

# PROGRAMAS COFINANCIADOS 2020

PLANO ANUAL  
DE FISCALIZAÇÃO

RELATÓRIO DOS AUDITORES  
INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA  
EXERCÍCIOS DE 2019 E 2020

PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO INTEGRADO - PROCIDADES  
CASCAVEL



**TCEPR**

TRIBUNAL DE CONTAS  
DO ESTADO DO PARANÁ

## RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 12/2020 – CAUD

### AUDITORIA DO PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO INTEGRADO – PROCIDADES – CASCATEL

**Objetivo:** O objetivo desta auditoria é emitir uma opinião sobre as Demonstrações Financeiras específicas do Programa de Desenvolvimento Integrado – PROCIDADES – CascateL, se foram preparadas, em todos os seus aspectos relevantes, em conformidade com as Normas Internacionais de Contabilidade para o Setor Público (NICSP) e fornecer informações relacionadas com a avaliação do sistema de controle interno. 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), e um Relatório dos Auditores Independentes sobre o Sistema de Controle Interno associado à Auditoria das Demonstrações Financeiras.

**Ato de designação:** A Coordenadoria de Auditorias tem a atribuição de realizar auditorias em Programas Cofinanciados prevista no Art. 175-I, II do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Paraná:

*“Compete à CAUD: Realizar as auditorias 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.”*

**Período de realização da auditoria:** 24 de janeiro de 2020 a 15 de junho de 2020.

**Composição da equipe de auditoria:**

Servidor	Matrícula	Lotação
Paulo Costa Carvalho (Coordenador da equipe)	52.138-8	CAUD
Daniel Lage Pires	52.236-8	CAUD

**Entidade auditada:**

Entidade	CNPJ	Representante	CPF
Município de CascateL	76.208.867/0001-07	Prefeito Municipal	498.725.759-91

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

Contrato de Empréstimo nº. 2.999/OC-BR

Programa de Desenvolvimento Integrado – PROCIDADES - Cascavel

Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão - SEPLAG

Exercícios de 2019 e 2020

Excelentíssimo Senhor

Prefeito do Município de Cascavel

### **Programa de Desenvolvimento Integrado - PROCIDADES - Cascavel**

#### **Opinião com ressalva**

1. Examinamos as Demonstrações Financeiras anexas do Município de Cascavel, que compreendem as Demonstrações de Fluxos de Caixa para o período findo em 31 de dezembro de 2019 e 25 de março de 2020 e as Demonstrações de Investimentos Acumulados para os exercícios findos nessas datas, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, correspondentes ao Programa de Desenvolvimento Integrado, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº. 2.999/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento e com aportes do Município de Cascavel, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.03, das Disposições Especiais, do referido Contrato de Empréstimo.
2. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “*Base para opinião com ressalva*”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa em 31 de dezembro de 2019 e em 25 de março de 2020, em conformidade com o critério contábil de caixa descrito na Notas nº 02.



### Base para opinião com ressalva

3. A análise das obras incluídas no escopo dos trabalhos de auditoria revelou falhas na atuação da fiscalização em obras de recape e pavimentação de vias no entorno da Avenida Tancredo Neves. A equipe de auditoria identificou que os serviços foram recebidos em definitivo mesmo sem atender aos requisitos de qualidade estabelecidos em norma e no projeto. O montante pago indevidamente pela execução dessas obras são da ordem de R\$ 3.783.554,65, o qual poderá ser objeto de processamento apartado nesta Corte de Contas. Destaca-se que, embora relevante, referido valor não compromete as informações apresentadas nas Demonstrações Financeiras de maneira generalizada.
4. 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), 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), bem como pelas Normas Brasileiras de Auditoria do Setor Público (NBASP) 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 com ressalva.

### Parágrafo de Ênfase e outros assuntos

5. 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 de Desenvolvimento



Integrado – PROCIDADES - Cascavel a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.03 das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo nº 2.999/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.

- **Aplicação integral dos recursos do financiamento:** ao final do Programa, com a Justificativa de Gastos nº 18, o Município comprovou a utilização de 100% dos recursos obtidos junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento, no valor de US\$ 28.750.000,00, conforme observado por meio da nota explicativa nº 18 às demonstrações financeiras do exercício de 2020.
- **Saque dos recursos de rendimento financeiro:** por meio da CBR 1538-2019 o Município obteve a “Não Objeção” do Banco Interamericano de Desenvolvimento para o saque dos recursos de rendimento financeiro do Programa, em resposta ao pedido realizado em 06 de maio de 2019, no Ofício 160/2019-GAB. Os saques foram realizados em 2019 (R\$ 467.948,29) e em 2020 (R\$ 3.313.105,72), totalizando R\$ 3.780.964,01. A nota explicativa nº 17 às demonstrações financeiras trata mais detalhadamente deste saque.

#### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

6. A administração do Programa de Desenvolvimento Integrado – PROCIDADES - Cascavel é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com o critério contábil de caixa descrita na Nota nº 02, 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).

7. 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**

8. 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.
9. 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 da Prefeitura do Município de Cascavel.

- 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.
10. 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**

11. Exceto pela Cláusula 5.01 das Disposições Especiais e Artigo 7.01 das Normas Gerais, não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do contrato de empréstimo nº 2.999/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento durante o período submetido à nossa auditoria.

Curitiba, 25 de junho de 2020.

  
Paulo Costa Carvalho

Coordenador de Auditoria  
Matrícula nº 52.121-8

  
Daniel Lage Pires

Analista de Controle  
Matrícula nº 52.236-8

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





Empréstimo  
Mutuário  
Programa

: 2999/OC-BR  
: Município de Cascavel  
: Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI

**Demonstração Investimentos Acumulados**  
**Período Referência: 2º Semestre 2019**

US\$

Conceito	Orçamento Vigente		Acumulado até Exercício 2018		Movimento do Exercício 2019		Acumulado até Exercício 2019		Orçamento a Realizar	
	Total Projeto	Contrap.	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	Total Projeto	Contrap.
01 - Investimentos	57.374.088,00	28.653.624,00	22.117.047,88	24.111.242,78	46.228.290,66	4.797.248,42	4.739.926,51	9.537.174,93	1.608.822,41	1.806.167,70
01.01 - Transporte e Mobilidade	47.629.404,46	27.589.237,46	21.055.921,25	18.981.590,26	40.037.511,51	4.754.476,33	1.692.649,09	6.447.125,42	1.144.761,53	1.777.834,88
01.02 - Meio Ambiente e Serviços Sociais	9.559.204,54	8.525.973,00	984.195,05	5.044.444,91	6.028.639,96	32.231,54	3.047.277,42	3.079.508,96	450.059,62	15.804,95
01.03 - Fortalecimento Institucional	168.479,00	100.000,00	76.931,58	85.207,61	162.139,19	10.540,55		10.540,55	13.799,26	12.527,87
02 - Gestão do Projeto	125.912,00	29.536,00	29.536,00	73.339,89	103.475,44				22.431,56	0,45
02.01 - Gestão do Projeto	125.912,00	29.536,00	29.536,00	73.339,89	103.475,44				22.431,56	0,45
<b>Totais</b>	<b>57.500.000,00</b>	<b>28.750.000,00</b>	<b>22.146.583,43</b>	<b>24.185.182,67</b>	<b>46.331.765,10</b>	<b>4.797.248,42</b>	<b>4.739.926,51</b>	<b>9.537.174,93</b>	<b>1.631.059,97</b>	<b>1.806.168,15</b>
<b>Porcentagens</b>	<b>100,00</b>	<b>50,00</b>	<b>47,80</b>	<b>52,20</b>	<b>100,00</b>	<b>50,30</b>	<b>49,70</b>	<b>100,00</b>	<b>110,74</b>	<b>-10,74</b>

SIGP-BID

Sistema Integrado de Gestão de Projetos

*Eliane Assunção*  
Eliane Assunção

Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritania Fraire*  
Maritania Fraire

Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonardo Paranhos da Silva*  
Leonardo Paranhos da Silva  
Prefeito Municipal



Empréstimo : 2999/OC-BR  
 Mutuário : Município de Cascavel  
 Programa : Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI

**Demonstração Investimentos Acumulados**  
**Período Referência: 2º Semestre 2019**

Conceito	Orçamento Vigente		Acumulado até Exercício 2018		Movimento do Exercício 2019		Acumulado até Exercício 2019		Orçamento a Realizar	
	Total Projeto	Contrap.	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	Total Projeto	Contrap.
01 - Investimentos			76.206.141,27	81.929.027,39	158.135.168,66	17.928.154,52	19.351.083,78	37.279.218,30	94.134.285,79	101.280.091,17
01.01 - Transporte e Mobilidade			72.530.588,29	64.603.953,48	137.134.541,77	17.766.747,18	7.048.193,25	24.816.940,43	90.299.335,47	90.299.335,47
01.02 - Meio Ambiente e Serviços Sociais			3.435.509,73	17.000.035,44	20.435.545,17	119.901,34	12.302.870,53	12.422.771,87	3.555.411,07	29.302.905,97
01.03 - Fortalecimento Institucional			240.043,25	325.038,47	565.081,72	39.506,00		39.506,00	279.549,25	325.038,47
02 - Gestão do Projeto			112.560,00	239.683,96	352.243,96				112.560,00	239.683,96
02.01 - Gestão do Projeto			112.560,00	239.683,96	352.243,96				112.560,00	239.683,96
Totais			76.318.701,27	82.168.711,35	158.487.412,62	17.928.154,52	19.351.083,78	37.279.218,30	94.246.855,79	101.519.775,13
Porcentagens	100,00		48,15	51,85	100,00	48,09	51,91	100,00	48,14	51,86

Sistema Integrado de Gestão de Projetos

SIGP-BID

*Eliane Assunção*  
**Eliane Assunção**

Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritânia Frare*  
**Maritânia Frare**

Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonardo Paranhos da Silva*  
**Leonardo Paranhos da Silva**

Prefeito Municipal

31/12/2019

Empréstimo : 2999/OC-BR  
Mutuário : Município de Cascavel  
Programa : Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI



**Demonstração de Fluxo de Caixa**  
**Período Referência: 2º Semestre 2019**  
**Taxa de câmbio: R\$ 4,03010**

Descrição	PERÍODO TERMINADO EM 31/12/2019			PERÍODO TERMINADO EM 2018		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
<b>RECURSOS RECEBIDOS</b>						
Acumulado no início do período	24.001.314,12	25.063.504,06	49.064.818,18	18.773.034,12	18.584.120,72	37.357.154,84
Durante o período - Sub total	4.748.685,88	4.679.834,27	9.428.520,15	5.228.280,00	6.479.383,34	11.707.663,34
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago diretos - BID)	4.748.685,88	6.335.088,79	11.083.774,67	5.228.280,00	7.376.050,23	12.604.330,23
Rendimentos de aplicação financeira		-1.595.162,28	-1.595.162,28		-925.569,78	-925.569,78
Ajuste exerc. anteriores		925.457,07	925.457,07		985.549,31	985.549,31
Ajuste exerc. anteriores		-985.549,31	-985.549,31		-956.646,42	-956.646,42
Outros (detalhar)						
Total Recursos Recebidos	28.750.000,00	29.743.338,33	58.493.338,33	24.001.314,12	25.063.504,06	49.064.818,18
<b>DESEMBOLSOS EFETUADOS</b>						
Acumulado no início do período	22.146.583,43	24.185.182,67	46.331.766,10	15.964.148,86	17.734.702,22	33.698.851,08
Durante o período - Sub total	4.797.248,42	4.739.926,51	9.537.174,93	6.182.434,57	6.450.480,45	12.632.915,02
Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	5.129.543,71	6.335.088,79	11.464.632,50	6.629.206,20	5.780.887,95	12.410.094,15
Pgtos por Bens e Serviços Pendentes de	772.598,35	6.335.088,79	7.107.687,14	1.104.893,64	1.595.162,28	2.700.055,92
Comprovação/Justificativa	-1.104.893,64	-1.595.162,28	-2.700.055,92	-1.551.665,27	-925.569,78	-2.477.235,05
Outros (detalhar)						
Total Desembolsado	26.943.831,85	28.925.109,18	55.868.941,03	22.146.583,43	24.185.182,67	46.331.766,10
SALDO DISPONÍVEL	1.806.168,15	818.229,15	2.624.397,30	1.854.730,69	878.321,39	2.733.052,08

