



PREFEITURA MUNICIPAL DE
MONTE SANTO DE MINAS

RUA CEL. FRANCISCO PAULINO DA COSTA, 205 | CENTRO | 37968-000 | 35 3591 - 5100
www.montesantodeminas.mg.gov.br administracao@montesantodeminas.mg.gov.br

AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º QUADRIMESTRE 2018



OBJETIVO

Esta Audiência tem por objetivo abordar, de forma resumida, a execução **ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA** do exercício do 1º quadrimestre de 2018, 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	2018		
	Meta	Execução	%
Receitas Correntes	52.838.920,00	17.493.382,61	33,11
Tributárias	5.718.800,00	1.014.322,31	17,74
Contribuições	772.000,00	156.035,25	20,21
Patrimoniais	639.200,00	135.000,77	21,12
Serviços	114.000,00	35.216,77	30,89
Transferências Correntes	45.535.500,00	15.302.522,89	33,61
Outras Receitas Correntes	59.420,00	850.284,62	1430,97
Receitas Capital	2.541.000,00	223.340,83	8,79
Operações de Crédito	200.000,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	270.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	2.071.000,00	223.340,83	10,78
Dedução para o FUNDEB	(5.879.920,00)	(2.116.324,36)	35,99
Receitas Total	49.500.000,00	15.600.399,08	31,52



PREVISÃO DAS RECEITAS CORRENTES X EXECUÇÃO – JAN A ABR

Tabela 2 – Fonte Contab2 Receitas (parte-expressiva)	2018 – Em Milhares de R\$		
	Previsão Anual	Execução	%
Próprias			
IPTU	818.000,00	1.331,91	0,16
ISSQN	1.700.000,00	376.239,63	22,13
IRRF	667.000,00	225.555,57	33,82
Dívida Ativa	84.000,00	42.528,95	50,63
Transferidas			
FPM	17.100.000,00	5.759.768,05	33,68
ICMS	9.885.000,00	3.318.249,13	33,57
IPVA	2.230.000,00	1.436.506,01	64,42
FNS	4.613.500,00	1.531.025,25	33,19
FUNDEB	7.000.000,00	2.446.331,40	34,95
FNAS	463.000,00	73.660,72	15,91
FNDE	1.115.000,00	251.248,82	22,53

COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN A ABR

Tabela 3 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

Bimestre	Meta	Arrecadação
1º	8.037.852,44	8.223.560,30
2º	7.828.864,44	7.376.838,78
3º	9.026.764,44	0,00
4º	8.755.341,78	0,00
5º	7.372.277,78	0,00
6º	8.478.899,12	0,00
TOTAL	49.500.000,00	15.600.399,08

COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A ABR

Tabela 4 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

Receitas Próprias (parte balancete)	2017	2018	Variação %
IPTU	0,00	1.331,91	-
ISSQN	510.786,43	376.239,63	-26,34
IRRF	188.473,53	225.555,57	19,67
Dívida Ativa	29.934,46	42.528,95	42,07

COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 4 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

Receitas Transferidas (parte balancete)	2017	2018	Variação %
FPM	5.371.552,69	5.759.768,05	7,23
ICMS	3.121.655,23	3.318.249,13	6,30
IPVA	1.973.669,11	1.436.506,01	-27,22
FNS	1.466.074,59	1.531.025,25	4,43
FUNDEB	2.336.073,14	2.446.331,40	4,72
FNDE	248.046,14	251.248,82	1,29
FNAS	82.957,68	73.660,72	-11,21

COMPARATIVO RECEITAS CAPITAL – JAN A ABR

Continuação Tabela 4 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

Receitas de Capital (parte balancete)	2017	2018	Variação %
Operações de Crédito	0,00	0,00	-
Alienação de Bens	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	24.000,00	223.340,83	830,59

DESPESAS EMPENHADAS – JAN A ABR

Despesas	2018		
	Dotação Atualizada	Execução	%
Despesas Correntes	43.104.211,96	18.674.011,24	43,32
Pessoal e Encargos	23.142.889,64	7.040.136,84	30,42
Juros e Encargos da Dívida	200.000,00	70.000,00	35,00
Outras Despesas Correntes	19.761.322,32	11.563.874,40	58,52
Despesas de Capital	5.404.627,29	3.385.613,84	62,64
Investimentos	4.838.181,13	2.944.167,68	60,85
Amortização da Dívida	566.446,16	441.446,16	77,93
Reserva de Contingência			
TOTAL	48.508.839,25	22.059.625,08	45,48

Tabela 5 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2



COMPARATIVO DESPESAS CORRENTES – JAN A ABR

Tabela 6 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

DESPESAS CORRENTES (parte – expressiva)	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	6.421.221,46	7.023.349,88	9,38
Juros e Encargos Dívida	15.193,09	28.167,92	85,40
Subvenções/Contribuições	60.692,38	269.164,58	343,49
Material de Consumo	825.996,45	1.348.269,61	63,23
Serviços de Terceiros - PJ	919.505,61	1.531.497,83	66,56
Distribuição Gratuita	199.836,98	216.745,90	8,46

