



PREFEITURA DE  
MONTE SANTO DE MINAS

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º QUADRIMESTRE  
2017



# OBJETIVO

Esta Audiência tem por objetivo abordar, de forma resumida, a execução **ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA** do exercício de 2017, bem como apresentar a execução das metas de arrecadação estabelecidas na LDO, conforme disposto no § 4º do art. 9º da LRF.

# METAS ARRECADAÇÃO – JAN A ABR

Tabela 1 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

Receitas	2017		
	Meta	Execução	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>47.826.800,00</b>	<b>16.701.305,00</b>	<b>34,92</b>
Tributárias	4.886.000,00	1.123.517,66	22,99
Contribuições	721.000,00	179.585,74	24,90
Patrimoniais	615.000,00	215.248,23	35,00
Serviços	114.000,00	32.735,82	28,72
Transferências Correntes	41.105.000,00	15.018.450,26	36,54
Outras Receitas Correntes	385.800,00	131.767,29	34,15
<b>Receitas Capital</b>	<b>2.720.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>0,88</b>
Operações de Crédito	100.000,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	70.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	2.550.000,00	24.000,00	0,94
Dedução para o FUNDEB	(5.296.800,00)	(2.105.260,98)	39,75
<b>Receitas Total</b>	<b>45.250.000,00</b>	<b>14.620.044,02</b>	<b>32,91</b>

## PREVISÃO DAS RECEITAS CORRENTES X EXECUÇÃO – JAN A ABR

Tabela 2 – Fonte SIACE LRF Receitas	2017 – Em Milhares de R\$		
	Previsão Anual	Execução	%
<b>Próprias</b>			
IPTU	731.000,00	0,00	0,00
ISSQN	1.695.000,00	510.786,43	30,13
IRRF	713.000,00	188.473,53	26,43
Dívida Ativa	201.000,00	64.614,26	32,15
<b>Transferidas</b>			
FPM	16.155.000,00	5.371.552,69	33,25
ICMS	8.155.000,00	3.121.655,23	38,28
IPVA	2.000.000,00	1.973.669,11	98,68
FNS	4.541.000,00	1.466.074,59	32,29
FUNDEB	7.000.000,00	2.336.073,14	33,37
FNDE	897.000,00	248.046,14	27,65

# COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN A ABR

Continuação Tabela 3 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

Bimestre	Meta	Arrecadação
1º	7.449.194,60	7.852.606,61
2º	7.800.446,79	6.767.437,41
<b>TOTAL</b>	<b>15.249.641,39</b>	<b>14.620.044,02</b>

# COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A ABR

Tabela 3 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

Receitas Próprias	2016	2017	Variação %
IPTU	396.024,07	0,00	-100
ITBI	281.608,89	394.033,15	39,92
IRRF	193.237,30	188.473,53	-2,47
ISSQN	605.502,49	510.786,43	-15,64
Dívida Ativa	78.470,36	64.614,26	-17,66

## COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A ABR

Tabela 4 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

Receitas Transferidas	2016	2017	Variação %
FPM	4.842.534,28	5.371.552,69	10,92
ICMS	2.593.424,20	3.121.655,23	20,37
IPVA	1.803.086,79	1.973.669,11	9,46
FNS	1.458.201,96	1.466.074,59	0,54
FUNDEB	2.195.725,51	2.336.073,14	6,39
FNDE	262.079,04	248.046,14	-5,35

## COMPARATIVO RECEITAS CAPITAL – JAN A ABR

Tabela 5 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

Receitas Transferidas	2016	2017	Variação %
Operações de Crédito	0,00	0,00	-
Alienação de Bens	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	338.813,01	24.000,00	-92,92



# DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Despesas	2017		
	Previsão Atualizada	Execução	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>38.511.244,58</b>	<b>9.382.893,24</b>	<b>24,36</b>
Pessoal e Encargos	22.864.113,88	6.421.221,46	28,08
Juros e Encargos da Dívida	20.000,00	15.193,09	75,97
Outras Despesas Correntes	15.627.130,70	2.946.478,69	18,85
<b>Despesas de Capital</b>	<b>4.515.255,42</b>	<b>489.072,31</b>	<b>10,83</b>
Investimentos	4.065.255,42	341.923,59	8,41
Amortização da Dívida	450.000,00	147.148,72	32,70
<b>TOTAL</b>	<b>43.026.500,00</b>	<b>9.871.965,55</b>	<b>22,94</b>