Sistema Integrado de Gestão de Projetos

SIGP-BID

*Eliane Assunção*  
**Eliane Assunção**

Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritânia Frare*  
**Maritânia Frare**

Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonardo Paranhos da Silva*  
**Leonardo Paranhos da Silva**  
Prefeito Municipal



31/12/2019

Empréstimo : 2999/OC-BR  
Mutuário : Município de Cascavel  
Programa : Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI



**Demonstração de Fluxo de Caixa**  
**Período Referência: 2º Semestre 2019**

Descrição	PERÍODO TERMINADO EM 31/12/2019		PERÍODO TERMINADO EM 2018	
	BID	LOCAL	BID	LOCAL
<b>RECURSOS RECEBIDOS</b>				
Acumulado no início do período	83.218.299,35	85.571.504,09	168.789.803,44	61.143.192,35
Durante o período - Sub total	17.798.074,68	19.245.816,33	37.043.891,01	24.428.311,74
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago diretos - BID)	17.798.074,68	25.531.041,45	43.329.116,13	26.896.115,27
Rendimentos de aplicação financeira		-6.179.977,67	-6.179.977,67	-3.061.229,50
		3.669.808,53	3.669.808,53	3.775.055,98
		-3.775.055,98	-3.775.055,98	-3.181.630,01
Outros (detalhar)				
Total Recursos Recebidos	101.016.374,03	104.817.320,42	205.833.694,45	85.571.504,09
<b>DESEMBOLSOS EFETUADOS</b>				
Acumulado no início do período	76.318.701,27	82.168.711,35	158.487.412,62	58.333.825,58
Durante o período - Sub total	17.928.154,52	19.351.063,78	37.279.218,30	23.834.885,77
Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	19.142.660,27	22.918.426,88	22.918.426,88	20.716.137,60
Pagos por Bens e Serviços Pendentes de Comprovação/Justificativa	2.895.688,62	25.531.041,45	28.426.740,07	6.179.977,67
	-4.110.204,37	-6.179.977,67	-10.290.182,04	-3.061.229,50
Outros (detalhar)				
Total Desembolsado	94.246.855,79	101.519.775,13	195.766.630,92	82.168.711,35
SALDO DISPONÍVEL	6.769.518,24	3.297.545,29	10.067.063,53	3.402.792,74

**Sistema Integrado de Gestão de Projetos**
**SIGP-BID**

*Eliane Assunção*  
**Eliane Assunção**

Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritânia Frare*  
**Maritânia Frare**

Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonardo Paranhos da Silva*  
**Leonardo Paranhos da Silva**  
Prefeito Municipal



CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2999/OC-BR  
PDI/PROCIDADES CASCAVEL até 31/12/2019

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO  
PROGRAMA – Revisada Maio/2020

1. Descrição do Programa

1.1 Dados básicos	
País	Brasil
Nome do projeto	Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI - Município de Cascavel
Número do projeto	BR-L1344
Número do empréstimo	2999/OC- BR
Tipo de operação	Empréstimo de Investimento
Setor	Desenvolvimento Urbano - FMM
Classificação Ambiental e Social	B
1.2 Datas chave posteriores à aprovação por parte da diretoria	
Ato de criação da unidade	08/out/13
Data de assinatura do contrato	27 de dezembro de 2013
Data de elegibilidade para o 1º desembolso	17 de março de 2014 - CSC/CBR-887/2014
Data do primeiro desembolso	03 de novembro de 2014 a ordem bancária e a internalização/mesa de câmbio ocorreu em 02/12/2014
1.3 Mutuário e condições chave	
Mutuário	Município de Cascavel
Órgão Executor	Município de Cascavel, por intermédio da Secretaria Municipal de Planejamento e Urbanismo
Valor do empréstimo aprovado (US\$)	28.750.000,00
Fonte (CO, FOE)	CO
Pari Passu	50%
Valor da contrapartida (US\$)	28.750.000,00
Prazo de amortização (meses)	25 anos (05 carência e 20 amortização)
Valor total do projeto (US\$)	57.500.000,00
Data original de expiração do desembolso	27 de dezembro de 2018
Data atual de expiração do desembolso	27 de dezembro de 2019





## 2. Principais Políticas Contábeis

### ▪ **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".

### ▪ **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)*

- (a) Para a Conversão de Moedas, utiliza-se os procedimentos estabelecidos na Cláusula 3.05 das Disposições Especiais e no Inciso b(i) do Artigo 3.06 das Normas Gerais, do Contrato de Empréstimo nº 299/OC-BR, sendo:

#### "Disposições Especiais

CLÁUSULA 3.05. Taxa de câmbio. Para efeito do estabelecido no Artigo 3.06(b) das Normas Gerais deste Contrato, as partes acordam que a taxa de câmbio aplicável será a indicada no inciso (b) (i) do referido Artigo...

#### Normas Gerais

ARTIGO 3.06. Taxa de câmbio. (a) A taxa de câmbio a ser utilizada para estabelecer a equivalência da moeda do país do Mutuário em relação ao dólar dos Estados Unidos da América será a seguinte:

- (b) Para determinar a equivalência em Dólar de uma despesa que seja efetuada com a moeda do país do Mutuário, será utilizada uma das seguintes taxas de câmbio, conforme o disposto nas Disposições Especiais deste Contrato e seguindo a regra indicada no inciso (a) deste artigo: (i) **a mesma taxa de câmbio utilizada para a conversão dos recursos desembolsados em dólares dos Estados Unidos da América à moeda do país do Mutuário. Neste caso, para fins do reembolso de gastos a débito do Financiamento e do reconhecimento de gastos a débito da contrapartida local, aplicar-se-á a taxa de câmbio vigente na data de apresentação da solicitação ao Banco;...."**

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 da transação (internalização/mesa de câmbio).





GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

**3. Fundos Disponíveis**

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro estão depositados na conta bancária do Programa, indicada abaixo, e incluem os recursos recebidos do BID, os pagamentos efetuados e as receitas geradas por juros e ganhos cambiais. A posição do extrato bancário no encerramento do exercício é a que segue:

Em US\$

	2018	2019
Conta Bancária nº 55003-5 – Banco do Brasil – Agência nº 4693-0	2.733.052,08	2.624.397,30
Conta Contábil, Escritural ou Outras		
<b>Total</b>	<b>2.733.052,08</b>	<b>2.624.397,30</b>

Durante o ano de 2019 foram registradas receitas no total de US\$818.229,15, inclusos no saldo do extrato bancário, provenientes de juros/aplicações financeiras nos fundos: BB **CURTO PRAZO CLÁSSICO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**, BB **CURTO PRAZO SUPREMO** e BB **RENTA FIXA CURTO PRAZO DIFERENCIADO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**.

Em R\$

	2018	2019
Conta Bancária nº 55003-5 – Banco do Brasil – Agência nº 4693-0	10.302.390,82	10.067.063,52
Conta Contábil, Escritural ou Outras		
<b>Total</b>	<b>10.302.390,82</b>	<b>10.067.063,52</b>

Durante o ano 2019 foram registradas receitas no total de R\$3.297.545,29 inclusos no saldo do extrato bancário, provenientes de juros/aplicações financeiras nos fundos: BB **CURTO PRAZO CLÁSSICO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**, BB **CURTO PRAZO SUPREMO** e BB **RENTA FIXA CURTO PRAZO DIFERENCIADO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**.

Abaixo tabela consolidada líquida dos rendimentos obtidos até 31/12/2019, em virtude de terem sido lançados e descontados os pagamentos e a transferência, efetuados com recursos/rendimentos da aplicação financeira:

Banco do Brasil	AG: 4693	c/c	55003-5
-----------------	----------	-----	---------

Rendimentos Aplicação	US\$	Tx Câmbio	R\$
31/12/2014			13.680,16
<b>Total Rendimentos 2014</b>	<b>5.151,44</b>	<b>2,6556</b>	<b>13.680,16</b>
30/01/2015			14.955,74
27/02/2015			12.932,48
31/03/2015			16.019,00
30/04/2015			14.811,83
29/05/2015			15.520,56



GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

30/06/2015				16.733,61
31/07/2015				17.028,88
31/08/2015				12.066,92
30/09/2015				3.784,63
30/10/2015				318,86
30/11/2015				120.170,18
30/12/2015				160.432,55
<b>Total Rendimentos 2015</b>		<b>103.676,87</b>	<b>3,9042</b>	<b>404.775,24</b>
11/09/2015	5ª Medição - NF 05	-20.891,35	3,8432	-80.289,65
15/10/2015	6ª Medição - NF 06	-14.883,43	3,8432	-57.200,00
<b>Pagamentos efetuados com recursos dos rendimentos em 2015</b>		<b>-35.774,78</b>		<b>-137.489,65</b>
<b>Saldo Final Rendimentos 2015</b>		<b>67.902,09</b>	<b>3,9042</b>	<b>267.285,59</b>
29/01/2016				130.685,47
29/02/2016				112.689,40
31/03/2016				117.798,07
29/04/2016				107.890,53
31/05/2016				56.241,78
30/06/2016				17.811,82
29/07/2016				62.593,33
31/08/2016				284.552,66
30/09/2016				244.019,92
31/10/2016				208.586,57
30/11/2016				176.447,74
30/12/2016				153.370,89
<b>Total Rendimentos 2016</b>		<b>513.330,73</b>	<b>3,2585</b>	<b>1.672.688,18</b>
30/06/2016	14ª Medição - NF 28	-71.453,14	3,2857	-234.773,59
<b>Pagamentos efetuados com recursos dos rendimentos em 2016</b>		<b>-71.453,14</b>		<b>-234.773,59</b>
<b>Saldo Final Rendimentos 2016</b>		<b>441.877,59</b>	<b>3,2585</b>	<b>1.437.914,59</b>
31/01/2017				123.232,15
24/02/2017				99.927,96
31/03/2017				103.792,00
28/04/2017				65.321,18
01 a 22/05/2017				44.553,78
23 a 31/05/2017				16.007,31
30/06/2017				34.525,05
31/07/2017				113.821,37
31/08/2017				143.386,42
29/09/2017				109.704,46
31/10/2017				100.097,32
30/11/2017				76.615,31
29/12/2017				59.502,12
<b>Total Rendimentos 2017</b>		<b>329.711,08</b>	<b>3,3074</b>	<b>1.090.486,43</b>
31/01/2018				54.195,76
28/02/2018				38.799,97
29/03/2018				39.226,69
30/04/2018				26.983,18
01 a 21/05/2018				12.331,73





22 a 30/05/2018				4.514,43
29/06/2018				27.771,17
31/07/2018				80.967,74
31/08/2018				84.173,07
28/09/2018				61.355,16
01 a 15/10/2018				34.879,50
16 a 31/10/2018				28.345,59
30/11/2018				53.668,77
31/12/2018				46.213,21
<b>Total Rendimentos 2018</b>		<b>153.173,81</b>	<b>3,8742</b>	<b>593.425,97</b>
31/01/2019				44.099,88
28/02/2019				38.568,08
29/03/2019				34.185,19
30/04/2019				34.165,38
01 a 23/05/2019				21.026,05
24 a 31/05/2019				6.718,63
01 a 17/06/2019				11.832,52
18 a 28/06/2019				8.243,86
31/07/2019				29.301,53
30/08/2019				36.970,99
30/09/2019				28.904,82
31/10/2019				34.217,01
26/09/2019	Transferência Bancária p/ cc 42.666-0 Remanes Rendimentos PDI - Banco do Brasil. (CBR-1538-2019 - Utilização Integral de Recursos de Rendimentos)	-116.113,32	4,0301	-467.948,29
29/11/2019				19.333,87
30/12/2019				15.133,03
<b>Total Rendimentos 2019</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>-26.115,34</b>	<b>4,0301</b>	<b>-105.247,45</b>
<b>Total Rendimentos Consolidado</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>925.457,07</b>		<b>3.669.808,53</b>
<b>Total Rendimentos Consolidado (descontados efetuados e pagamentos e transferência bancária)</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>818.229,15</b>		<b>3.297.545,29</b>

\*Nesta tabela não estão considerados os ganhos/perdas (ajustes) com as variações cambiais entre os exercícios, em virtude de estarem lançadas/incluídas na Demonstração de Fluxo de Caixa.

