



PREFEITURA DE
MONTE SANTO DE MINAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º 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 DEZ

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

Receitas	2017		
	Meta	Execução	%
Receitas Correntes	47.826.800,00	48.707.206,54	101,84
Tributárias	4.886.000,00	4.666.653,43	95,51
Contribuições	721.000,00	680.279,45	94,35
Patrimoniais	615.000,00	607.382,37	98,76
Serviços	114.000,00	102.454,14	89,87
Transferências Correntes	41.105.000,00	42.235.189,76	102,74
Outras Receitas Correntes	385.800,00	415.247,39	107,63
Receitas Capital	2.720.000,00	94.403,14	3,47
Operações de Crédito	100.000,00	0,00	-
Alienação de Bens	70.000,00	0,00	-
Transferências de Capital	2.550.000,00	94.403,14	3,70
Dedução para o FUNDEB	(5.296.800,00)	(5.586.210,76)	105,46
Receitas Total	45.250.000,00	43.215.398,92	95,50

PREVISÃO DAS RECEITAS CORRENTES X EXECUÇÃO – JAN A DEZ

Tabela 2 – Fonte SIACE LRF Receitas	2017 – Em Milhares de R\$		
	Previsão Anual	Execução	%
Próprias			
IPTU	731.000,00	604.946,01	82,75
ISSQN	1.695.000,00	1.491.382,36	87,98
IRRF	713.000,00	639.465,97	89,68
Dívida Ativa	201.000,00	182.267,55	90,68
Transferidas			
FPM	16.155.000,00	15.169.032,43	93,89
ICMS	8.155.000,00	10.083.319,54	123,64
IPVA	2.000.000,00	2.405.813,87	120,29
FNS	4.541.000,00	4.503.109,31	99,16
FUNDEB	7.000.000,00	6.366.388,38	90,94
FNDE	897.000,00	840.498,86	93,70

COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN A DEZ

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
5º	6.297.466,31	6.337.382,47
6º	10.384.400,15	7.695.460,43
TOTAL	45.250.000,00	43.215.398,92

COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A DEZ

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

Receitas Próprias	2016	2017	Variação %
IPTU	515.274,91	604.946,01	17,40
ISSQN	1.483.158,01	1.491.382,36	0,55
IRRF	653.145,65	639.465,97	-2,09
Dívida Ativa	160.552,25	182.267,55	13,52

COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A DEZ

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

Receitas Transferidas	2016	2017	Variação %
FPM	17.107.376,73	15.169.032,43	-11,33
ICMS	8.235.437,46	10.083.319,54	22,43
IPVA	2.274.917,42	2.405.813,87	5,75
FNS	4.725.096,52	4.503.109,31	-4,69
FUNDEB	6.339.097,17	6.366.388,38	0,43
FNDE	823.848,39	840.498,86	2,02

COMPARATIVO RECEITAS CAPITAL – JAN A DEZ

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

Receitas Transferidas	2016	2017	Variação %
Operações de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-
Transferências de Capital	685.114,15	94.403,14	-86,22

DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Despesas	2017		
	Previsão Atualizada	Execução	%
Despesas Correntes	38.785.060,61	36.632.780,48	94,45
Pessoal e Encargos	21.767.376,67	21.564.391,41	99,06
Juros e Encargos da Dívida	60.522,22	60.522,22	100
Outras Despesas Correntes	16.957.161,72	15.007.866,85	88,50
Despesas de Capital	6.052.934,27	3.676.418,17	60,73
Investimentos	4.840.291,73	3.184.972,01	65,80
Amortização da Dívida	1.212.642,54	491.446,16	40,52
TOTAL	44.837.994,88	40.309.198,65	89,89

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

COMPARATIVO DESPESAS CORRENTES – JAN A DEZ

LIQUIDADAS

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

DESPESAS CORRENTES	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	22.259.099,98	21.564.391,4 1	-3,12
Juros e Encargos Dívida	19.610,24	60.522,22	208,62
Subvenções/Contribuições	186.587,97	396.000,12	112,23
Material de Consumo	5.859.966,88	4.543.866,35	-22,45
Serviços de Terceiros - PJ	4.083.197,49	4.975.806,86	21,86
Distribuição Gratuita	366.421,13	588.067,06	60,48

COMPARATIVO DESPESAS CAPITAL – JAN A DEZ LIQUIDADAS

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

DESPESAS CORRENTES	2016	2017	Variação %
Amortização	445.812,02	441.446,16	-0,97
Equipamentos	218.619,04	1.929.460,54	782,56
Obras	1.521.017,33	1.113.083,22	-26,81

