PREFEITURA DE
MONTE SANTO DE MINAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º 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 / AGOST

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

Receitas	2017		
	Meta	Execução	%
Receitas Correntes	**47.826.800,00**	**32.881.720,15**	**68,75**
Tributárias	4.886.000,00	3.404.992,42	69,69
Contribuições	721.000,00	484.542,23	67,20
Patrimoniais	615.000,00	445.459,88	72,43
Serviços	114.000,00	68.627,48	60,20
Transferências Correntes	41.105.000,00	28.241.282.74	68,71
Outras Receitas Correntes	385.800,00	236.815,40	61,38
Receitas Capital	**2.720.000,00**	**94.403,14**	**3,47**
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	94.403,14	3,70
Dedução para o FUNDEB	(5.296.800,00)	(3.793.567,27)	71,62
Receitas Total	**45.250.000,00**	**29.182.556,02**	**64,49**

PREVISÃO DAS RECEITAS CORRENTES X EXECUÇÃO – JAN / AGOST

Tabela 2 – Fonte SIACE LRF Receitas	2017 – Em Milhares de R$		
	Previsão Anual	Execução	%
Próprias			
IPTU	731.000,00	540.775,13	73,98
ISSQN	1.695.000,00	1.010.759,51	59,09
IRRF	713.000,00	403.142,31	56,54
Dívida Ativa	201.000,00	109.496,74	54,48
Transferidas			
FPM	16.155.000,00	10.377.745,11	64,24
ICMS	8.155.000,00	6.204.138,59	76,08
IPVA	2.000.000,00	2.267.847,78	113,39
FNS	4.541.000,00	2.932.195,10	64,57
FUNDEB	7.000.000,00	4.370.723,79	62,44
FNDE	897.000,00	525.870,14	58,63

COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN / AGOST

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
3º	6.607.207,44	7.492.321,06
4º	6.711.284,71	7.070.190,94
TOTAL	**28.568.133,54**	**29.182.556,02**

COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN / AGOST

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

Receitas Próprias	2016	2017	Variação %
IPTU	470.970,79	540.775,13	14,82
ITBI	527.021,25	908.000,72	72,29
IRRF	412.288,70	403.142,31	-2,22
ISSQN	1.032.839,07	1.010.759,51	-2,14
Dívida Ativa	102.956,72	109.496,74	6,35

COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN / AGOST

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

Receitas Transferidas	2016	2017	Variação %
FPM	10.022.635,37	10.377.745,11	3,54
ICMS	5.349.903,64	6.204.138,59	15,97
IPVA	2.118.709,64	2.267.847,78	7,04
FNS	2.895.570,06	2.932.195,10	1,26
FUNDEB	4.165.050,78	4.370.723,79	4,94
FNDE	543.046,08	525.870,14	-3,16

COMPARATIVO RECEITAS CAPITAL – JAN / AGOST

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	94.403,14	-72,14

DESPESAS LIQUIDADAS – JAN / AGOST

Despesas	2017		
	Previsão Atualizada	Execução	%
Despesas Correntes	**39.256.760,62**	**21.510.576,22**	**54,79**
Pessoal e Encargos	21.986.277,67	13.727.142,04	62,44
Juros e Encargos da Dívida	36.091,89	35.665,14	98,92
Outras Despesas Correntes	17.234.391,06	7.747.769,04	44,96
Despesas de Capital	**4.536.044,22**	**1.215.880,59**	**26,80**
Investimentos	4.094.598,06	921.583,15	22,51
Amortização da Dívida	441.446,16	294.297,44	66,67
TOTAL	**43.792.804,84**	**22.726.456,81**	**51,90**

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

COMPARATIVO DESPESAS CORRENTES – JAN / AGOST

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

DESPESAS CORRENTES	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	14.731.636,75	13.727.142,04	-6,82
Juros e Encargos Dívida	9.983,50	35.665,14	257,24
Subvenções/Contribuições	106.607,76	208.209,32	95,30
Material de Consumo	3.704.990,01	2.414.961,20	-34,82
Serviços de Terceiros - PJ	2.403.928,20	2.358.749,29	-1,88
Distribuição Gratuita/Auxílios a PF	586.251,17	604.586,52	3,13