Nota-se pela tabela acima que foram efetuados 03 (três) pagamentos com recursos dos rendimentos de aplicação financeira, que totalizaram US\$107.227,93/R\$372.263,24, sendo US\$35.774,78/R\$137.489,65 em 2015, US\$71.453,14/R\$234.773,59 em 2016. Não houve pagamentos com recursos de aplicação financeira em 2014, 2017, 2018 e 2019, contudo em 2019, foi efetuada 01 (uma) transferência bancária, no valor de US\$116.113,32/R\$467.948,29, para a conta corrente do Município nº 42.666-0 (Remanescente Rendimentos PDI - Banco do Brasil), conforme autorizado pelo BID na CBR-1538-2019 - Utilização Integral de Recursos de Rendimentos.



Demonstrativo Variação Cambial - Rendimentos de Aplicação Financeira				
	Valor	2018*	2019**	Variação
Saldo Rendimentos em 31/12/18	R\$3.402.792,74	\$ 878.321,39	\$844.344,49	-\$33.976,90
Rendimentos em 2019	- R\$105.247,45		- \$26.115,34	
Saldo Rendimentos em 31/12/19	R\$3.297.545,29		\$818.229,15	

\* Taxa Câmbio: R\$3,8742

\*\* Taxa Câmbio: R\$4,0301,

A variação cambial dos rendimentos/juros do período corresponde a US\$(33.976,90), sendo que em 31/12/2018 o saldo de rendimentos correspondia a R\$3.402.792,74 que convertido pela taxa de encerramento importou em US\$ 878.321,39. Esse mesmo saldo convertido pela taxa de encerramento de 2019 perfaz o montante de US\$844.344,49, ou seja, menor devido à taxa estar mais alta, ocasionando variação negativa (perda/redução) de um ano para o outro.

#### 4. Adiantamentos (Antecipos) Pendentes de Justificação

Em 31 de dezembro de 2019 o saldo pendente de justificação ao BID corresponde a US\$772.598,35, e está representado na seguinte solicitação de desembolso pendente de tramitação ou gastos efetuados não incluídos em tais solicitações:

	US\$
Solicitação de Desembolso Pendente de Tramitação	0
Gastos pagos não incluídos na Solicitação de Desembolso	772.598,35
<b>Total</b>	<b>772.598,35</b>

	R\$
Solicitação de Desembolso Pendente de Tramitação	
Gastos pagos não incluídos na Solicitação de Desembolso	2.895.698,62
<b>Total</b>	<b>2.895.698,62</b>

Considerado a taxa de câmbio da internalização do recurso de R\$3,7480, realizada em 19/07/2019, creditado na conta específica no dia 23/07/2019, sendo que o montante total da solicitação de desembolso do pedido nº 14 corresponde a US\$4.748.685,88/R\$17.798.074,68, e deste montante já foi prestado contas/justificado ao BID em 2019, o valor de US\$2.169.919,38/R\$8.132.857,82.

#### 5. Adiantamentos (antecipos) e justificativas

	US\$
Saldo de adiantamentos no início do período	2.959.624,33
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido 13)	(2.410.095,77)
(+) Adiantamentos recebidos (Pedido 14)	4.748.685,88





(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido15)	(2.719.447,94)
(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do período	2.578.766,50

	R\$
Saldo de adiantamentos no início do período	11.009.802,45
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido 13)	(8.965.556,31)
(+) Adiantamentos recebidos (Pedido 14)	17.798.074,68
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido15)	(10.177.103,96)
(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do período	9.665.216,86

O saldo final em US\$ e R\$, apurado neste item 5, corresponde ao saldo de adiantamento pendente de justificativa ao Banco.

#### 6. Fundo Rotativo

Não se aplica tendo em vista que o Programa utiliza a modalidade de adiantamento de recursos, conforme item 5 desta Notas.

#### 7. Fundos de Contrapartida Nacional

O Município de Cascavel assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 28.750.000,00, como contrapartida local. Até 31 de dezembro de 2019 o Município contribuiu, considerando as justificativas/prestações de contas efetuadas em 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e as contrapartidas pendentes de justificativa, com a importância de US\$ 28.925.109,18 equivalente a aproximadamente 100,61% do total comprometido. Tendo sido aplicadas a taxa de conversão de acordo com as justificativas apresentadas ao BID e para as despesas pendentes de justificativas a taxa de 31/12/2019 (R\$4,0301), mantida a taxa nesse mesmo patamar à época do envio da justificativa das despesas pagas e pendentes de prestação de contas ao BID, o Município irá cumprir o pari-passu além do estabelecido no Contrato de Empréstimo (US\$28.750.000,00).

O Município já contribuiu, considerando a justificativa/prestação de contas efetuadas em 2015, 2016, 2017, 2018 e as contrapartidas pendentes de justificativa, com a importância de R\$101.519.775,12. O valor total do empréstimo de US\$28.750.000,00 recebidos pelo município totalizou R\$101.016.374,03 (Recursos BID), perfazendo uma diferença a maior aplicada pelo Município de R\$503.401,09, sendo que essa diferença em R\$ entre as duas fontes de recursos, ocorre devido as taxas de câmbio utilizadas nas conversões(es)/justificativa(s) apresentadas.

10.

*[Handwritten signature]*



GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

**8. Ajustes de Períodos Anteriores**

Os ajustes realizados/apresentados no Demonstrativo de Caixa se referem aos estornos de saldos anteriores.

O(s) montante(s) negativo(s) indicado(s) na linha "Pgto por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa Ajuste exerc. Anteriores" por ocasião do fechamento do exercício, no que tange as despesas de contrapartida pagas e não justificadas ao BID, implicou em variação cambial, conforme demonstrado na tabela:

**Despesas de Contrapartida - Variação Cambial**

Contrato	Despesa	Data de Pagamento	Valor R\$	Valor Desembolso US\$ tx de 31/12/2018 (3,8742)	Valor Desembolso US\$ tx de 31/12/2019 (R\$4,0301)	Variação Cambial
73/2017	NF 581 - B	30/07/2018	0,01	\$-	\$ -	
143/2018	NF 392	28/12/2018	28.261,86	\$ 7.294,89	\$ 7.012,69	\$ -282,20
271/2017	NF 494	28/12/2018	23.283,25	\$ 6.009,82	\$ 5.777,34	\$ -232,48
102/2016	NF 7509	26/12/2018	16.800,00	\$ 4.336,38	\$ 4.168,63	\$ -167,75
102/2016	NF 3078	26/12/2018	342.627,34	\$88.438,22	\$ 85.017,08	\$ -3.421,14
306/2017	NF 698	26/12/2018	372.863,92	\$ 96.242,82	\$ 92.519,77	\$ -3.723,05
306/2017	NF 976	26/12/2018	144.135,14	\$ 37.203,85	\$ 35.764,66	\$ -1.439,19
306/2017	NF 699	26/12/2018	15.876,63	\$ 4.098,04	\$ 3.939,51	\$ -158,53
306/2017	NF 977	26/12/2018	224.354,78	\$ 57.909,96	\$ 55.669,78	\$ -2.240,18
73/2017	NF 653	26/12/2018	133.456,85	\$34.447,59	\$ 33.115,02	\$ -1.332,57
121/2018	NF 214	20/11/2018	75.434,08	\$19.470,88	\$ 18.717,67	\$ -753,21
121/2018	NF 240	20/11/2018	113.072,50	\$29.186,03	\$ 28.057,00	\$ -1.129,03
306/2017	NF 688	06/12/2018	266.135,03	\$ 68.694,19	\$ 66.036,83	\$ -2.657,36
306/2017	NF 970	06/12/2018	185.545,88	\$ 47.892,70	\$ 46.040,02	\$ -1.852,68
306/2017	NF 973	06/12/2018	105.037,64	\$ 27.112,09	\$ 26.063,28	\$ -1.048,81
73/2017	NF 631	06/11/2018	20.056,36	\$ 5.176,90	\$ 4.976,64	\$ -200,26
73/2017	NF 632	06/11/2018	370.852,32	\$95.723,59	\$ 92.020,62	\$ -3.702,97
19440,19441/2018	19440 e 19441/18	14/12/2018	1.761.000,00	\$454.545,45	\$ 436.961,86	\$ -17.583,59
102/2016	NF 2798	13/12/2018	208.519,90	\$ 53.822,70	\$ 51.740,63	\$ -2.082,07
102/2016	NF 7350	13/12/2018	86.994,70	\$ 22.454,88	\$ 21.586,24	\$ -868,64
306/2017	NF 965	12/11/2018	216.495,61	\$ 55.881,37	\$ 53.719,66	\$ -2.161,71
NE 9344/2018	NE 9344/2018	09/07/2018	385.000,00	\$ 99.375,35	\$ 95.531,13	\$ -3.844,22
306/2017	NF 680	12/11/2018	76.073,22	\$19.635,85	\$ 18.876,26	\$ -759,59
121/2018	NF 219	18/12/2018	64.593,59	\$16.672,76	\$ 16.027,79	\$ -644,97
121/2018	NF 244	18/12/2018	96.907,20	\$25.013,47	\$ 24.045,85	\$ -967,62
6026/2018	NE 6026/2018	18/05/2018	846.599,86	\$ 218.522,50	\$ 210.069,19	\$ -8.453,31
<b>TOTAL</b>			<b>6.179.977,67</b>	<b>\$1.595.162,28</b>	<b>\$ 1.533.455,15</b>	<b>\$ -61.707,13</b>

Relativo à linha "Juros Recebidos Rendimentos/Ajuste exerc. Anteriores" correspondentes aos rendimentos de aplicação financeira, em virtude da taxa de câmbio diferenciada no encerramento do exercício de 2018 e no de 2019, houve variação, conforme apresentado no item 3 desta Notas.

10.





Os ajustes referem-se à variação cambial ocorrida entre um período e outro, em virtude dos gastos/investimentos que não haviam sido justificados ao Banco (utilizado a taxa de conversão do último dia útil do exercício) e sua conseqüente prestação de contas/comprovação, ou não, no exercício seguinte (na comprovação das despesas de contrapartida, utiliza-se a taxa de conversão da data do Ofício de encaminhamento da justificativa/prestação de contas ao Banco), e, aos ajustes dos rendimentos/juros, cujo saldo apurado no exercício anterior é estornado, para aplicação da conversão pela taxa do último dia útil do exercício em que se está encerrando. Em suma os ajustes lançados referem-se às variações cambiais ocorridas entre os períodos.

O fator câmbio e os percentuais de investimentos dos recursos BID e Contrapartida aplicados nos pagamentos, contribuiu para que haja diferenças no levantamento do percentual do *pari-passu* apurado em dólar e em real.

#### 9. Aquisição de Bens e Serviços

- (i) As aquisições de bens e serviços foram efetuadas com observância às normas do BID GN-2349-9 e GN-2350-9, as disposições da Lei nº 8.666/93 e da Lei nº 10.520/02;
- (ii) Os bens estão devidamente inventariados; e
- (iii) Os serviços foram devidamente prestados.

