,00	211.113.623,00	274.454.498,00	-	-	-	3.558.735,85	-	3.558.735,85	3.558.735,85	-	3.558.735,85	59.782.138,15	211.113.623,00	270.895.761,15
03.01-Atualização das bases cartográficas urbanas digitais	60.616.372,83	-	60.616.372,83	-	-	-	3.558.735,85	-	3.558.735,85	3.558.735,85	-	3.558.735,85	57.057.636,96	-	57.057.636,96
03.02-Apoio Institucional em gestão urbana ao Projeto PUMA-KLABIN	-	225.212,00	225.212,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225.212,00	225.212,00
03.03-Revisão dos critérios econômicos de elegibilidade	-	354.708,90	354.708,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	354.708,90	354.708,90
03.04-Aperfeiçoamento do sistema de classificação de riscos dos municípios	577.105,75	-	577.105,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577.105,75	-	577.105,75
03.05-Desenvolvimento de novos mecanismos de financiamento a projetos municipais	1.126.060,00	-	1.126.060,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.126.060,00	-	1.126.060,00
03.06-Modernização do sistema de gestão de carteira de projetos	-	17.424.089,41	17.424.089,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.424.089,41	17.424.089,41
03.07-Implantação do sistema de diagnóstico de infraestrutura e serviços públicos nos municípios SEDU/PARANACIDADE Interativo	-	3.109.614,69	3.109.614,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.109.614,69	3.109.614,69
03.08-Avaliação e monitoramento do Programa	1.021.336,42	-	1.021.336,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.021.336,42	-	1.021.336,42



SAM - Sistema de Acompanhamento e Monitoramento de Projetos

Demonstrativo de Investimentos Acumulados em Reais

PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL - PARANÁ URBANO III

Contrato nº: 4632/OC-BR

Empréstimo

Mutuário: ESTADO DO PARANÁ

Executor: SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO PARANACIDADE

Banco Interamericano
de Desenvolvimento

Exercício : 2021

Emitido em : 1/01/2022 11:30:10

Página : 3

Categorias	Orçamento Vigente			Exercícios Anteriores			Movimento do Exercício			Acumulado do Exercício			Disponível para Aplicação		
	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$	BID R\$	Local R\$	Total R\$
Total	666.458.611,01	666.459.174,03	1.332.917.785,04	148.705.775,97	213.866.200,57	362.592.976,54	107.703.477,31	53.238.331,58	160.931.808,90	256.410.253,29	267.114.321,15	523.524.785,44	410.048.357,71	399.344.641,88	809.392.999,60
Parâ-Passu (%)	50,00	50,00	100,00	41,01	58,99	100,00	66,91	33,08	100,00	48,98	51,02	100,00	50,66	49,34	100,00

[1] As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

[2] A descrição desta demonstração financeira deve corresponder, no mínimo, aos componentes e sub-componentes apresentados no Anexo A do contrato de empréstimo.

[3] Para efeito de Orçamento Vigente, a taxa de dólar utilizada foi a do dia 03/01/2022 correspondendo a R\$ 5,6303.

Alexandre da Silva Simas

COORDENADOR DO PROGRAMA

Carlos Henrique Lenz

RESPONSÁVEL FINANCEIRO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROGRAMA

Sem prejuízo do uso ou da adaptação às circunstâncias das notas julgadas necessárias conforme as sugestões das NICSP - Normas Internacionais de Contabilidade para o Setor Público ou NIC/IFRS – Normas Internacionais de Contabilidade/Normas Internacionais de Relatórios Financeiros, a título de ilustração apresentam-se a seguir os assuntos comumente tratados nas notas, sem que estas constituam uma relação exhaustiva ou impliquem sua aplicação em todos os casos:

- 1. Descrição do Programa (Apresentar breve descrição dos objetivos e a natureza do Programa, custo do Programa, participações, modificações ocorridas etc.)**

PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO URBANO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL Empréstimo nº 4632/OC-BR

1. Objetivo

O objetivo geral do Programa é contribuir para reduzir o déficit de infraestrutura urbana nos municípios paranaenses de forma sustentável e resiliente.

Como objetivos específicos, o Programa visa: (i) melhorar a gestão tributária e financeira dos municípios e seu planejamento urbano; (ii) ampliar a cobertura e a qualidade dos serviços urbanos básicos; e, (iii) aumentar a eficiência operacional do Sistema de Financiamento de Ações aos Municípios do Estado do Paraná –SFM.