COMPARATIVO DESPESAS CAPITAL – JAN / AGOST

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

DESPESAS CORRENTES	2016	2017	Variação %
Amortização	257.246,88	294.297,44	14,40
Equipamentos	82.620,78	93.868,00	13,61
Obras e Instalações	1.047.734,83	765.210,42	-26,96
Indenizações / Restituições	0,00	62.504,73	100

REPASSES AO PODER LEGISLATIVO – JAN / AGOST

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

DESCRIÇÃO	2016	2017	VARIAÇÃO %
REPASSE AO PODER LEGISLATIVO	1.245.796,99	1.364.488,66	9,53

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN / AGOST

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

Gabinete e Assessoria de Governo	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	724.417,40	388.052,27	-46,43
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	81.491,42	22.531,66	-72,35
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	**805.908,82**	**410.583,93**	**-49,05**

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN / AGOST

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

Administração Geral	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	665.856,77	424.314,85	-36,27
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	458.191,59	514.326,06	12,25
Investimentos	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	**1.124.048,36**	**938.640,91**	**-16,49**

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN / AGOST

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

Finanças Geral	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	1.203.800,96	1.115.286,08	-7,35
Juros e Encargos Dívida	2.365,41	35.665,14	1407
Outras Despesas Correntes	365.155,28	401.050,68	9,83
Investimentos	0,00	62.504,73	100
Amortização da Dívida	147.148,72	294.297,44	100
TOTAL	**1.718.470,37**	**1.908.804,07**	**11,07**

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN / AGOST

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

Educação Pública	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	5.089.074,26	4.877.122,69	-4,16
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	2.552.382,07	2.116.760,61	-17,07
Investimentos	81.288,61	160.419,34	97,34
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	**7.722.744,94**	**7.154.302,64**	**-7,36**

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN / AGOST

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

Saúde Pública	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	4.686.760,54	4.856.392,70	3,62
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	2.913.140,24	3.398.881,10	16,67
Investimentos	411.284,56	385.508,31	-6,27
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	**8.011.185,34**	**8.640.782,11**	**7,86**

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN / AGOST

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

Assistência Social	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	406.045,72	360.342,78	-11,26
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	599.996,72	231.033,92	-61,49
Investimentos	0,00	34.930,80	-
Amortização da Dívida	0,00	0,00	-
TOTAL	**1.006.042,44**	**626.307,50**	**-37,74**

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN / AGOST

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

Obras e Serviço Público	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	1.955.681,10	1.705.630,67	-12,78
Juros e Encargos Dívida	7.618,09	0,00	-100,00
Outras Despesas Correntes	1.459.269,27	1.063.185,01	-27,14
Investimentos	637.782,44	256.937,97	-59,71
Amortização da Dívida	110.098,16	0,00	-100
TOTAL	**4.170.449,06**	**3.025.753,65**	**-27,45**

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 31/08/17
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
SUBTOTAL	**51.997,00**	**0,00**	**0,00**	**51.997,00**

RESTOS A PAGAR – 2004/2012

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

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/16	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 31/08/17
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
SUBTOTAL	**58.560,60**	**0,00**	**0,00**	**58.560,60**

RESTOS A PAGAR – 2013/2016

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

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/16	PAGOS	CANCELADOS	SALDO EM 31/08/17
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	666.911,37	0,00	76.002,08
TOTAL	**988.747,40**	**666.911,37**	**0,00**	**321.836,03**

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA - 2017

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

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 31/08/2017	
	Valores
Recursos Não Vinculados	4.303.675,86
Recursos Vinculados	5.440.073,65
Recursos Ensino	2.249.496,56
Recursos Saúde	204.072,80
Assistência Social	16.604,30
TOTAL	**12.213.923,17**

LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

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

RECEITAS	SETEMBRO/16 A AGOSTO/17
TRIBUTÁRIAS	4.581.016,18
CONTRIBUIÇÕES	712.265,34
PATRIMONIAIS	693.506,09
SERVIÇOS	102.464,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	43.480.143,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	366.678,53
SOMA	**49.936.074,01**
(-) EXCLUSÕES DA RCL	
DEDUÇÃO P/ FUNDEB	(5.703.863,93)
RECEITA CORRENTE lÍQUIDA	**44.232.210,08**