#### 10. Categorias de Inversão

Categorias: 1. Investimentos e 2. Gestão do Projeto	US\$
Acumulado solicitação de desembolso no Início do período	2.959.624,33
Solicitação de Desembolso nº 14 apresentada ao BID no período	4.748.685,88
<b>Total Desembolsado</b>	<b>7.708.310,21</b>
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido nº13)	(2.410.095,77)
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido 15)	(2.719.447,94)
(-) Pagamentos por Bens e Serviços pendentes de comprovação/justificação ao BID efetuados no período	(772.598,35)
<b>Total Pagamentos com recursos BID desembolsado</b>	<b>(5.902.142,06)</b>
<b>Saldo Desembolsado BID a aplicar</b>	<b>1.806.168,15</b>

Categorias: 1. Investimentos e 2. Gestão do Projeto	R\$
Acumulado solicitação de desembolso no Início do período	11.009.802,45
Solicitação de Desembolso nº 14 apresentada ao BID no período	17.798.074,68
<b>Total Desembolsado</b>	
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido nº 13)	(8.965.556,31)
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido 15)	(10.177.103,96)



GOVERNO MUNICIPAL  
**CASCAVEL**

(-) Pagamentos por Bens e Serviços pendentes de comprovação/justificação ao BID efetuados no período	(2.895.698,62)
<b>Total Pagamentos com recursos BID desembolsado</b>	<b>(22.038.358,89)</b>
<b>Saldo Desembolsado BID a aplicar</b>	<b>6.769.518,24</b>

**11. Desembolsos Efetuados**

Os recursos financeiros oriundos dos desembolsos foram depositados em conta específica, conforme segue:

Banco do Brasil AG: 4693 c/c: 55003-5

<b>Desembolso BID</b>	<b>US\$</b>	<b>Tx Câmbio</b>	<b>R\$</b>
02/12/2014	652.174,00	2,5700	1.676.087,18
06/11/2015	4.470.000,00	3,8110	17.035.170,00
22/07/2016	8.092.770,12	3,2875	26.604.981,77
05/07/17 creditado na conta em 07/07/2017	5.558.090,00	3,3200	18.452.858,80
14/06/2018 creditado na conta em 15/06/2018	5.228.280,00	3,7200	19.449.201,60
19/07/2019 creditado na conta em 23/07/2019	4.748.685,88	3,7480	17.798.074,68
<b>Total Desembolsado</b>	<b>28.750.000,00</b>		<b>101.016.374,03</b>

**a) Relativo aos Desembolsos:**

Desde a assinatura do Contrato em 27/12/2013 até o encerramento do exercício de 2019 foram realizados 15 (quinze) pedidos de Solicitação de Desembolso sendo que para efeito de registro da data do desembolso, utiliza-se o câmbio da data de internalização/câmbio, dos recursos recebidos, realizada pelo Município, visto que essa taxa é a que será utilizada na justificativa ao Banco, para a conversão dos gastos realizados com os recursos BID. Quanto aos investimentos de contrapartida, excetuando-se os gastos prévios/gastos reconhecidos/autorizados como contrapartida pelo BID que foram reconhecidos em US\$ pela taxa/valor informado pelo Banco, nos demais gastos de contrapartida são utilizadas as taxas de câmbio/compra da data do Ofício de encaminhamento da justificativa/prestação de contas.

O tipo "ADF", indicado na tabela abaixo, constantes nas solicitações 01, 03, 05, 07, 11 e 14 se refere ao pedido/solicitação de adiantamentos de recursos BID, e, o tipo "AFJ", constantes nas solicitações 02, 04, 06, 08, 09, 10, 12, 13 e 15 referem-se a prestação de contas/justificativas dos gastos/investimentos efetuados com recursos do BID e de contrapartida, sendo que a coluna BID apresenta os valores já desembolsados/aportado ao PDI pelo Banco e a coluna local os valores já aplicados/aportado ao PDI pelo Município (já justificado/prestado contas ao BID), conforme segue:

10.



GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

Em US\$

Nº da Solicitação	Tipo	Data de Apresentação/Pedido	Aprovado		
			BID	Local	Total
01	ADF	15/10/2014	652.174,00		652.174,00
02	AFJ	16/10/2015		1.895.566,81	1.895.566,81
03	ADF	16/10/2015	4.470.000,00		4.470.000,00
04	AFJ	23/06/2016		5.595.637,62	5.595.637,62
05	ADF	23/06/2016	8.092.770,12		8.092.770,12
06	AFJ	22/05/2017		5.692.931,69	5.692.931,69
07	ADF	22/05/2017	5.558.090,00		5.558.090,00
08	AFJ	31/10/2017		3.624.996,32	3.624.996,32
09	AFJ	02/01/2018		925.569,78	925.569,78
10*	AFJ	21/05/2018		0,00	0,00
11	ADF	21/05/2018	5.228.280,00		5.228.280,00
12	AFJ	29/10/2018		4.855.318,17	4.855.318,17
13*	AFJ	17/06/2019		0,00	0,00
14	ADF	17/06/2019	4.748.685,88		4.748.685,88
15*	AFJ	29/11/2019		0,00	0,00
Total			28.750.000,00	22.590.020,39	51.340.020,39

Nas solicitações nº 10, nº 13 e nº 14 houve somente justificativa de gastos efetuados com recursos BID, por isso não há valores lançados, uma vez que já constam dos pedidos de desembolsos recebidos (ADF).

Em R\$

Nº da Solicitação	Tipo	Data de Apresentação/Pedido	Aprovado		
			BID	Local	Total
01	ADF	15/10/2014	1.676.087,18		1.676.087,18
02	AFJ	16/10/2015		6.010.735,65	6.010.735,65
03	ADF	16/10/2015	17.035.170,00		17.035.170,00
04	AFJ	23/06/2016		18.760.494,25	18.760.494,25
05	ADF	23/06/2016	26.604.981,77		26.604.981,77
06	AFJ	22/05/2017		18.705.265,58	18.705.265,58
07	ADF	22/05/2017	18.452.858,80		18.452.858,80
08	AFJ	31/10/2017		11.796.100,60	11.796.100,60
09	AFJ	02/01/2018		3.061.229,50	3.061.229,50
10*	AFJ	21/05/2018		0,00	0,00
11	ADF	21/05/2018	19.449.201,60		19.449.201,60
12	AFJ	29/10/2018		17.654.908,10	17.654.908,10
13*	AFJ	17/06/2019		0,00	0,00
14	ADF	17/06/2019	17.798.074,68		17.798.074,68
15*	AFJ	29/11/2019		0,00	0,00
Total			101.016.374,03	75.988.733,68	177.005.107,71

\* Nas solicitações nº 10, nº 13 e nº 14 houve somente justificativa de gastos efetuados com recursos BID, por isso não há valores lançados, uma vez que já constam dos pedidos de desembolsos recebidos (ADF).





GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

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

2018-US\$			
DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	6.182.434,57	6.450.480,45	12.632.915,02
Demonstrativo de Investimentos	6.182.434,57	6.450.480,45	12.632.915,02
Diferença	0	0	0

2018 - R\$			
DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	21.875.102,56	23.834.885,77	45.709.988,33
Demonstrativo de Investimentos	21.875.102,56	23.834.885,77	45.709.988,33
Diferença	0	0	0

2019-US\$			
DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	4.797.248,42	4.739.926,51	9.537.174,93
Demonstrativo de Investimentos	4.797.248,42	4.739.926,51	9.537.174,93
Diferença	0	0	0

2019 - R\$			
DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	17.928.154,52	19.351.063,78	37.279.218,30
Demonstrativo de Investimentos	17.928.154,52	19.351.063,78	37.279.218,30
Diferença	0	0	0

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

Em US\$			
Categorias de Inversão	Demonstração de Investimentos	WLMS-1 DisbursedAmount	Diferença
01.00.00-INVESTIMENTOS	26.914.296,30	26.141.697,95	772.598,35
02.00.00-GESTÃO DO PROJETO	29.535,55	29.535,55	0,00
<b>Total</b>	<b>26.943.831,85</b>	<b>26.171.233,50</b>	<b>772.598,35</b>





GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

A diferença entre as categorias de inversão da demonstração de Investimentos acumulados e do LMS-1 é decorrente dos valores recebidos no período, ainda não justificados ao BID, e em relação aos valores desembolsados pelo BID constantes no WLMS-1 de US\$26.141.697,95, ainda não foram aplicados/gasto US\$1.806.168,15e encontram-se depositados na conta específica.

Em R\$

Categorias de Inversão	Demonstração de Investimentos	WLMS-1 DisbursedAmount	Diferença
1. Investimentos	94.134.295,79	91.238.597,17	2.895.698,62
2. Gestão do Projeto	112.560,00	112.560,00	0,00
<b>Total</b>	<b>94.246.855,79</b>	<b>91.351.157,17</b>	<b>2.895.698,62</b>

A diferença entre as categorias de inversão da demonstração de Investimentos acumulados e do LMS-1 é decorrente dos valores dos valores recebidos no período, ainda não justificados ao BID, e em relação aos valores desembolsados pelo BID constantes no WLMS-1, internalizados, de R\$6.769.518,24, ainda não foram aplicados/gasto R\$6.899.598,09 e encontram-se depositados na conta específica.

Foram lançados no WLMS-1, em reais, os valores que efetivamente foram depositados/ingressaram na conta bancária específica do contrato.

**14. Conciliação do Passivo a Favor do BID (entre o montante registrado no campo "DisbursedLife" do WLMS-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)	28.750.000,00
WLMS - 1 (Disbursed Life)	28.750.000,00
<b>Diferença</b>	<b>0</b>

DESCRIÇÃO	TOTAL R\$
Demonstração de Fluxos de Caixa (Recursos Recebidos: Desembolsos + FIV)	101.016.374,03
WLMS - 1 (Disbursed Life)	101.016.374,03
<b>Diferença</b>	<b>0</b>

No lançamento do valor em R\$ do WLMS-1, foi considerado os valores internalizados que ingressaram na conta específica.

**15. Contingências**

No período não houve contingências que refletissem nas demonstrações financeiras apresentadas.

**16. Eventos Subsequentes**

Não houve eventos ocorridos entre a data do encerramento do exercício e a data da elaboração das demonstrações financeiras que possam afetar a situação financeira do Programa.


**17. Destinação do saldo dos recursos de rendimentos financeiros do Programa**

Em 06 de maio de 2019, mediante o Ofício nº 160/2019-GAB, o Município solicitou ao BID a "Não objeção para utilização integral dos Recursos de Rendimentos, que forem aferidos até 27/12/2019, para custeio (compensação) dos encargos/custo da dívida (Comissão de Crédito e Juros) dos valores já regularizados (pagos) pelo município – destinação integral destes recursos para aplicação livre pelo município", sendo que através da CBR nº 1538-2019 de 27/08/2019 (anexa) o Banco informa que nada tem a opor à referida utilização.

Após a concordância do BID o Município realizou, em 26/09/2019, a retirada de R\$467.948,29 da conta específica (nº 55003-5) do PDI e transferiu/destinou para a conta nº 42666-0, ambas da agência nº 4693-0 do Banco do Brasil (extratos anexos).

O saldo dos recursos de rendimentos em 31/12/2019, da conta específica do PDI, perfaz o montante de R\$3.297.545,29/US\$818.229,15 a ser utilizado livremente pelo Município.

Cascavel, 14 de maio de 2020.



LEONALDO PARANHOS DA SILVA  
PREFEITO MUNICIPAL



ELIANE ASSUNÇÃO  
TÉCNICA ADMINIST/FINANC- UCP/PDI



**Empréstimo**  
**Mutatório**  
**Programa**

: 2999/OC-BR  
: Município de Cascavel  
: Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI

**Demonstração Investimentos Acumulados**  
**Período Referência: 1º Semestre 2020**

Conceito	Orçamento Vigente			Acumulado até Exercício 2019			Movimento do Exercício 2020			Acumulado até Exercício 2020			Orçamento a Realizar		
	Total Projeto	BID	Contrap.	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	Total Projeto	BID	Contrap.
01 - Investimentos	57.374.088,45	28.720.464,45	28.653.624,00	26.914.296,30	28.851.169,29	55.765.465,59	1.806.168,15	122.010,58	1.928.178,73	28.720.464,45	28.973.179,87	57.693.644,32	-319.555,87		
01.01 - Transporte e Mobilidade	47.951.123,38	27.616.565,73	20.334.557,65	25.810.397,58	20.674.239,35	46.484.636,93	1.806.168,15	-20.126,65	1.786.041,30	27.616.565,73	20.654.112,70	48.270.676,43	-319.555,05		
01.02 - Meio Ambiente e Serviços Sociais	9.250.285,33	1.016.426,59	8.233.658,74	1.016.426,59	8.091.222,33	9.108.148,92		142.137,23	142.137,23	1.016.426,59	8.233.659,56	9.250.286,15	-0,82		
01.03 - Fomento Institucional	172.679,74	87.472,13	85.207,61	87.472,13	85.207,61	172.679,74				87.472,13	85.207,61	172.679,74			
02 - Gestão do Projeto	125.911,55	29.535,55	96.376,00	29.535,55	73.939,89	103.475,44		5.025,44	5.025,44	29.535,55	78.965,33	108.500,88	17.410,67		
02.01 - Gestão do Projeto	125.911,55	29.535,55	96.376,00	29.535,55	73.939,89	103.475,44		5.025,44	5.025,44	29.535,55	78.965,33	108.500,88	17.410,67		
<b>Totais</b>	<b>57.500.000,00</b>	<b>28.750.000,00</b>	<b>28.750.000,00</b>	<b>26.943.831,85</b>	<b>28.925.109,18</b>	<b>55.868.941,03</b>	<b>1.806.168,15</b>	<b>127.036,02</b>	<b>1.933.204,17</b>	<b>28.750.000,00</b>	<b>29.052.145,20</b>	<b>57.802.145,20</b>	<b>-302.145,20</b>		
<b>Porcentagens</b>	<b>100,00</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>48,23</b>	<b>51,77</b>	<b>100,00</b>	<b>93,43</b>	<b>6,57</b>	<b>100,00</b>	<b>49,74</b>	<b>49,26</b>	<b>100,00</b>			