Tabela 6 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF



## COMPARATIVO DESPESAS CORRENTES – JAN A ABR

Tabela 7 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESPESAS CORRENTES	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	6.898.352,02	6.421.221,46	-6,92
Juros e Encargos Dívida	4.817,09	15.193,09	215,40
Subvenções/Contribuições	43.150,99	60.692,38	40,65
Material de Consumo	1.651.529,41	825.996,45	-49,99
Serviços de Terceiros - PJ	995.448,18	919.505,61	-7,63
Distribuição Gratuita/Auxílios a PF	173.166,84	199.916,98	15,45

## COMPARATIVO DESPESAS CAPITAL – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESPESAS CORRENTES	2016	2017	Variação %
Amortização	55.049,08	147.148,72	167,30
Equipamentos	35.570,20	6.670,00	-81,25
Obras	807.619,09	325.416,85	-59,71

## REPASSES AO PODER LEGISLATIVO – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESCRIÇÃO	2016	2017	VARIAÇÃO %
REPASSE AO PODER LEGISLATIVO	622.898,51	682.244,34	9,52

## COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

Gabinete e Assessoria de Governo	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	302.570,90	186.010,95	-38,52
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	38.691,89	7.699,74	-80,10
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>341.262,79</b>	<b>193.710,69</b>	<b>-43,24</b>

## COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

Administração Geral	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	304.061,32	197.137,37	-35,17
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	192.972,14	242.833,22	25,84
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>497.033,46</b>	<b>439.970,59</b>	<b>-11,48</b>

## COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

Finanças Geral	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	557.760,83	526.884,03	-5,54
Juros e Encargos Dívida	0,00	15.193,09	-
Outras Despesas Correntes	160.934,57	159.867,35	-0,66
Investimentos	0,00	9.836,74	-
Amortização da Dívida	0,00	147.148,72	-
<b>TOTAL</b>	<b>718.695,40</b>	<b>858.929,93</b>	<b>19,51</b>

## COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

Educação Pública	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	2.356.656,88	2.192.437,04	-6,97
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	1.053.867,76	798.486,62	-24,23
Investimentos	58.839,33	89.624,56	52,32
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.469.363,97</b>	<b>3.080.548,22</b>	<b>-11,21</b>



## COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

Saúde Pública	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	2.262.892,11	2.373.636,96	4,89
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	1.285.624,59	1.282.371,47	-0,25
Investimentos	214.916,40	140.364,82	-34,69
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.763.433,10</b>	<b>3.796.373,25</b>	<b>0,88</b>

## COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

Assistência Social	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	183.661,07	169.186,30	-7,88
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	245.260,13	74.701,70	-69,54
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>428.921,20</b>	<b>243.888,00</b>	<b>-43,14</b>

## COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

Obras e Serviço Público	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	930.748,91	775.928,81	-16,63
Juros e Encargos Dívida	4.817,09	0,00	-100,00
Outras Despesas Correntes	692.609,97	380.518,59	-45,06
Investimentos	569.433,56	102.097,47	-82,07
Amortização da Dívida	55.049,08	0,00	-100
<b>TOTAL</b>	<b>2.252.658,61</b>	<b>1.258.544,87</b>	<b>-44,13</b>

# RESULTADO



# RESTOS A PAGAR – 1998/2003

Tabela 9 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/16	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 30/04/17
1998	2.108,96	0,00	0,00	2.108,96
1999	302,61	0,00	0,00	302,61
2000	45.909,67	0,00	0,00	45.909,67
2003	3.675,76	0,00	0,00	3.675,76
<b>TOTAL</b>	<b>51.997,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.997,00</b>