2. Componentes e Subcomponentes

Para atingir seus objetivos, o Programa se divide em 3 componentes, os componentes I e II tem características de uma operação global de crédito, já que os recursos de empréstimo serão utilizados para financiar sub-empréstimos aos municípios do Estado do Paraná, para projetos independentes e similares, atendendo aos critérios de elegibilidade estabelecidos no regulamento Operativo do Programa – ROP. O componente III será de investimentos específicos para fortalecimento do Sistema de Financiamento de Ações aos Municípios do Estado do Paraná - SFM.

Componente I. Modernização da Gestão Municipal:

Este componente se divide em dois subcomponentes: (i) para os 32 municípios com população superior a 50.000 habitantes, que financiará ações de aprimoramento da gestão tributária e financeira, fortalecimento do planejamento e gestão urbana, levando em consideração o desafio das mudanças climáticas, modernização da área de governo eletrônico, e capacitação de servidores; e (ii) para os demais municípios, que financiará ações de fortalecimento da gestão tributária, fortalecimento do planejamento e gestão urbana, levando em consideração o desafio das mudanças climáticas, e capacitação de servidores e conselheiros dos planos diretores.

Componente II. Infraestrutura Básica:

Este componente se divide em dois subcomponentes: (i) para os 32 municípios com população superior a 50.000 habitantes, que financiará ações de desenvolvimento urbano integrado, sustentável e resiliente (melhoramento de bairros, recuperação e revitalização urbana, consolidação urbana e intervenções setoriais, incorporando aspectos de mitigação e adaptação as mudanças climáticas), mobilidade urbana (transporte e sistemas viários), projetos ambientais (sem relocação ou reassentamento urbano), apoio social integrado (saúde, educação e ação social), e esporte e lazer; e (ii) para os demais municípios, que financiará ações de requalificação urbana, mobilidade urbana (transporte e sistemas viários para municípios integrantes de região metropolitana), projetos ambientais (sem relocação ou reassentamento urbano), apoio social integrado (saúde, educação e ação social), e esporte e lazer;

Componente III. Fortalecimento do SFM:

Financiará estudos e ações para atualização das bases cartográficas urbanas digitais, apoio institucional em gestão urbana para o Projeto PUMA –KLABIN, revisão dos critérios econômicos de elegibilidade dos projetos de investimento, aperfeiçoamento do sistema de classificação de riscos dos municípios, identificação de novos mecanismos de financiamento a projetos municipais, modernização do sistema de gestão de carteira de projetos, implantação do sistema de diagnóstico de infraestrutura e serviços públicos municipais - SEDU/PARANACIDADE Interativo, e, avaliação e monitoramento do Programa.

3. Custos do Programa

Os recursos oriundos do BID e da contrapartida local serão distribuídos da seguinte maneira:

QUADRO1 -CUSTOS DO PROGRAMA (US\$ milhões)

COMPONENTE/SUBCOMPONENTE	BID	LOCAL	TOTAL	%
1. Componente de Modernização da Gestão Municipal		32,35	32,35	13,67
1.1 Subcomponente I –Para os 32 municípios com população superior a 50.000 habitantes		15,90	15,90	6,72
1.2 Subcomponente II –Demais municípios		16,45	16,45	6,95
2. Componente de Infraestrutura	107,12	82,27	189,39	80,00
2.1 Subcomponente I –Para os 32 municípios com população superior a 50.000 habitantes	76,70	36,93	113,63	48,00
2.2 Subcomponente II –Demais municípios	30,42	45,34	75,76	32,00
3. Componente de Fortalecimento do SFM	11,25	3,75	15,00	6,33
TOTAL	118,37	118,37	238,74	100,00

4. Entidades Participantes

Secretaria de Estado do Desenvolvimento Urbano e Obras Públicas - SEDU: Órgão da administração direta do Governo do Estado do Paraná responsável pela definição e implementação das políticas de desenvolvimento urbano e regional do Estado.

Serviço Social Autônomo PARANACIDADE: Ente de cooperação, vinculado à SEDU, que tem como missão institucional fomentar e executar atividades assim como administrar recursos e fundos financeiros públicos, destinados ao desenvolvimento regional, urbano e institucional dos municípios e do Estado do Paraná. Como órgão executor do Programa, exerce as seguintes funções: i) avaliação institucional e financeira dos municípios; ii) análise dos projetos de fortalecimento institucional municipal e avaliação institucional, legal, técnica, ambiental, econômica e financeira dos projetos de investimento; iii) apoio técnico às entidades participantes e executoras para a implantação dos projetos; iv) supervisão e monitoramento dos projetos financiados; e, v) gestão do Programa, incluindo o comprometimento dos recursos e a autorização de desembolsos.