US\$

Sistema Integrado de Gestão de Projetos

SIGP-BID

*Eliane Assunção*

Eliane Assunção  
Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritânia Frare*

Maritânia Frare  
Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonardo Paranhos da Silva*

Leonardo Paranhos da Silva  
Prefeito Municipal





Empréstimo  
Mutuário  
Programa

: 2999/OC-BR  
: Município de Cascavel  
: Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI

**Demonstração Investimentos Acumulados  
Período Referência: 1º Semestre 2020**

Conceito	Orçamento Vigente		Acumulado até Exercício 2019		Movimento do Exercício 2020		Acumulado até Exercício 2020		Orçamento a Realizar	
	Total Projeto	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	TOTAL	Total Projeto	Contrap.
01 - Investimentos	290.886.628,44	145.512.754,76	145.273.873,68	195.414.386,96	6.765.518,24	3.875.923,38	10.645.441,62	105.156.014,55	84.826.799,86	40.117.859,13
01.01 - Transporte e Mobilidade	245.112.195,54	140.015.988,25	103.095.207,29	161.951.482,20	6.765.518,24	1.625.583,34	8.395.101,59	97.068.853,71	72.765.511,76	29.918.477,22
01.02 - Meio Ambiente e Serviços Sociais	48.898.946,62	5.153.282,81	41.745.663,81	32.858.317,04		2.250.340,04	2.250.340,04	3.555.411,07	11.790.285,54	10.192.417,80
01.03 - Fortalecimento Institucional	875.486,28	443.483,70	432.002,58	325.038,47	604.587,72			279.549,25	270.898,56	105.984,11
02 - Gestão do Projeto	638.371,56	148.745,24	488.626,32	352.243,96		25.479,00	35.479,00	112.560,00	260.648,60	223.463,36
02.01 - Gestão do Projeto	638.371,56	148.745,24	488.626,32	352.243,96		25.479,00	35.479,00	112.560,00	260.648,60	223.463,36
Totais	291.525.000,00	145.762.500,00	145.762.500,00	195.766.630,92	6.765.518,24	3.901.402,38	10.670.920,62	105.421.177,51	85.087.448,46	40.341.322,49
Porcentagens	100,00	50,00	50,00	51,86	63,44	36,56	100,00	48,93	100,00	47,41

Sistema Integrado de Gestão de Projetos

SIQP-BID

*Eliane Assunção*

Eliane Assunção  
Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritânia Frare*

Maritânia Frare  
Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonaldo Paranhos da Silva*

Leonaldo Paranhos da Silva  
Prefeito Municipal

25/03/2020

Empréstimo : 2999/OC-BR  
Mutuário : Município de Cascavel  
Programa : Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI



**Demonstração de Fluxo de Caixa**  
**Período Referência: 1º Semestre 2020**  
**Taxa de câmbio: R\$ 5,07000**

Descrição	PERÍODO TERMINADO EM 25/03/2020		PERÍODO TERMINADO EM 2019	
	BID	LOCAL	BID	LOCAL
<b>RECURSOS RECEBIDOS</b>				
Acumulado no início do período	28.750.000,00	29.743.338,33	58.493.338,33	25.063.504,06
				49.064.818,18
Durante o período - Sub total		-691.193,13	-691.193,13	
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago diretos - BID)		6.462.124,81	6.462.124,81	4.679.834,27
		-6.335.088,79	-6.335.088,79	6.335.088,79
Rendimentos de aplicação financeira		107.227,92	107.227,92	-1.595.162,28
		-925.457,07	-925.457,07	925.457,07
Outros (detalhar)				-985.549,31
Total Recursos Recebidos	28.750.000,00	29.052.145,20	57.802.145,20	29.743.338,33
<b>DESEMBOLSOS EFETUADOS</b>				
Acumulado no início do período	26.943.831,85	28.925.109,18	55.868.941,03	24.185.182,67
				46.331.766,10
Durante o período - Sub total		127.036,02	1.933.204,17	
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID		6.462.124,81	6.462.124,81	4.797.248,42
Pagos por Bens e Serviços Pendentes de		-772.598,35	-772.598,35	6.335.088,79
Comprovação/Justificativa		-6.335.088,79	-6.335.088,79	-1.595.162,28
Outros (detalhar)				-2.700.055,92
Total Desembolsado	28.750.000,00	29.052.145,20	57.802.145,20	28.925.109,18
<b>SALDO DISPONÍVEL</b>				
				818.229,15
				55.868.941,03
				2.624.397,30

**Sistema Integrado de Gestão de Projetos**
**SIGP-BID**

*Eliane Assunção*

**Eliane Assunção**

Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritânia Frare*

**Maritânia Frare**

Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonardo Paranhos da Silva*

**Leonardo Paranhos da Silva**

Prefeito Municipal

25/03/2020

Empréstimo : 2999/OC-BR  
Mutuário : Município de Cascavel  
Programa : Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI

**Demonstração de Fluxo de Caixa**  
**Período Referência: 1º Semestre 2020**

Descrição		PERÍODO TERMINADO EM 25/03/2020		PERÍODO TERMINADO EM 2019			
		BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS							
Acumulado no início do período		101.016.374,03	104.817.320,42	205.833.694,45	83.218.299,35	85.571.504,09	168.789.803,44
Durante o período - Sub total			603.857,09	603.857,09	17.798.074,68	19.245.816,33	37.043.891,01
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pagamento diretos - BID)	No exercício		29.432.443,83	29.432.443,83	17.798.074,68	25.531.041,45	43.329.116,13
	Ajuste exerc. anteriores		-25.531.041,45	-25.531.041,45		-6.179.977,67	-6.179.977,67
Rendimentos de aplicação financeira	No exercício		372.263,24	372.263,24		3.669.808,53	3.669.808,53
	Ajuste exerc. anteriores		-3.669.808,53	-3.669.808,53		-3.775.055,98	-3.775.055,98
Outros (detalhar)							
Total Recursos Recebidos		101.016.374,03	105.421.177,51	206.437.551,54	101.016.374,03	104.817.320,42	205.833.694,45
DESEMBOLSOS EFETUADOS							
Acumulado no início do período		94.246.855,79	101.519.775,13	195.766.630,92	76.318.701,27	82.168.711,35	158.487.412,62
Durante o período - Sub total							
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID	Pagos por Bens e Serviços Pendentes de Comprovação/Justificativa	6.769.518,24	3.901.402,38	10.670.920,62	17.928.154,52	19.351.063,78	37.279.218,30
		9.665.216,86	29.432.443,83	39.097.660,69	19.142.660,27	25.531.041,45	19.142.660,27
Outros (detalhar)		-2.895.698,62	-25.531.041,45	-28.426.740,07	-4.110.204,37	-6.179.977,67	-10.290.182,04
	Total Desembolsado	101.016.374,03	105.421.177,51	206.437.551,54	94.246.855,79	101.519.775,13	195.766.630,92
SALDO DISPONÍVEL					6.769.518,24	3.297.546,29	10.067.063,53

**Sistema Integrado de Gestão de Projetos**
**SIGP-BID**

*Eliane Assunção*

**Eliane Assunção**  
Téc. Adm./Financeiro UCP-PDI/BID

*Maritânia Frare*

**Maritânia Frare**  
Coordenadora Executiva UCP-PDI/BID

*Leonaldo Paranhos da Silva*

**Leonaldo Paranhos da Silva**  
Prefeito Municipal





**CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2999/OC-BR  
PDI/PROCIDADES CASCAVEL até 25/03/2020**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO  
PROGRAMA – Revisada Maio/2020**

**1. Descrição do Programa**

<b>1.1 Dados básicos</b>	
País	Brasil
Nome do projeto	Programa de Desenvolvimento Integrado - PDI - Município de Cascavel
Número do projeto	BR-L1344
Número do empréstimo	2999/OC- BR
Tipo de operação	Empréstimo de Investimento
Setor	Desenvolvimento Urbano - FMM
Classificação Ambiental e Social	B
<b>1.2 Datas chave posteriores à aprovação por parte da diretoria</b>	
Ato de criação da unidade	08/out/13
Data de assinatura do contrato	27 de dezembro de 2013
Data de elegibilidade para o 1º desembolso	17 de março de 2014 - CSC/CBR-887/2014
Data do primeiro desembolso	03 de novembro de 2014 a ordem bancária e a internalização/mesa de câmbio ocorreu em 02/12/2014
<b>1.3 Mutuário e condições chave</b>	
Mutuário	Município de Cascavel
Órgão Executor	Município de Cascavel, por intermédio da Secretaria Municipal de Planejamento e Urbanismo
Valor do empréstimo aprovado (US\$)	28.750.000,00
Fonte (CO, FOE)	CO
Pari Passu	50%
Valor da contrapartida (US\$)	28.750.000,00
Prazo de amortização (meses)	25 anos (05 carência e 20 amortização)
Valor total do projeto (US\$)	57.500.000,00
Data original de expiração do desembolso	27 de dezembro de 2018
Data atual de expiração do desembolso	27 de dezembro de 2019

10.



## 2. Principais Políticas Contábeis

### ▪ **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".

### ▪ **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)*

- (a) Para a Conversão de Moedas, utiliza-se os procedimentos estabelecidos na Cláusula 3.05 das Disposições Especiais e no Inciso b(i) do Artigo 3.06 das Normas Gerais, do Contrato de Empréstimo nº 299/OC-BR, sendo:

#### "Disposições Especiais

CLÁUSULA 3.05. Taxa de câmbio. Para efeito do estabelecido no Artigo 3.06(b) das Normas Gerais deste Contrato, as partes acordam que a taxa de câmbio aplicável será a indicada no inciso (b) (i) do referido Artigo...

#### Normas Gerais

ARTIGO 3.06. Taxa de câmbio. (a) A taxa de câmbio a ser utilizada para estabelecer a equivalência da moeda do país do Mutuário em relação ao dólar dos Estados Unidos da América será a seguinte:

- (b) Para determinar a equivalência em Dólar de uma despesa que seja efetuada com a moeda do país do Mutuário, será utilizada uma das seguintes taxas de câmbio, conforme o disposto nas Disposições Especiais deste Contrato e seguindo a regra indicada no inciso (a) deste artigo: (i) **a mesma taxa de câmbio utilizada para a conversão dos recursos desembolsados em dólares dos Estados Unidos da América à moeda do país do Mutuário. Neste caso, para fins do reembolso de gastos a débito do Financiamento e do reconhecimento de gastos a débito da contrapartida local, aplicar-se-á a taxa de câmbio vigente na data de apresentação da solicitação ao Banco.**"

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 da transação (internalização/mesa de câmbio).



GOVERNO MUNICIPAL  
**CASCAVEL****3. Fundos Disponíveis**

Os fundos disponíveis até 25 de março estavam depositados na conta bancária do Programa, indicada abaixo, e incluem os recursos recebidos do BID, os pagamentos efetuados e as receitas geradas por juros e ganhos cambiais. A posição do extrato bancário no encerramento do exercício é a que segue:

Em US\$

	2019	2020
ContaBancária nº 55003-5 – Banco do Brasil – Agência nº 4693-0	2.624.397,30	0,00
Conta Contábil, Escritural ou Outras		
<b>Total</b>	<b>2.624.397,30</b>	<b>0,00</b>

Durante o ano de 2020 foram registradas receitas do período, perfazendo o montante de rendimentos consolidado no total de US\$257.268,76, inclusos no saldo do extrato bancário, provenientes de juros/aplicações financeiras nos fundos: **BB CURTO PRAZO CLÁSSICO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**, **BB CURTO PRAZO SUPREMO** e **BB RENDA FIXA CURTO PRAZO DIFERENCIADO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**.