# RESTOS A PAGAR – 2004/2012

Tabela 9 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/16	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 30/04/17
2004	21.086,03	0,00	0,00	21.086,03
2007	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
2009	28.813,37	0,00	0,00	28.813,37
2010	285,20	0,00	0,00	285,20
2012	1.376,00	0,00	0,00	1.376,00
<b>TOTAL</b>	<b>58.560,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.560,60</b>

# RESTOS A PAGAR – 2013/2016

Tabela 9 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/16	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 30/04/17
2013	90.144,97	0,00	0,00	90.144,97
2014	26.918,22	0,00	0,00	26.918,22
2015	18.213,16	0,00	0,00	18.213,16
2016	742.913,45	661.158,72	0,00	81.754,73
<b>TOTAL</b>	<b>878.189,80</b>	<b>661.158,72</b>	<b>0,00</b>	<b>217.031,08</b>

# RESTOS A PAGAR - 2016

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

RESTOS A PAGAR EM 31/12/2016	
	Valores
RP – Processados Inscritos	636.246,51
RP - Não Processados Inscritos	106.666,94
<b>Total dos RP Inscritos</b>	<b>742.913,45</b>
RP – Vinculados	215.169,99
RP - Não Vinculados	527.743,46
<b>Total dos RP Inscritos</b>	<b>742.913,45</b>



# DISPONIBILIDADE DE CAIXA - 2016

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 31/12/2016	
	Valores
Bancos - Ordinários	2.091.401,00
Bancos – Recursos Vinculados	4.791.459,42
<b>Saldo em 31/12/2016</b>	<b>6.882.860,42</b>
DETALHAMENTO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
Recursos Ordinários	2.091.401,00
Recursos da Secretaria de Saúde	1.491.805,27
Recursos da Secretaria de Educação	2.188.242,87
Recursos da Secretaria de Assistência Social	512.299,89
Recursos da Secretaria de Obras	599.111,39
<b>TOTAL</b>	<b>6.882.860,42</b>

# DÍVIDAS A PAGAR - 2016

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

DÍVIDAS A PAGAR EM 31/12/2016	
	Valores
RP – Vinculados	215.169,99
RP - Não Vinculados	527.743,46
<b>RP do Exercício - 2016</b>	<b>742.913,45</b>
RP – Vinculados	85.095,49
RP - Não Vinculados	160.738,46
<b>RP de Exercícios Anteriores – 1998 a 2015</b>	<b>245.833,95</b>

# DEMAIS DÍVIDAS A PAGAR - 2016

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

## DÍVIDAS A PAGAR EM 31/12/2016

	Valores
Dívida de Parcelamento INSS – Não Vinculado	1.912.933,28
Dívida de Precatórios – Não Vinculado	406.672,80
<b>TOTAL</b>	<b>2.319.606,08</b>

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA REAL - 2016

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 31/12/2016	
	Valores
Bancos - Ordinários	1.478.562,05
Bancos – Recursos Vinculados	4.415.550,97
<b>Saldo em 31/12/2016</b>	<b>5.894.113,02</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.882.860,42</b>

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA - 2016

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 31/12/2016	
	Valores
<b>Bancos - Ordinários</b>	<b>2.091.401,00</b>
Bancos – Recursos Vinculados	4.791.459,42
<b>Saldo em 31/12/2016</b>	<b>6.882.860,42</b>
DETALHAMENTO DA DÍVIDA	
Restos Pagar do Exercício - Ordinário	527.743,46
Restos Pagar Exercício Anteriores - Ordinário	160.738,46
Precatórios Ordinário	406.672,80
Parcelamento INSS - Ordinário	1.912.933,28
<b>Disponibilidade Caixa Líquida - Ordinário</b>	<b>(916.687,00)</b>