GASTOS COM PESSOAL

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

DESCRIÇÃO	SET/15 A AGO/16	%	SET/16 A AGO/17	%
PODER EXECUTIVO				
Despesa Total com Pessoal	22.434.962,00	**58,21**	22.418.996,34	**50,68**
Limite Legal	20.813.455,53	**54,00**	23.885.393,44	**54,00**
Receita Corrente Líquida	**38.543.436,17**		**44.232.210,08**	

GASTOS COM PESSOAL

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

DESCRIÇÃO	SET/15 A AGO/16	%	SET/16 A AGO/17	%
PODER EXECUTIVO				
Despesa Total com Pessoal	21.334.449,50	55,35	21.252.013,72	48,05
Limite Legal	20.813.455,53	54,00	23.885.393,44	54,00
Receita Corrente Líquida	**38.543.436,17**		**44.232.210,08**	

SAÚDE

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

GASTOS COM SAÚDE / JANEIRO A AGOSTO- 2017	
RECEITAS ARRECADADAS	**APLICAÇÃO EM SAÚDE DESPESA LIQUIDADA**
21.919.116,89	5.317.217,71
Percentual de Aplicação	**24,25 %**
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	3.287.867,53

SAÚDE

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

COMPARATIVO - GASTOS COM SAÚDE /JANEIRO A AGOSTO – 2017		
EXERCÍCIO	**2016**	**2017**
Valor Aplicado	4.619.244,85	5.317.217,71
Percentual de Aplicação	**22,95**	**24,25 %**
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	3.018.325,65	3.287.867,53

ENSINO

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

GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A AGOSTO - 2017	
RECEITAS ARRECADADAS	**APLICAÇÃO EM ENSINO DESPESA LIQUIDADA**
22.614.869,24	5.316.478,07
Percentual de Aplicação	**23,50 %**
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	5.653.717,31

ENSINO

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

COMPARATIVO - GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A AGOSTO - 2017		
EXERCÍCIO	**2016**	**2017**
Valor Aplicado	5.523.076,41	5.316.478,07
Percentual de Aplicação	**27,44 %**	**23,50 %**
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	5.030.542,75	5.653.717,31

FUNDEB

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

GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A AGOSTO - 2017	
RECEITAS ARRECADADAS	**APLICAÇÃO NO FUNDEB DESPESA LIQUIDADA**
4.400.531,24	3.062.460,46
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	**69,59 %**
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	2.640.318,74

FUNDEB

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

COMPARATIVO - GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A AGOSTO -2017		
EXERCÍCIO	**2016**	**2017**
Valor Aplicado	2.918.730,54	3.062.460,46
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	**69,71**	**69,59 %**
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	2.511.852,66	2.640.318,74

DÍVIDA PÚBLICA

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

LIMITE DA DÍVIDA PÚBLICA	SET/16 A AGO/17	
	VALOR	%
Amortização, Juros e Encargos da Dívida	**329.962,58**	**0,74**
Limite 11,5 da RCL	5.086.704,16	11,5
Dívida Consolidada	**1.618.635,84**	**3,66**
Limite 120% da RCL	53.078.652,10	120
Operações de Crédito	**0,00**	**-**
Limite 16% da RCL	7.077.153,61	16
Receita Corrente Líquida	**44.232.210,08**	

GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

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

ITENS	COMPARATIVO	
	31/08/2016	31/08/2017
Receitas Fiscais	26.790.445,74	28.757.344,14
Despesas Fiscais	25.546.471,90	23.345.434,99
Resultado Primário	**1.243.973,84**	**5.411.909,15**
Dívida Consolidada	2.101.368,81	1.618.635,84
Resultado Nominal	**-1.029.516,75**	**-6.755.095,42**
Gastos com Pessoal	**55,35**	**48,05**
Receita Corrente Líquida	**38.543.436,17**	**44.232.210,08**

PREFEITURA DE
MONTE SANTO DE MINAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º QUADRIMESTRE

2017