Em R\$

	2019	2020
ContaBancária nº 55003-5 – Banco do Brasil – Agência nº 4693-0	10.067.063,52	0,00
Conta Contábil, Escritural ou Outras		
<b>Total</b>	<b>10.067.063,52</b>	<b>0,00</b>

Durante o ano 2020 foram registradas receitas do período, perfazendo o montante de rendimentos consolidado no total de R\$1.304.352,59 inclusos no saldo do extrato bancário, provenientes de juros/aplicações financeiras nos fundos: **BB CURTO PRAZO CLÁSSICO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**, **BB CURTO PRAZO SUPREMO** e **BB RENDA FIXA CURTO PRAZO DIFERENCIADO SETOR PÚBLICO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**.

Abaixo tabela consolidada líquida dos rendimentos obtidos até 25/03/2020, em virtude de terem sido lançados e descontados os pagamentos e as transferências de valores ao Município (CBR-1538-2019 - Utilização Integral de Recursos de Rendimentos), efetuados com recursos/rendimentos da aplicação financeira:

Banco do Brasil	AG: 4693	c/c	55003-5
-----------------	----------	-----	---------

Rendimentos Aplicação		US\$	Tx Câmbio	R\$
31/12/2014				13.680,16
<b>Total Rendimentos 2014</b>		<b>5.151,44</b>	<b>2,6556</b>	<b>13.680,16</b>
30/01/2015				14.955,74





GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

27/02/2015				12.932,48
31/03/2015				16.019,00
30/04/2015				14.811,83
29/05/2015				15.520,56
30/06/2015				16.733,61
31/07/2015				17.028,88
31/08/2015				12.066,92
30/09/2015				3.784,63
30/10/2015				318,86
30/11/2015				120.170,18
30/12/2015				160.432,55
<b>Total Rendimentos 2015</b>		<b>103.676,87</b>	<b>3,9042</b>	<b>404.775,24</b>
11/09/2015	5ª Medição - NF 05	-20.891,35	3,8432	-80.289,65
15/10/2015	6ª Medição - NF 06	-14.883,43	3,8432	-57.200,00
Pagamentos efetuados com recursos dos rendimentos em 2015		<b>-35.774,78</b>		<b>-137.489,65</b>
<b>Saldo Final Rendimentos 2015</b>		<b>67.902,09</b>	<b>3,9042</b>	<b>267.285,59</b>
29/01/2016				130.685,47
29/02/2016				112.689,40
31/03/2016				117.798,07
29/04/2016				107.890,53
31/05/2016				56.241,78
30/06/2016				17.811,82
29/07/2016				62.593,33
31/08/2016				284.552,66
30/09/2016				244.019,92
31/10/2016				208.586,57
30/11/2016				176.447,74
30/12/2016				153.370,89
<b>Total Rendimentos 2016</b>		<b>513.330,73</b>	<b>3,2585</b>	<b>1.672.688,18</b>
30/06/2016	14ª Medição - NF 28	-71.453,14	3,2857	-234.773,59
Pagamentos efetuados com recursos dos rendimentos em 2016		<b>-71.453,14</b>		<b>-234.773,59</b>
<b>Saldo Final Rendimentos 2016</b>		<b>441.877,59</b>	<b>3,2585</b>	<b>1.437.914,59</b>
31/01/2017				123.232,15
24/02/2017				99.927,96
31/03/2017				103.792,00
28/04/2017				65.321,18
01 a 22/05/2017				44.553,78
23 a 31/05/2017				16.007,31
30/06/2017				34.525,05
31/07/2016				113.821,37
31/08/2017				143.386,42
29/09/2017				109.704,46
31/10/2017				100.097,32
30/11/2017				76.615,31
29/12/2017				59.502,12
<b>Total Rendimentos 2017</b>		<b>329.711,08</b>	<b>3,3074</b>	<b>1.090.486,43</b>
31/01/2018				54.195,76



GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

28/02/2018				38.799,97
29/03/2018				39.226,69
30/04/2018				26.983,18
01 a 21/05/2018				12.331,73
22 a 30/05/2018				4.514,43
29/06/2018				27.771,17
31/07/2018				80.967,74
31/08/2018				84.173,07
28/09/2018				61.355,16
01 a 15/10/2018				34.879,50
16 a 31/10/2018				28.345,59
30/11/2018				53.668,77
31/12/2018				46.213,21
<b>Total Rendimentos 2018</b>		<b>153.173,81</b>	<b>3,8742</b>	<b>593.425,97</b>
31/01/2019				44.099,88
28/02/2019				38.568,08
29/03/2019				34.185,19
30/04/2019				34.165,38
01 a 23/05/2019				21.026,05
24 a 31/05/2019				6.718,63
01 a 17/06/2019				11.832,52
18 a 28/06/2019				8.243,86
31/07/2019				29.301,53
30/08/2019				36.970,99
30/09/2019				28.904,82
31/10/2019				34.217,01
26/09/2019	Transferência Bancária p/ cc 42.666-0 Remanes Rendimentos PDI - Banco do Brasil. (CBR-1538-2019 - Utilização Integral de Recursos de Rendimentos)	-116.113,32	4,0301	-467.948,29
29/11/2019				19.333,87
30/12/2019				15.133,03
<b>Total Rendimentos 2019</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>-26.115,34</b>	<b>4,0301</b>	<b>-105.247,45</b>
21/01/2020	Transferência Bancária p/ cc 42.666-0 Remanes Rendimentos PDI - Banco do Brasil. (CBR-1538-2019 - Utilização Integral de Recursos de Rendimentos)	-396.186,02	5,0700	-2.008.663,13
31/01/2020				8.956,55
28/02/2020				3.875,20
01 a 04/03/2020	Rendimentos do período de 01 a 04/03/2020 - Pedido 16/Justificativa de Gastos ao BID			631,90
05 a 13/03/2020	Rendimentos do período de 05 a 13/03/2020 - Pedido 17/Justificativa de			1.439,14





	Gastos ao BID			
14 a 25/03/2020	Rendimentos do período de 14 a 24/03/2020 - Pedido 18/Justificativa de Gastos ao BID			567,65
25/03/2020	Transferência Bancária p/ cc 42.666-0 Remanes Rendimentos PDI - Banco do Brasil. (CBR-1538-2019 - Utilização Integral de Recursos de Rendimentos)	-257.268,76	5,0700	-1.304.352,59
Total Rendimentos 2020	25/03/2020	-650.403,41	5,0700	-3.297.545,28
25/03/2020	3.1º Medição Complementar NF 1712	0,0		-0,01
Pagamentos efetuados com recursos dos rendimentos em 2016		0,0	5,0700	
Saldo Final Rendimentos 2020		-650.403,41	5,0700	-3.297.545,29
Total Rendimentos Consolidado	25/03/2020	107.227,93		372.263,24
Total Rendimentos Consolidado (descontados pagamentos efetuados e transferência bancária)	25/03/2020	0,00		0,00

\*Nesta tabela não estão considerados os ganhos/perdas (ajustes) com as variações cambiais entre os exercícios, em virtude de estarem lançadas/incluídas na Demonstração de Fluxo de Caixa.

Nota-se pela tabela acima que foram efetuados 4 (quatro) pagamentos com recursos dos rendimentos de aplicação financeira, que totalizaram US\$107.227,93/R\$372.263,24, sendo US\$35.774,78/R\$137.489,65 em 2015, US\$71.453,14/R\$234.773,59 em 2016 e em 2020 houve a utilização de R\$0,01 para completar o pagamento da Nota Fiscal nº1712 de 18/03/2020 paga em 25/03/2020. Não houve pagamentos com recursos de aplicação financeira em 2014, 2017, 2018 e 2019. Consta na tabela que, em 2019, foi efetuada 01 (uma) transferência bancária, no valor de US\$116.113,32/R\$467.948,29 (taxa de câmbio de 31/12/2019 – R\$4,0301) e em 2020, foi efetuada 02 (duas) transferências bancárias, no valor de US\$653.454,78/R\$3.313.015,72 (taxa de câmbio de 25/03/2020 – R\$5,0700) para a conta corrente do Município nº 42.666-0 (Remanescente Rendimentos PDI - Banco do Brasil), conforme autorizado pelo BID na CBR-1538-2019 - Utilização Integral de Recursos de Rendimentos.

Demonstrativo Variação Cambial - Rendimentos de Aplicação Financeira				
	Valor	2019*	2020**	Variação
Saldo Rendimentos em 31/12/19	R\$3.297.545,29	\$818.229,15	\$650.403,41	-\$167.825,74
Rendimentos em 2020	- R\$3.297.545,29		-\$650.403,41	
Saldo Rendimentos em 25/03/20	R\$0,00		\$0,00	

\* Taxa Câmbio: R\$4,0301

\*\* Taxa Câmbio: R\$5,0700





A variação cambial dos rendimentos/juros do período corresponde a US\$(167.825,74), sendo que em 31/12/2019 o saldo de rendimentos correspondia a R\$3.297.545,29 que convertido pela taxa de encerramento importou em US\$ 818.229,15. Esse mesmo saldo convertido pela taxa de encerramento de 25/03/2020 perfaz o montante de US\$650.403,41, ou seja, menor devido à taxa estar mais alta, ocasionando variação negativa (perda/redução) de um ano para o outro.

#### 4. Adiantamentos (Antecips) Pendentes de Justificação

Em 25 de março de 2020 o saldo pendente de justificação ao BID corresponde a US\$332.681,68, e está representado na seguinte solicitação de desembolso pendente de tramitação/processamento pelo Banco, pois já efetuado o envio pelo Município:

	US\$
Solicitação de Desembolso Pendente de Tramitação – Pedido 18 de 25/03/2020	332.681,68
Gastos pagos não incluídos na Solicitação de Desembolso	0,00
<b>Total</b>	<b>332.681,68</b>

	R\$
Solicitação de Desembolso Pendente de Tramitação – Pedido 18 de 25/03/2020	1.246.890,93
Gastos pagos não incluídos na Solicitação de Desembolso	0,00
<b>Total</b>	<b>1.246.890,93</b>

Considerando a taxa de câmbio da internalização do recurso de R\$3,7480, realizada em 19/07/2019, creditado na conta específica no dia 23/07/2019, sendo que o montante total da solicitação de desembolso do pedido nº 14 corresponde a US\$4.748.685,88/R\$17.798.074,68, e deste montante já foi prestado contas/justificado ao BID integralmente, não havendo mais recurso na conta específica.

#### 5. Adiantamentos (antecips) e justificativas

	US\$
Saldo de adiantamentos no início do período	2.578.766,50
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido 16)	(1.636.209,53)
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido 17)	(609.875,29)
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido 18)	(332.681,68)
(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do período	<b>0,00</b>

	R\$
Saldo de adiantamentos no início do período	9.665.216,86
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido 16)	(6.132.513,35)



(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido17)	(2.285.812,58)
(-) Adiantamentos legalizados durante o período (Pedido18)	(1.246.890,93)
(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do período	0,00

O saldo final em US\$ e R\$, apurado neste item 5, corresponde a utilização integral dos recursos recebidos do Banco, sendo que o "Pedido 18 – Prestação de Contas (12ª Justificativa)" já foi encaminhado, através do Ofício nº118/2020/GAB de 25/03/2020, e em 30/03/2020 ainda não constava o registro no *Inter-American Development Bank - Active Operations Report – for 2999/OC-BR (LMS's)*, estando em tramitação/lançamento no sistema no Banco.

#### 6. Fundo Rotativo

Não se aplica tendo em vista que o Programa utiliza a modalidade de adiantamento de recursos, conforme item 5 desta Notas.

#### 7. Fundos de Contrapartida Nacional

O Município de Cascavel assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 28.750.000,00, como contrapartida local. Até 25 de março de 2020 o Município contribuiu, considerando as justificativas/prestações de contas efetuadas em 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020, com a importância de US\$29.052.145,20, equivalente a aproximadamente 101,05% do total comprometido/firmado. Tendo sido aplicadas as taxas de conversão de acordo com as datas de câmbio (compra) das justificativas apresentadas ao BID. Com as despesas de contrapartida, já prestadas contas, o Município cumpriu com o *pari-passu* acima do valor estabelecido no Contrato de Empréstimo (US\$28.750.000,00).