Agência de Fomento do Paraná S. A - FOMENTO PARANÁ: Instituição integrante do sistema financeiro, que concede empréstimos aos municípios elegíveis para financiar projetos de investimento e fortalecimento institucional, como agente financeiro do Programa.

Municípios Elegíveis: Município do Estado do Paraná que atender os critérios de elegibilidade estabelecidos neste Regulamento. É responsável pela elaboração, licitação, fiscalização, operação, administração e manutenção dos projetos de investimento e de fortalecimento institucional.

2. Principais Políticas Contábeis *(Indicar as principais normas, práticas aplicadas e princípios contábeis observados em seu sistema contábil na elaboração das demonstrações financeiras do Programa e método utilizado para conversão de moeda local para dólares dos Estados Unidos)*

▪ **Base de Contabilidade Caixa**

As demonstrações financeiras foram elaboradas sobre a base contábil de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos (recursos) e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representam despesas pagas em dinheiro (caixa). Esta prática contábil difere das NICSP, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento. No entanto, as NICSP foram aplicadas para essas circunstâncias, conforme previsto no capítulo “*IPSAS base de caixa – Relatórios Financeiros com base na contabilidade de caixa*”.

No ano de 2021, o Programa teve dois Pedidos de Desembolso, referente à reembolso de pagamentos efetuados no valor total de US\$ 20.035.192,23 (vinte milhões, trinta e cinco mil, cento e noventa e dois dólares americanos e vinte e três centavos).

Somado ao ano de 2020, o Programa totaliza um valor desembolsado de US\$ 55.414.762,98 (cinquenta e cinco milhões, quatrocentos e quatorze mil, setecentos e sessenta e dois dólares americanos e noventa e oito centavos), correspondente à 46,81% do total do Programa.

- **Unidade Monetária (*Dados sobre a Conversão de Moedas - Alterar a redação de acordo com os procedimentos estabelecidos no Contrato de Empréstimo para a conversão da moeda local para a moeda da operação*)**

Os registros do programa são feitos em moeda local e em dólares dos Estados Unidos. Para o cálculo da equivalência em dólares dos Estados Unidos da América, do recurso recebido em moeda nacional na conta específica do banco comercial, utiliza-se a taxa de câmbio vigente na data do pagamento, que pode ser a taxa de câmbio vigente na data da transação ou uma taxa de câmbio que se aproxime da taxa vigente da data da transação, como, por exemplo, a taxa em vigor no último dia do mês anterior ou uma média do mês.

A diferença de câmbio gerada entre a aplicação da taxa de câmbio no recebimento dos recursos e a taxa de câmbio utilizada para a conversão dos pagamentos dos gastos elegíveis em moeda local é registrada, contabilmente, como diferença de câmbio a débito: (i) do financiamento do Banco, (ii) da contrapartida local ou (iii) de outras fontes.

3. Fundos Disponíveis

Não há registro de fundos disponíveis, uma vez que o Programa foi desembolsado com recursos próprios, e apenas solicitou reembolso dos mesmos.

4. Adiantamentos (Antecipos) Pendentes de Justificação

No ano de 2021 não há registro de Pedidos de Adiantamento.

5. Adiantamentos (antecipos) e justificativas

Não Aplicável

6. Fundo Rotativo¹

Não Aplicável

7. Fundos de Contrapartida Nacional

O governo do Estado do Paraná assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 118.370.100,00 como contrapartida local. Em 31 de dezembro de 2021, o Governo contribuiu com a importância total de US\$ 62.931.668,90 (sessenta e dois milhões, novecentos e trinta e um mil, seiscentos e sessenta e oito dólares americanos e noventa centavos), equivalente a 53,16% do total a ser comprometido.

8. Ajustes de Períodos Anteriores

Não Aplicável

¹ Para aqueles projetos em que esta modalidade esteja vigente

9. Aquisição de Bens e Serviços

No ano de 2021 foram pagos US\$ 641.358,45 (seiscentos e quarenta e um mil, trezentos e cinquenta e oito dólares americanos e quarenta e cinco centavos), referentes à 13,34% dos serviços de recobrimento aerofotogramétrico e geração de ortofotos digitais para escala 1:2.000, precisão PEC classe A de aproximadamente 2.819 km²; Restituição estereofotogramétrica planimétrica na escala 1:2.000 de aproximadamente 2.629 km² de área urbana de sedes e distritos dos municípios do Estado do Paraná; geração de MDT para uma área aproximada de 203 km² - 210 municípios – Valor Total R\$ 26.699.408,45. Este serviço corresponde ao componente 3 – Fortalecimento do SFM, item 3.1 – Atualização das Bases Cartográficas Urbanas Digitais.