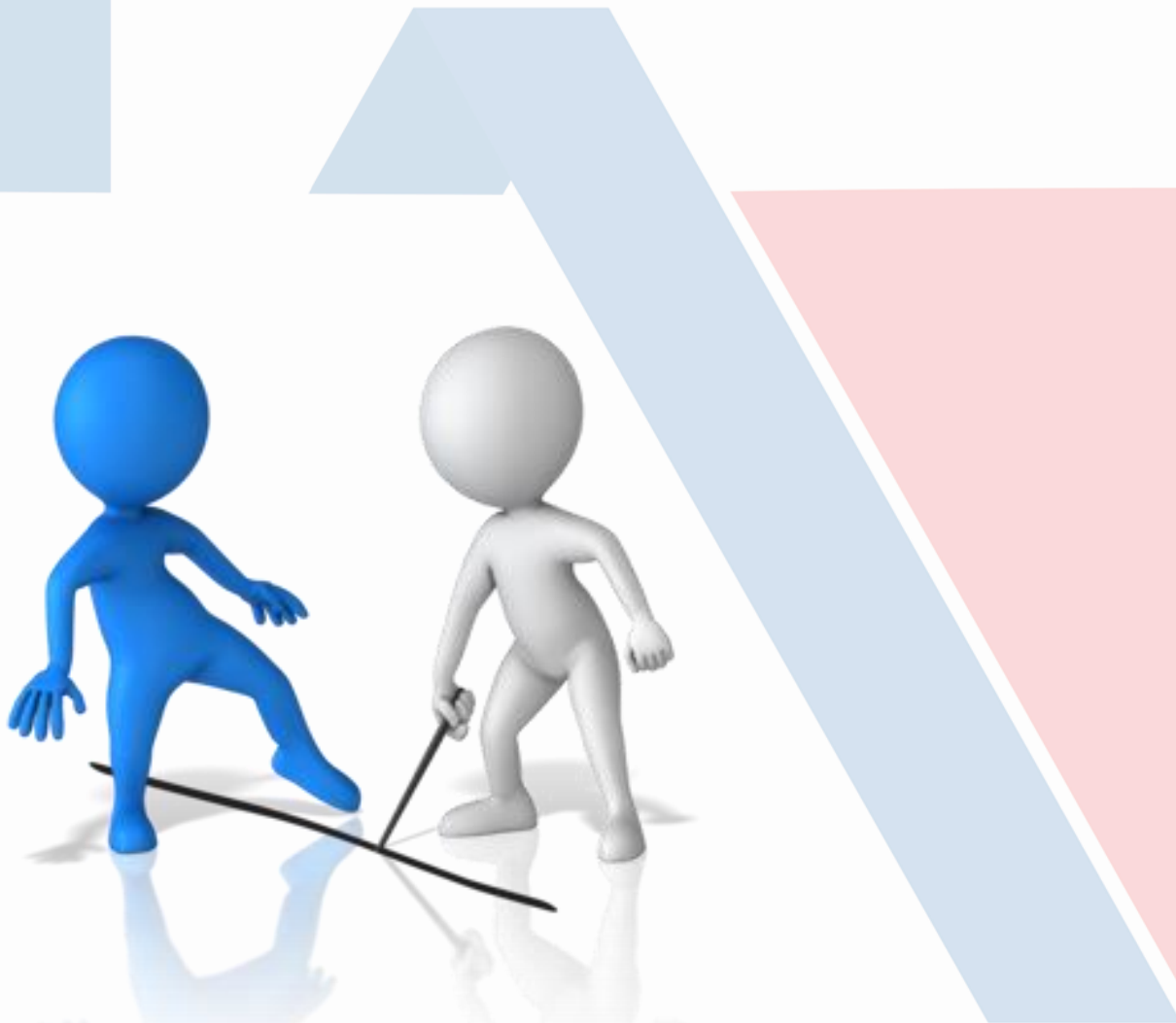
# DISPONIBILIDADE FINANCEIRA - 2017

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

## DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 30/04/2017

	Valores
Recursos Não Vinculados	7.778.790,24
Recursos Vinculados	3.579.989,52
<b>TOTAL</b>	<b>11.358.779,76</b>

# LIMITES



# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Tabela 11 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