O Município já contribuiu, considerando as justificativas/prestações de contas efetuadas em 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020, com a importância de R\$105.421.177,51. O valor total do empréstimo de US\$28.750.000,00 recebidos pelo município totalizou R\$101.016.374,03 (Recursos BID), perfazendo uma diferença a maior aplicada pelo Município de R\$4.404.803,48, sendo que essa diferença em R\$ entre as duas fontes de recursos, ocorre devido as taxas de câmbio utilizadas nas conversão(es)/justificativa(s) apresentadas.

#### 8. Ajustes de Períodos Anteriores

Os ajustes realizados/apresentados no Demonstrativo de Caixa se referem aos estornos de saldos anteriores.

O(s) montante(s) negativo(s) indicado(s) na linha "Pgto por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa de Ajuste exerc. Anteriores" por ocasião do fechamento do exercício em 25/03/2020, no que tange as despesas de





contrapartida pagas e não justificadas ao BID, implicaram em variação cambial, em virtude da taxa de câmbio utilizada em 31/12/2019 e as taxas efetivas utilizadas nas justificativas/prestações de contas em 2020, que estavam com valores superiores a do encerramento do exercício anterior.

Relativo à linha "Juros Recebidos Rendimentos/Ajuste exerc. Anteriores" correspondentes aos rendimentos de aplicação financeira, em virtude da taxa de câmbio diferenciada no encerramento do exercício de 2019 e no de 2020, houve variação, conforme apresentado no item 3 desta Notas.

Os ajustes referem-se à variação cambial ocorrida entre um período e outro, em virtude dos gastos/investimentos que não haviam sido justificados ao Banco (utilizado a taxa de conversão do último dia útil do exercício) e sua conseqüente prestação de contas/comprovação, ou não, no exercício seguinte (na comprovação das despesas de contrapartida, utiliza-se a taxa de conversão da data do Ofício de encaminhamento da justificativa/prestação de contas ao Banco), e, aos ajustes dos rendimentos/juros, cujo saldo apurado no exercício anterior é estornado, para aplicação da conversão pela taxa do último dia útil do exercício em que se está encerrando. Em suma os ajustes lançados referem-se às variações cambiais ocorridas entre os períodos.

O fator câmbio e os percentuais de investimentos dos recursos BID e Contrapartida aplicados nos pagamentos, contribuiu para que haja diferenças no levantamento do percentual do *pari-passu* apurado em dólar e em real.

## 9. Aquisição de Bens e Serviços

- (i) As aquisições de bens e serviços foram efetuadas com observância às normas do BID GN-2349-9 e GN-2350-9, as disposições da Lei nº 8.666/93 e da Lei nº 10.520/02;
- (ii) Os bens estão devidamente inventariados; e
- (iii) Os serviços foram devidamente prestados.

## 10. Categorias de Inversão

<b>Categorias: 1. Investimentos e 2. Gestão do Projeto</b>	<b>US\$</b>
Acumulado solicitação de desembolso no Início do período	1.806.168,15
(+) Pagamentos por Bens e Serviços pendentes de comprovação/justificação ao BID em 31/12/2019	772.598,35
<b>Total Desembolsado</b>	<b>2.578.766,50</b>
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido nº16)	(1.636.209,53)
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido 17)	(609.875,29)
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido 18)	(332.681,68)
<b>Total Pagamentos com recursos BID desembolsado</b>	<b>(2.578.766,50)</b>
<b>Saldo Desembolsado BID a aplicar</b>	<b>0,00</b>

10.

*[Handwritten signature]*





<b>Categorias: 1. Investimentos e 2. Gestão do Projeto</b>	<b>R\$</b>
Acumulado solicitação de desembolso no Início do período	6.769.518,24
(+) Pagamentos por Bens e Serviços pendentes de comprovação/justificação ao BID em 31/12/2019	2.895.698,62
<b>Total Desembolsado</b>	<b>9.665.216,86</b>
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido nº16)	(6.132.513,35)
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido 17)	(2.285.812,58)
(-) Pagamentos justificados BID no período (Pedido 18)	(1.246.890,93)
<b>Total Pagamentos com recursos BID desembolsado</b>	<b>(9.665.216,86)</b>
<b>Saldo Desembolsado BID a aplicar</b>	<b>0,00</b>

### 11. Desembolsos Efetuados

Os recursos financeiros oriundos dos desembolsos foram depositados em conta específica, conforme segue:

Banco do Brasil AG: 4693 c/c: 55003-5

<b>Desembolso BID</b>	<b>US\$</b>	<b>Tx Câmbio</b>	<b>R\$</b>
02/12/2014	652.174,00	2,5700	1.676.087,18
06/11/2015	4.470.000,00	3,8110	17.035.170,00
22/07/2016	8.092.770,12	3,2875	26.604.981,77
05/07/17 creditado na conta em 07/07/2017	5.558.090,00	3,3200	18.452.858,80
14/06/2018 creditado na conta em 15/06/2018	5.228.280,00	3,7200	19.449.201,60
19/07/2019 creditado na conta em 23/07/2019	4.748.685,88	3,7480	17.798.074,68
<b>Total Desembolsado</b>	<b>28.750.000,00</b>		<b>101.016.374,03</b>

#### a) Relativo aos Desembolsos:

Desde a assinatura do Contrato em 27/12/2013 até o encerramento do exercício de 25/03/2020 foram realizados 18 (dezoito) pedidos de Solicitação de Desembolso sendo que para efeito de registro da data do desembolso, utiliza-se o câmbio da data de internalização/câmbio, dos recursos recebidos, realizada pelo Município, visto que essa taxa é a que será utilizada na justificativa ao Banco, para a conversão dos gastos realizados com os recursos BID. Quanto aos investimentos de contrapartida, excetuando-se os gastos prévios/gastos reconhecidos/autorizados como contrapartida pelo BID que foram reconhecidos em US\$ pela taxa/valor informado pelo Banco, nos demais gastos de contrapartida são utilizadas as taxas de câmbio/compra da data do Ofício de encaminhamento da justificativa/prestação de contas.

O tipo "ADF", indicado na tabela abaixo, constantes nas solicitações 01, 03, 05, 07, 11 e 14 se refere ao pedido/solicitação de adiantamentos de recursos BID, e, o tipo "AFJ", constantes nas solicitações 02, 04, 06, 08, 09, 10, 12, 13, 15, 16, 17 e 18 se refere à prestação de contas/justificativas dos gastos/investimentos efetuados com recursos do BID e de contrapartida.



sendo que a coluna BID apresenta os valores já desembolsados/aportados ao PDI pelo Banco e a coluna local os valores já aplicados/aportados/pagos ao PDI pelo Município (já justificado/prestado contas ao BID), conforme segue:

Em US\$

Nº da Solicitação	Tipo	Data de Apresentação/Pedido	Aprovado		
			BID	Local	Total
01	ADF	15/10/2014	652.174,00		652.174,00
02	AFJ	16/10/2015		1.895.566,81	1.895.566,81
03	ADF	16/10/2015	4.470.000,00		4.470.000,00
04	AFJ	23/06/2016		5.595.637,62	5.595.637,62
05	ADF	23/06/2016	8.092.770,12		8.092.770,12
06	AFJ	22/05/2017		5.692.931,69	5.692.931,69
07	ADF	22/05/2017	5.558.090,00		5.558.090,00
08	AFJ	31/10/2017		3.624.996,32	3.624.996,32
09	AFJ	02/01/2018		925.569,78	925.569,78
10*	AFJ	21/05/2018		0,00	0,00
11	ADF	21/05/2018	5.228.280,00		5.228.280,00
12	AFJ	29/10/2018		4.855.318,17	4.855.318,17
13*	AFJ	17/06/2019		0,00	0,00
14	ADF	17/06/2019	4.748.685,88		4.748.685,88
15*	AFJ	29/11/2019		0,00	0,00
16	AFJ	04/03/2020		6.099.719,55	6.099.719,55
17	AFJ	16/03/2020		59.885,51	59.885,51
18	AFJ	25/03/2020		302.519,75	302.519,75
<b>Total</b>			<b>28.750.000,00</b>	<b>29.052.145,20</b>	<b>57.802.145,20</b>

\* Nas solicitações nº 10, nº 13 e nº 15 houve somente justificativa de gastos efetuados com recursos BID, por isso não há valores lançados, uma vez que já constam dos pedidos de desembolsos recebidos (ADF).

Em R\$

Nº da Solicitação	Tipo	Data de Apresentação/Pedido	Aprovado		
			BID	Local	Total
01	ADF	15/10/2014	1.676.087,18		1.676.087,18
02	AFJ	16/10/2015		6.010.735,65	6.010.735,65
03	ADF	16/10/2015	17.035.170,00		17.035.170,00
04	AFJ	23/06/2016		18.760.494,25	18.760.494,25
05	ADF	23/06/2016	26.604.981,77		26.604.981,77
06	AFJ	22/05/2017		18.705.265,58	18.705.265,58
07	ADF	22/05/2017	18.452.858,80		18.452.858,80
08	AFJ	31/10/2017		11.796.100,60	11.796.100,60
09	AFJ	02/01/2018		3.061.229,50	3.061.229,50
10*	AFJ	21/05/2018		0,00	0,00





GOVERNO MUNICIPAL

CASCAVEL

11	ADF	21/05/2018	19.449.201,60		19.449.201,60
12	AFJ	29/10/2018		17.654.908,10	17.654.908,10
13*	AFJ	17/06/2019		0,00	0,00
14	ADF	17/06/2019	17.798.074,68		17.798.074,68
15*	AFJ	29/11/2019		0,00	0,00
16	AFJ	04/03/2020		27.602.451,06	27.602.451,06
17	AFJ	16/03/2020		296.217,68	296.217,68
18	AFJ	25/03/2020		1.533.775,09	1.533.775,09
Total			101.016.374,03	105.421.177,51	206.437.551,54

\* Nas solicitações nº 10, nº 13 e nº 15 houve somente justificativa de gastos efetuados com recursos BID, por isso não há valores lançados, uma vez que já constam dos pedidos de desembolsos recebidos (ADF).

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

2019-US\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	4.797.248,42	4.739.926,51	9.537.174,93
Demonstrativo de Investimentos	4.797.248,42	4.739.926,51	9.537.174,93
Diferença	0	0	0

2019 - R\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	17.928.154,52	19.351.063,78	37.279.218,30
Demonstrativo de Investimentos	17.928.154,52	19.351.063,78	37.279.218,30
Diferença	0	0	0

2020-US\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	1.806.168,15	127.036,02	1.933.204,17
Demonstrativo de Investimentos	1.806.168,15	127.036,02	1.933.204,17
Diferença	0	0	0

2020 - R\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	6.769.518,24	3.901.402,38	10.670.920,62
Demonstrativo de Investimentos	6.769.518,24	3.901.402,38	10.670.920,62
Diferença	0	0	0





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

Em US\$

Categorias de Inversão	Demonstração de Investimentos	WLMS-1 DisbursedAmount	Diferença
01.00.00-INVESTIMENTOS	28.720.464,45	28.387.782,77	332.681,68
02.00.00-GESTÃO DO PROJETO	29.535,55	29.535,55	0,00
<b>Total</b>	<b>28.750.000,00</b>	<b>28.417.318,32</b>	<b>332.681,68</b>

A diferença entre as categorias de inversão da demonstração de Investimentos acumulados e do LMS-1 é decorrente dos valores recebidos no período, justificados ao BID no Pedido 18 (12ª Justificativa) de 25/03/2020 e ainda não lançado pelo Banco, e em relação aos valores desembolsados pelo BID constantes no WLMS-1, não restam mais valores a serem aplicados, tendo sido aplicado integralmente o valor contratado/recebido.

Em R\$

Categorias de Inversão	Demonstração de Investimentos	WLMS-1 DisbursedAmount	Diferença
1. Investimentos	100.903.814,03	99.656.923,10	1.246.890,93
2. Gestão do Projeto	112.560,00	112.560,00	0,00
<b>Total</b>	<b>101.016.374,03</b>	<b>99.769.483,10</b>	<b>1.246.890,93</b>

A diferença entre as categorias de inversão da demonstração de Investimentos acumulados e do LMS-1 é decorrente dos valores dos valores recebidos no período, justificados ao BID no Pedido 18 (12ª Justificativa) de 25/03/2020 e ainda não lançado pelo Banco, e em relação aos valores desembolsados pelo BID constantes no WLMS-1, internalizados, não restam mais valores a serem aplicados, tendo sido aplicado integralmente o valor contratado/recebido.