10. Categorias de Inversão/Desembolsos Efetuados

COMPONENTES/SUBCOMPONENTES	BID	LOCAL
COMP 1. MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO MUNICIPAL	0,00	170.486,20
1.1. Subcomp. I - 32 municípios com população superior a 50.000 hab.	0,00	42.878,72
1.1.1 Aprimoramento da gestão tributária e financeira	0,00	42.878,72
1.1.2 Fortalecimento do planejamento e gestão urbana	0,00	0,00
1.1.3 Modernização da área de governo eletrônico	0,00	0,00
1.1.4 Capacitação de servidores	0,00	0,00
1.2. Subcomp. II - demais municípios	0,00	127.607,48
1.2.1 Fortalecimento da gestão tributária	0,00	28.276,38
1.2.2 Fortalecimento do planejamento e gestão urbana	0,00	99.331,10
1.2.3 Capacitação de servidores e conselheiros dos planos diretores	0,00	0,00
COMP 2. INFRAESTRUTURA	54.773.404,53	62.761.182,70
2.1. Subcomp. I - 32 municípios com população superior a 50.000 hab.	41.171.015,53	28.150.727,35
2.1.1 Desenvolvimento urbano integrado	30.195.801,04	25.850.000,00
2.1.2 Mobilidade urbana	5.824.045,45	2.300.727,35
2.1.3 Projetos ambientais	0,00	0,00
2.1.4 Apoio social integrado	1.682.053,88	0,00
2.1.5 Esporte e lazer	3.469.115,16	0,00
2.2. Subcomp. II - demais municípios	13.602.389,00	34.610.455,35
2.2.1 Requalificação urbana	8.106.684,35	34.470.000,00
2.2.2 Mobilidade urbana	1.105.065,29	140.455,35
2.2.3 Projetos ambientais	453.989,27	0,00
2.2.4 Apoio social integrado	2.200.886,20	0,00
2.2.5 Esporte e lazer	1.735.763,89	0,00
COMP 3. FORTALECIMENTO do SFM	641.358,45	0,00
3.1 Atualização das bases cartográficas urbanas digitais	641.358,45	0,00
3.2 Apoio institucional em gestão urbana ao Projeto PUMA-KLABIN	0,00	0,00
3.3 Revisão dos critérios econômicos de elegibilidade	0,00	0,00

COMPONENTES/SUBCOMPONENTES	BID	LOCAL
3.4 Aperfeiçoamento do sistema de classificação de riscos	0,00	0,00
3.5 Desenvolvimento de novos mecanismos de financiamento a projetos municipais	0,00	0,00
3.6 Modernização do sistema de gestão de carteira de projetos	0,00	0,00
3.7 Implantação do sistema de diagnóstico de infraestrutura e serviços públicos nos municípios SEDU/PARANACIDADE Interativo	0,00	0,00
3.8 Avaliação e monitoramento do Programa	0,00	0,00
TOTAL	55.414.762,98	62.931.668,90

11. Conciliação entre a Demonstração de Fluxos de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados (Obs.: Em caso de divergência apresentar as explicações correspondentes)

US\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	55.414.762,98	62.931.668,90	118.346.431,88
Demonstrativo de Investimentos	55.414.762,98	62.931.668,90	118.346.431,88
Diferença	0,00	0,00	0,00

12. Conciliação dos Registros do Programa com os Registros do BID (OPS-1 Operational and Financial Executive Summary), por Categorias de Inversão. (Obs.: Em caso de divergência apresentar os comentários / explicações correspondentes)

Em US\$

Categorias de Inversão	Demonstração de Investimentos	OPS 1 Disbursed Amount	Diferença
1. Modernização da Gestão Municipal	0,00	0,00	0,00
2. Infraestrutura Básica	54.773.404,53	54.773.404,53	0,00
3. Fortalecimento do SFM	641.358,45	641.358,45	0,00
Total	55.414.762,98	55.414.762,98	0,00

13. Conciliação do Passivo a Favor do BID (entre o montante registrado no campo “Disbursed life” do OPS-1 e o registrado no campo “Recursos Recebidos – BID da Demonstração de Fluxos de Caixa. (Obs.: Em caso de divergência apresentar os comentários / explicações correspondentes)

DESCRIÇÃO	TOTAL US\$
Demonstração de Fluxos de Caixa (Recursos Recebidos: Desembolsos + FIV)	55.414.762,98
OPS-1	55.414.762,98
Diferença	0,00

14. Contingências

Sem registros

15. Eventos Subsequentes

Sem registros

16. Situação dos ajustes originados de opiniões diferentes do padrão por parte dos auditores independentes no ano ou períodos anteriores.

Sem registros