COMPARATIVO DESPESAS CAPITAL – JAN A ABR

Continuação Tabela 6 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

DESPESAS CORRENTES (parte – expressiva)	2017	2018	Variação %
Amortização	147.148,72	147.148,72	-
Equipamentos	6.670,00	64.025,00	859,90
Obras	325.416,85	241.009,35	-25,94

REPASSES AO PODER LEGISLATIVO – JAN A ABR

Tabela 7 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

DESCRIÇÃO	2017	2018	VARIAÇÃO %
REPASSE AO PODER LEGISLATIVO	682.244,34	682.798,02	0,08

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

Gabinete e Assessoria de Governo	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	186.010,95	221.743,59	19,21
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	7.699,74	11.443,46	48,62
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	193.710,69	233.187,05	20,38

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

Administração Geral	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	197.137,37	227.527,18	15,42
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	242.833,22	210.367,40	-13,37
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	439.970,59	437.894,58	-0,47

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

Finanças Geral	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	526.884,03	548.738,70	4,15
Juros e Encargos Dívida	15.193,09	28.167,92	85,40
Outras Despesas Correntes	159.867,35	215.935,61	35,07
Investimentos	9.836,74	0,00	-100
Amortização da Dívida	147.148,72	147.148,72	-
TOTAL	858.929,93	939.990,95	9,44

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

Educação Pública	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	2.192.437,04	2.366.548,22	7,94
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	798.486,62	1.784.363,52	123,47
Investimentos	89.624,56	212.861,31	137,50
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	3.080.548,22	4.363.773,05	41,66

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

Saúde Pública	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	2.373.636,96	2.432.042,36	2,46
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	1.282.371,47	2.148.846,88	67,57
Investimentos	140.364,82	36.642,60	-73,89
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	3.796.373,25	4.617.531,84	21,63

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

Assistência Social	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	169.186,30	226.180,98	33,69
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	74.701,70	139.177,82	86,31
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	243.888,00	365.358,80	49,81

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 - LIQUIDADO

Obras e Serviço Público	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	775.928,81	1.000.568,85	28,95
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	380.518,59	625.564,61	64,40
Investimentos	102.097,47	55.860,04	-45,29
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	1.258.544,87	1.681.993,50	33,65



RESULTADO



RESTOS A PAGAR – 1998/2003

Tabela 9 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/17	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 30/04/18
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
TOTAL	51.997,00	0,00	0,00	51.997,00

RESTOS A PAGAR – 2004/2012

Continuação Tabela 9 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/17	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 30/04/18
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
TOTAL	58.560,60	0,00	0,00	58.560,60

RESTOS A PAGAR – 2013/2016

Continuação Tabela 9 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/17	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 30/04/18
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	76.002,08	110,00	0,00	75.892,08
2017	2.990.352,57	2.040.467,48	0,00	949.885,09
TOTAL	3.201.631,00	2.040.577,48	0,00	1.161.053,52

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – ABR/2018

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 30/04/2018

	Valores
Bancos – Não Vinculados	3.852.231,33
Bancos – Recursos Vinculados	6.298.393,57
Saldo em 30/04/2018	10.150.624,90
DETALHAMENTO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
Recursos Não Vinculados	3.852.231,33
Recursos da Secretaria de Saúde - Vinculados	1.455.194,10
Recursos da Secretaria de Saúde - Próprios	458.372,56
Recursos da Secretaria de Educação - Vinculados	2.730.636,87
Recursos da Secretaria de Educação - Próprios	66.111,47
Recursos Sec. de Assistência Social - Vinculados	643.121,55
Recursos Sec. de Assistência Social - Próprios	15.806,60
Recursos da Secretaria de Obras - Vinculados	929.150,42
TOTAL	10.150.624,90



DÍVIDAS A PAGAR - 2018

Tabela 11 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

DÍVIDAS A PAGAR EM 30/04/2018	
	Valores
RP do Exercício - 2017	949.885,09
RP de Exercícios Anteriores – 1998 a 2016	321.726,03
Depósitos e Consignações	275.937,71
Total	1.547.548,83

DEMAIS DÍVIDAS A PAGAR – FUNDADA - 2018

Tabela 12 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

DÍVIDA FUNDADA A PAGAR EM 30/04/2018	
	Valores
Dívida de Parcelamento INSS – Não Vinculado	1.324.338,40
Dívida de Precatórios – Não Vinculado	201.849,36
TOTAL	1.526.187,76

LIMITES



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Tabela 13 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab0