Foram lançados no WLMS-1, em reais, os valores que efetivamente foram depositados/ingressaram na conta bancária específica do contrato.

**14. Conciliação do Passivo a Favor do BID (entre o montante registrado no campo "Disbursedlife" do WLMS-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)	28.750.000,00



WLMS - 1 (Disbursed Life)	28.750.000,00
<b>Diferença</b>	<b>0</b>

DESCRIÇÃO	TOTAL R\$
Demonstração de Fluxos de Caixa (Recursos Recebidos: Desembolsos + FIV)	101.016.374,03
WLMS - 1 (Disbursed Life)	101.016.374,03
<b>Diferença</b>	<b>0</b>

No lançamento do valor em R\$ do WLMS-1, foi considerado os valores internalizados que ingressaram na conta específica.

#### 15. Contingências

No período não houve contingências que refletissem nas demonstrações financeiras apresentadas.

**16. Eventos Subsequentes**

a) Desapropriação, Decreto 14091 de 13/03/2018, para obras de REURBANIZAÇÃO/PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA DA RUA JOSÉ DE SA CAVALCANTE/JEQUITIBÁ, no valor total de R\$920.000,00

Matrícula	Lote	Quadra	Área	Loteamento	Empenho	Valor - R\$	Credor	Pagamento	Data Matrícula
88978	16-A		3.340,27m²	Gleba Cascavel	0 -	500.000,00	Construtora City Ltda	Permuta por potencial construtivo de 8.682,03m², sendo 696,21m² para Loteamento Boa vista - quadra 28-A Lote 02 e 233,93m² para Loteamento Centro - quadra 12 Lote 03 (Processo/Protocolo Administrativo nº 14.026/2018)	Termo de Concordância e Autorização de Imissão de Posse em 19/04/2018.
73627	Parte destacada do Lote 227-G-1, desmembramento conforme Informação nº 031/2019 de 03/04/19 do processo PMC 748_2017) a) Lote 227-G-1-A - da Gleba Cascavel, com área de 3.557,66m², criado única e exclusivamente para prolongar a Rua José de Sá Cavalcanti - Matrícula nº 91.284 (19/08/19) b) Lote 227-G-1-B - da Gleba Cascavel, com área de 74.650,24m². Está cadastrado para Rua Lajeado, 1207e c) Lote 227-G-1-C - da Gleba Cascavel, com área de 4.256,16m²		3.557,66m²	Gleba Cascavel	0 -	400.000,00	Augusto Fonseca da Costa e esposa, e, Tânia Maria Prince Gunha da Costa	Permuta por: I - Lote nº 6, da quadra nº10, do Loteamento Jardim Carelli, matrícula nº 49.375 do 1º Serviço de Registro de Imóveis de Cascavel/PR II - Lote nº 2, da quadra nº15, do Loteamento Lazarin, matrícula nº 38.836 do 1º Serviço de Registro de Imóveis de Cascavel/PR III - Lote nº 12-B, da quadra nº 07, do Loteamento Jardim Carelli, matrícula nº 64.027 do 1º Serviço de Registro de Imóveis de Cascavel/PR	



44999	Único	17	525,00m²	Jardim Jussara	0 -	20.000,00	Antônio Izaías de Abreu	Termo de Concordância e Autorização de Imissão de Posse em 29/01/2018, a contido a esposa faleceu e não foi possível fazer a escritura, efetuou-se o pedido por via Judicial na Vara da Fazenda Pública de Cascavel - nº 0016758-09.2019.8.16.00 (deferida em 10/05/2019)
-------	-------	----	----------	----------------	-----	-----------	-------------------------	---

Os imóveis listados na tabela não foram apropriados no PDI, devido até o fechamento/finalização do Programa (25/03/2020) não terem sido emitidas as matrículas para o Município, que conforme informado pela Divisão de Patrimônio Municipal, encontram-se em tramitação para escritura no Cartório de Registro de Imóveis. Ressalta-se que o Município procedeu o pagamento do imóvel com ajuizamento/imissão de posse, e os Termos de Concordância das permutas foram assinados/aceitos.

Embora os valores destas desapropriações não constem dos investimentos do Programa, as obras de Reurbanização/Pavimentação Asfáltica da Rua José de Sá Cavalcante/Jequitibá foi executada e o empreendimento se encontra disponível à população, sendo que esses valores não impactaram no *pari-passu* de contrapartida previsto, pois o Município aplicou contrapartida acima do valor pactuado.





b) Valores comprometidos de contrapartida, retidos e não pagos, conforme informado na sequência, e que serão pagos com recursos local, quando às empresas entregarem a(s) documentação(ões) exigível(eis) faltante e a empresa que está realizando a avaliação final do PDI, finalizar/entregar os trabalhos:

- Reurbanização da Avenida Presidente Tancredo Neves- LPN 05/17. Consórcio ECEC-DIARC - CNPJ 29.299.383/0001-22 (ECEC - Empresa Cascavelense de Engenharia e Construções Ltda (61,04% e Diarc Engenharia e Pré-Fabricados Ltda (38,96%)) - Contrato nº 306/2017 de 27/12/2017 - OS emitida em 04/01/2018. Valores retidos no pagamento da última parcela/medição, em virtude do não atendimento integral às exigências para liberação do pagamento final na sua totalidade, no valor de R\$66.284,00 conforme segue:
  - NF 765 (parte) R\$10.822,76;
  - NF 1028 (parte) R\$29.720,24;
  - NF 766 (parte) R\$18.196,08; e
  - NF 771 (parte) R\$7.544,92.
- Abertura e Recape de vias no entorno da Av Tancredo Neves - LPN 02/2019 - Lote 1 (Reestruturação das Ruas Rio de Janeiro, Santa Catarina, Uruguai, Maranhão, Curitiba, Vitória, Cuiabá e Paraguai) - Pavimentações e Terraplanagens Schmitt Ltda- CNPJ: 03.030.002/0001-11 - Contrato nº 177/2019 de 28/08/2019 -OS emitida em 02/09/2019. Valor retido no pagamento da última parcela/medição, em virtude do não atendimento integral às exigências para liberação do pagamento final, conforme segue:
  - NF 1712 (parte) R\$18.786,99 – Retenção de 10%, da fonte de recursos de contrapartida, pela não entrega da baixa da ART.
- Abertura e Recape de vias no entorno da Av Tancredo Neves - LPN 02/2019 - Lote 2 (Reestruturação das Ruas Cristóvão Colombo, Cristo Redentor, Ângelo Chiamulera, Guanabara, Romário Martins, Do Cowboy, Pedro Álvares Cabral e Ricieri Perin) Pavimentações e Terraplanagens Schmitt Ltda- CNPJ: 03.030.002/0001-11, Contrato nº 178/2019 de 28/08/2019 - OS emitida em 02/09/2019. Valor retido no pagamento da última parcela/medição, em virtude do não atendimento integral às exigências para liberação do pagamento final, conforme segue:
  - NF 1700 (parte) R\$12.172,33 – Retenção de 10%, da fonte de recursos de contrapartida, pela não entrega da baixa do CNO/CEI/CND e da ART.
- Abertura e Recape de vias no entorno da Av Tancredo Neves - LPN 02/2019 - Lote 3 (Reestruturação das Ruas Guaracas e Galibis) Pavimentações e Terraplanagens Schmitt Ltda- CNPJ: 03.030.002/0001-11, Contrato nº 179/2019 de 28/08/2019 - OS emitida em 02/09/2019. Valor retido no pagamento da última parcela/medição, em virtude do não atendimento integral às exigências para liberação do pagamento final, conforme segue:
  - NF 1701 (parte) R\$103.299,14 – Retenção de 10%, da fonte de recursos de contrapartida, pela não entrega da baixa da ART.





- Abertura e Recape de vias no entorno da Av Tancredo Neves - LPN 02/2019 - Lote 4 (Reurbanização das Ruas Aimorés, Avaetés, Carijós e Yanomanis) Pavimentações e Terraplanagens Schmitt Ltda- CNPJ: 03.030.002/0001-11 Contrato nº 180/2019 de 28/08/2019 - OS emitida em 02/09/2019. Valor retido no pagamento da última parcela/medição, em virtude do não atendimento integral as exigências para liberação do pagamento final, conforme segue:
  - NF 1702 (parte) R\$14.757,86 – Retenção de 10%, da fonte de recursos de contrapartida, pela não entrega da baixa da ART.
- Consultoria para Execução da Preparação, Coleta, Compilação de Dados, Análise de Resultados e Elaboração da Avaliação Final e Relatório Final do Programa de Desenvolvimento Integrado PDI/PROCIDADES CASCATEL/PR – Tomada de Preços nº030/2019 - Contrato nº 019/2020 de 27/01/2020 - Plan Consultoria e Pesquisa em Ciências Sociais Ltda- EPP (CNPJ: 08.690.626/000189) – OS emitida em 11/02/2019. Resta para ser pago à empresa o valor de R\$229.311,00 (contrapartida local) e considerando que os serviços de realização/entrega do Relatório de Avaliação Final do PDI estão sendo executados, o saldo devido será pago quando a contratada entregar o Relatório da Avaliação Final, aprovado pelo BID.

Esses valores, embora façam parte da execução das obras do PDI, não foram apropriados no Programa, em virtude do reconhecimento das despesas ser a contabilização pelo “regime de caixa”/pagamento efetivo. Contudo, mesmo sendo contrapartida, esses valores não implicaram no cumprimento do *pari-passu* de contrapartida local estabelecida no Contrato de Empréstimo nº 2999/OC-BR.

#### 17. Destinação do saldo dos recursos de rendimentos financeiros do Programa

Conforme informado nas Notas Explicativas – Revisada Maio de 2020, relativas ao exercício de 2019, em 06 de maio de 2019, mediante o Ofício nº 160/2019-GAB, o Município solicitou ao BID a “Não objeção para utilização integral dos Recursos de Rendimentos, que forem aferidos até 27/12/2019, para custeio (compensação) dos encargos/custo da dívida (Comissão de Crédito e Juros) dos valores já regularizados (pagos) pelo município – destinação integral destes recursos para aplicação livre pelo Município”, sendo que através da CBR nº 1538-2019 de 27/08/2019 (anexa) o Banco informa que nada tem a opor à referida utilização.

Segue informações dos eventos envolvendo a destinação integral dos recursos de rendimentos desde a autorização do BID:

- 26/09/2019, a retirada/transferência (Histórico: “Pagamento a Fornecedores”) de R\$467.948,29 da conta específica (nº 55003-5) do PDI e transferiu/destinou para a conta nº 42666-0, ambas da agência nº 4693-0 do Banco do Brasil (extratos anexos);
- 21/01/2020, a retirada/transferência (Histórico: “Pagamento a





Fornecedores”) de R\$2.008.663,13 da conta específica (nº 55003-5) do PDI e transferiu/destinou para a conta nº 42666-0, ambas da agência nº 4693-0 do Banco do Brasil (extratos anexos); e

- 25/03/2020, a retirada/transferência (Histórico: “Pagamento a Fornecedores”) de R\$1.304.352,59 da conta específica (nº 55003-5) do PDI e transferiu/destinou para a conta nº 42666-0, ambas da agência nº 4693-0 do Banco do Brasil (extratos anexos).

Após todas as movimentações de entradas e saídas na conta específica do PDI, a conta movimento e a conta aplicação/investimentos estão zeradas, não havendo mais saldo de recursos de rendimentos em 25/03/2020, conforme consta nos extratos enviados/anexados no item 7 da SA 02/2020.

#### 18. Encerramento PDI – 25/03/2020

O Município realizou integralmente a aplicação dos recursos BID e Local, de acordo com o período contratual estabelecido, não havendo a necessidade de devolução de recursos, face ao investimento total de US\$28.750.000.00 - recursos BID e de US\$29.052.145,20 - recursos Local/Contrapartida.

Cascavel, 14 de maio de 2020.

  
LEONALDO PARANHOS DA SILVA  
PREFEITO MUNICIPAL

  
ELIANE ASSUNÇÃO  
TÉCNICA ADMINIST/FINANC- UCP/PDI