REPASSES AO PODER LEGISLATIVO – JAN A DEZ

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

DESCRIÇÃO	2016	2017	VARIAÇÃO %
REPASSE AO PODER LEGISLATIVO	1.868.715,47	2.046.732,98	9,52

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A DEZ

DESPESAS EMPENHADAS

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

Gabinete e Assessoria de Governo	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	954.724,52	638.640,92	-33,10
Juros e Encargos Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	361.435,31	46.580,06	-87,11
Investimentos	-	6.843,00	-
Amortização da Dívida	-	-	-
TOTAL	1.316.159,83	692.063,98	-47,41

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A DEZ

DESPESAS EMPENHADAS

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

Administração Geral	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	1.068.062,57	664.211,22	-37,81
Juros e Encargos Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	726.854,47	1.015.290,36	39,68
Investimentos	-	232.166,00	-
Amortização da Dívida	-	-	-
TOTAL	1.794.917,04	1.911.667,58	6,50

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A DEZ

DESPESAS EMPENHADAS

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

Finanças Geral	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	1.870.493,39	1.705.183,11	-8,83
Juros e Encargos Dívida	11.352,50	60.522,22	433,11
Outras Despesas Correntes	661.475,90	637.079,56	-3,68
Investimentos	24.135,67	176.467,09	631,14
Amortização da Dívida	294.297,44	808.638,04	174,76
TOTAL	2.861.754,90	3.387.890,02	18,38

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A DEZ

DESPESAS EMPENHADAS

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

Educação Pública	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	7.744.844,44	7.850.764,16	1,36
Juros e Encargos Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.189.148,29	4.936.346,08	17,83
Investimentos	207.559,21	1.476.512,47	611,36
Amortização da Dívida	-	-	-
TOTAL	12.141.551,94	14.263.622,71	17,47

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A DEZ

DESPESAS EMPENHADAS

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

Saúde Pública	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	7.015.330,74	7.488.160,74	6,73
Juros e Encargos Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.790.713,85	6.029.765,24	25,86
Investimentos	686.855,86	1.232.147,28	79,38
Amortização da Dívida	-	-	-
TOTAL	12.492.900,45	14.750.073,26	18,06

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A DEZ

DESPESAS EMPENHADAS

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

Assistência Social	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	626.497,93	567.925,99	-9,34
Juros e Encargos Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	984.883,62	495.002,48	-49,74
Investimentos	-	89.132,92	-
Amortização da Dívida	-	-	-
TOTAL	1.611.381,55	1.152.061,39	-28,50

COMPARATIVO - SECRETARIAS – JAN A DEZ

DESPESAS EMPENHADAS

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

Obras e Serviço Público	2016	2017	Variação %
Pessoal e Encargos	2.979.411,59	2.726.754,32	-8,48
Juros e Encargos Dívida	8.257,74	-	-100
Outras Despesas Correntes	2.335.027,81	2.293.947,94	-1,75
Investimentos	845.221,30	666.041,74	-21,19
Amortização da Dívida	151.514,58	-	-100
TOTAL	6.319.433,02	5.686.744,00	-10,01

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 31/12/17
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
TOTAL	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 31/12/17
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
TOTAL	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 31/12/17
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	76.002,08
TOTAL	878.189,80	661.158,72	0,00	211.278,43

RESTOS A PAGAR - 2017

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

RESTOS A PAGAR EM 31/12/2017

	Valores
RP – Processados Inscritos	1.455.428,28
RP - Não Processados Inscritos	1.534.924,29
Total dos RP Inscritos	2.990.352,57
RP – Vinculados	1.616.100,48
RP - Não Vinculados	1.374.252,09
Total dos RP Inscritos	2.990.352,57

DISPONIBILIDADE DE CAIXA - 2017

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

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 31/12/2017	
	Valores
Bancos - Ordinários	2.783.207,30
Bancos – Recursos Vinculados	6.320.372,47
Saldo em 31/12/2017	9.103.579,77
DETALHAMENTO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
Recursos Ordinários	2.783.207,30
Recursos da Secretaria de Saúde VINCULADOS	1.004.501,65
Recursos da Secretaria de Saúde PRÓPRIO	817.922,73
Recursos da Secretaria de Educação VINCULADOS	2.100.748,40
Recursos da Secretaria de Educação PRÓPRIO	917.568,83
Recursos da Secretaria de Assistência Social VINCULADOS	656.410,37
Recursos da Secretaria de Assistência Social PRÓPRIO	109.555,56
Recursos da Secretaria de Obras VINCULADOS	713.664,93
TOTAL	9.103.579,77

DÍVIDAS A PAGAR - 2017

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

DÍVIDAS A PAGAR EM 31/12/2017	
	Valores
RP – Vinculados	1.455.428,28
RP - Não Vinculados	1.534.924,29
RP do Exercício - 2017	2.990.352,57
RP de Exercícios Anteriores – 1998 a 2016	321.836,03
Depósitos e Consignações	267.184,49
Total	3.579.373,09

DEMAIS DÍVIDAS A PAGAR - 2017

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

DÍVIDA FUNDADA A PAGAR EM 31/12/2017

	Valores
Dívida de Parcelamento INSS – Não Vinculado	1.471.487,12
Dívida de Precatórios – Não Vinculado	317.191,88
TOTAL	1.788.679,00