RECEITAS	MAI/17 A ABR/18
TRIBUTÁRIAS	4.557.458,08
CONTRIBUIÇÕES	656.728,96
PATRIMONIAIS	527.134,91
SERVIÇOS	104.935,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	42.519.262,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.133.764,72
SOMA	49.499.284,15
(-) EXCLUSÕES DA RCL	
DEDUÇÃO P/ FUNDEB	(5.597.274,14)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	43.902.010,01

GASTOS COM PESSOAL

Tabela 14 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab0 (metodologia STN)

DESCRIÇÃO	MAI/17 A ABR/18	%
PODER EXECUTIVO		
Despesa Total com Pessoal	23.696.296,55	53,98
Limite Legal	23.707.085,41	54
Receita Corrente Líquida	43.902.010,01	

GASTOS COM PESSOAL

Tabela 15 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab0 (metodologia STN)

DESCRIÇÃO	MAI/16 A ABR/17	%	MAI/17 A ABR/18	%
PODER EXECUTIVO				
Despesa Total com Pessoal	22.652.816,68	53,23	23.696.296,55	53,98
Limite Legal	22.979.388,11	54	23.707.085,41	54
Receita Corrente Líquida	42.554.422,42		43.902.010,01	

SAÚDE

Tabela 16 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 (liquidadas)

GASTOS COM SAÚDE / JANEIRO A ABRIL - 2018	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO EM SAÚDE
11.432.443,36	3.579.861,94
Percentual de Aplicação	31,31%
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	1.714.866,50

SAÚDE

Continuação Tabela 16 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 (liquidadas)

COMPARATIVO - GASTOS COM SAÚDE /JANEIRO A ABRIL – 2017/2018

EXERCÍCIO	2017	2018
Valor Aplicado	2.405.695,43	3.579.861,94
Percentual de Aplicação	20,61%	31,31%
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	1.750.011,13	1.714.866,50

ENSINO

Tabela 17 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 (liquidadas)

GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A ABRIL - 2018	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO EM ENSINO
11.432.443,36	3.243.537,00
Percentual de Aplicação	28,37%
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	2.858.110,84

ENSINO

Continuação Tabela 17 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 (liquidadas)

COMPARATIVO - GASTOS COM ENSINO / JANEIRO – ABRIL /2018

EXERCÍCIO	2017	2018
Valor Aplicado	2.557.403,92	3.243.537,00
Percentual de Aplicação	21,91%	28,37%
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	2.916.851,89	2.858.110,84

FUNDEB

Tabela 18 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 (liquidadas)

GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A ABRIL - 2018	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO NO FUNDEB
2.453.017,93	1.395.066,25
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	56,87%
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	1.471.810,75

FUNDEB

Continuação Tabela 18 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2 (liquidadas)

COMPARATIVO - GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A ABRIL – 2017/2018

EXERCÍCIO	2017	2018
Valor Aplicado	1.395.967,23	1.395.066,25
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	59,29%	56,87%
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	1.412.618,30	1.471.810,75

DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 19 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab0

LIMITE DA DÍVIDA PÚBLICA	JAN/18 A ABR/18	
	VALOR	%
Amortização, Juros e Encargos da Dívida	175.316,64	0,39
Limite 11,5 da RCL	5.048.731,15	11,5
Dívida Consolidada	1.526.187,76	3,47
Limite 120% da RCL	52.682.412,01	120
Operações de Crédito	0,00	-
Limite 16% da RCL	7.024.321,60	16
Receita Corrente Líquida	43.902.010,01	

GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

Tabela 20 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab0

ITENS	COMPARATIVO	
	30/04/2017	30/04/2018
Receitas Fiscais	14.411.482,79	15.475.762,47
Despesas Fiscais	10.164.632,50	12.969.021,07
Resultado Primário	4.246.850,29	2.506.741,40
Dívida Consolidada	1.765.784,56	1.526.187,76
Resultado Nominal	-5.433.703,25	-2.876.871,09
Gastos com Pessoal	53,23	53,98
Receita Corrente Líquida	42.554.422,42	43.902.010,01

RECEITAS A RECEBER – UNIÃO E ESTADO

REPASSE	VALOR (R\$)
FUNDEB – IPVA E ICMS – SEFAZ/MG	R\$ 622.568,62
PISO MINEIRO - SEDESE/MG	R\$ 94.500,00
PROGRAMA TRANSPORTE ESCOLAR – SEE/MG	R\$ 103.680,00
SAÚDE – SEE/MG	R\$ 2.874.277,38
TOTAL	R\$ 3.695.026,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE
MONTE SANTO DE MINAS

RUA CEL. FRANCISCO PAULINO DA COSTA, 205 | CENTRO | 37968-000 | 35 3591 - 5100
www.montesantodeminas.mg.gov.br administracao@montesantodeminas.mg.gov.br

AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º QUADRIMESTRE 2018