RECEITAS	MAI/16 A ABR/17
TRIBUTÁRIAS	3.379.045,71
CONTRIBUIÇÕES	553.602,33
PATRIMONIAIS	716.635,10
SERVIÇOS	109.267,25
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	42.755.237,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	621.911,61
<b>SOMA</b>	<b>48.135.699,19</b>
<b>(-) EXCLUSÕES DA RCL</b>	
DEDUÇÃO P/ FUNDEB	(5.581.276,77)
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>42.554.422,42</b>



# GASTOS COM PESSOAL

Tabela 12 – Em Milhares de R\$ - Fonte: STN

DESCRIÇÃO	MAI/16 A ABR/17	%
<b>PODER EXECUTIVO</b>		
Despesa Total com Pessoal	22.652.816,68	53,23
Limite Legal	22.979.388,11	54
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>42.554.422,42</b>	

# GASTOS COM PESSOAL

Continuação Tabela 12 – Em Milhares de R\$ - Fonte: TCEMG

DESCRIÇÃO	MAI/16 A ABR/17	%
<b>PODER EXECUTIVO</b>		
Despesa Total com Pessoal	21.503.721,71	50,53
Limite Legal	22.979.388,11	54
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>42.554.422,42</b>	

# SAÚDE

Tabela 13 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

<b>GASTOS COM SAÚDE / JANEIRO A ABRIL - 2017</b>	
<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO EM SAÚDE</b>
11.667.407,56	2.114.621,81
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>18,12 %</b>
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	1.750.111,13

# SAÚDE

Continuação Tabela 13 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## COMPARATIVO - GASTOS COM SAÚDE /JANEIRO A ABRIL – 2016/2017

EXERCÍCIO	2016	2017
Valor Aplicado	1.725,396,03	2.114.621,81
Percentual de Aplicação	15,92	18,12 %
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	1.624,882,78	1.750.111,13

# ENSINO

Tabela 14 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A ABRIL - 2017

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO EM ENSINO</b>
11.667.407,56	2.502.293,70
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>21,44 %</b>
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	2.916.851,89

# ENSINO

Continuação Tabela 14 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## COMPARATIVO - GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A ABRIL – 2016/2017

EXERCÍCIO	2016	2017
Valor Aplicado	2.375.642,98	2.502.293,70
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>21,93 %</b>	<b>21,44 %</b>
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	2.708.137,98	2.916.851,89

# FUNDEB

Tabela 15 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A ABRIL - 2017

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO NO FUNDEB</b>
2.354.363,84	1.332.313,00
<b>Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica</b>	<b>56,58 %</b>
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	1.412.618,30

# FUNDEB

Continuação Tabela 15 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## COMPARATIVO - GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A ABRIL – 2016/2017

EXERCÍCIO	2016	2017
Valor Aplicado	1.084.052,69	1.332.313,00
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	49,08	56,58 %
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	1.324.980,51	1.412.618,30



# DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 16 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

LIMITE DA DÍVIDA PÚBLICA	MAI/16 A ABR/17	
	VALOR	%
<b>Amortização, Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>162.341,81</b>	<b>0,38</b>
Limite 11,5 da RCL	4.893.758,57	11,5
<b>Dívida Consolidada</b>	<b>1.765.784,56</b>	<b>4,14</b>
Limite 120% da RCL	51.065.306,90	120
<b>Operações de Crédito</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Limite 16% da RCL	6.808.707,58	16
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>42.554.422,42</b>	

# GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

Tabela 17 – Em Milhares de R\$ - Fonte: SIACE LRF

ITENS	COMPARATIVO	
	30/04/2016	30/04/2017
Receitas Fiscais	14.212.081,20	14.411.482,79
Despesas Fiscais	12.048.866,51	10.164.632,50
<b>Resultado Primário</b>	<b>2.163.214,51</b>	<b>4.246.850,29</b>
Dívida Consolidada	110.098,16	1.765.784,56
<b>Resultado Nominal</b>	<b>-3.704.497,46</b>	<b>-5.433.703,25</b>
<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>55,10</b>	<b>53,23</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>37.066.143,08</b>	<b>42.554.422,42</b>



PREFEITURA DE  
MONTE SANTO DE MINAS

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º QUADRIMESTRE  
2017