LIMITES



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

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

RECEITAS	JAN/17 A DEZ/17
TRIBUTÁRIAS	4.666.653,43
CONTRIBUIÇÕES	680.279,45
PATRIMONIAIS	607.382,37
SERVIÇOS	102.454,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	42.235.189,76
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	415.247,39
SOMA	48.707.206,54
(-) EXCLUSÕES DA RCL	
DEDUÇÃO P/ FUNDEB	(5.586.210,76)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	43.120.995,78

GASTOS COM PESSOAL - STN

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

DESCRIÇÃO	JAN/17 A DEZ/17	%
PODER EXECUTIVO		
Despesa Total com Pessoal	22.983.010,09	53,30
Limite Legal	23.285.337,72	54
Receita Corrente Líquida	43.120.995,78	

GASTOS COM PESSOAL - STN

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

DESCRIÇÃO	JAN/16 A DEZ/16	%	JAN/17 A DEZ/17	%
PODER EXECUTIVO				
Despesa Total com Pessoal	23.034.469,42	54,78	22.983.010,09	53,30
Limite Legal	22.705.254,15	54	23.285.337,72	54
Receita Corrente Líquida	42.046.766,94		43.120.995,78	

GASTOS COM PESSOAL – TCE-/MG

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

DESCRIÇÃO	JAN/17 A DEZ/17	%
PODER EXECUTIVO		
Despesa Total com Pessoal	21.803.436,36	50,56
Limite Legal	23.285.337,72	54
Receita Corrente Líquida	43.120.995,78	

GASTOS COM PESSOAL – TCE/MG

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

DESCRIÇÃO	JAN/16 A DEZ/16	%	JAN/17 A DEZ/17	%
PODER EXECUTIVO				
Despesa Total com Pessoal	21.904.349,75	52,10	21.803.436,36	50,56
Limite Legal	22.705.254,15	54	23.285.337,72	54
Receita Corrente Líquida	42.046.766,94		43.120.995,78	

SAÚDE

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

GASTOS COM SAÚDE / JANEIRO A DEZEMBRO – 2017 DESPESAS EMPENHADAS	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO EM SAÚDE
32.105.392,49	9.368.434,81
Percentual de Aplicação	29,18 %
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	4.815.808,87

SAÚDE

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

COMPARATIVO - GASTOS COM SAÚDE /JANEIRO A DEZEMBRO – 2016/2017

EXERCÍCIO	2016	2017
Valor Aplicado	7.412.547,74	9.368.434,81
Percentual de Aplicação	23,51%	29,18 %
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	4.728.521,32	4.815.808,87

ENSINO

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

GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A DEZEMBRO – 2017 DESPESAS EMPENHADAS	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO EM ENSINO
33.475.497,21	10.401.943,96
Percentual de Aplicação	31,07%
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	8.368.874,30

ENSINO

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

COMPARATIVO - GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A DEZEMBRO – 2016/2017

EXERCÍCIO	2016	2017
Valor Aplicado	9.018,214,90	10.401.943,96
Percentual de Aplicação	28,60%	31,07%
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	7.880.868,87	8.368.874,30

FUNDEB

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

GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A DEZEMBRO – 2017 DESPESAS EMPENHADAS	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO NO FUNDEB
6.400.620,78	4.513.891,58
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	70,52%
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	3.840.372,46

FUNDEB

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

COMPARATIVO - GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A DEZEMBRO – 2016/2017 DESPESAS EMPENHADAS

EXERCÍCIO	2016	2017
Valor Aplicado	4.365.377,98	4.513.891,58
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	68,54%	70,52%
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	3.821.151,76	3.840.372,46

DÍVIDA PÚBLICA

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

LIMITE DA DÍVIDA PÚBLICA	JAN/17 A DEZ/17	
	VALOR	%
Amortização, Juros e Encargos da Dívida	551.968,38	1,28
Limite 11,5 da RCL	4.958.914,51	11,5
Dívida Consolidada	1.788.679,00	4,14
Limite 120% da RCL	51.745.194,93	120
Operações de Crédito	0,00	-
Limite 16% da RCL	6.899.359,32	16
Receita Corrente Líquida	43.120.995,78	

GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

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

ITENS	COMPARATIVO	
	31/12/2016	31/12/2017
Receitas Fiscais	42.039.411,87	42.637.180,55
Despesas Fiscais	39.862.762,51	41.255.624,29
Resultado Primário	2.176.649,36	1.381.556,26
Dívida Consolidada	1.912.933,28	1.788.679,00
Resultado Nominal	-972.710,95	-1.872.606,28
Gastos com Pessoal	54,78%	53,30%
Receita Corrente Líquida	42.046.766,94	43.120.995,78



PREFEITURA DE
MONTE SANTO DE MINAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º QUADRIMESTRE
2017

