



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](http://www.montesantodeminas.mg.gov.br)      [administracao@montesantodeminas.mg.gov.br](mailto:administracao@montesantodeminas.mg.gov.br)

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º QUADRIMESTRE 2018



# OBJETIVO

A Audiência Pública tem por objetivo abordar, de forma resumida, a execução orçamentária e financeira do 3º quadrimestre do exercício de 2018, bem como demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais, conforme disposto no § 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

# METAS ARRECADADAÇÃO X EXECUÇÃO – JAN A DEZ

Tabela 1 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (balancete receita prefeitura 19-4)

Receitas	2018		
	Meta	Execução	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>52.838.920,00</b>	<b>49.538.592,03</b>	<b>93,75</b>
Tributárias	5.718.800,00	4.227.981,95	73,93
Contribuições	772.000,00	655.703,64	84,94
Patrimoniais	639.200,00	353.935,44	55,37
Serviços	114.000,00	90.856,51	79,70
Transferências Correntes	45.535.500,00	42.980.675,74	94,39
Outras Receitas Correntes	59.420,00	1.229.438,75	2.069,07
<b>Receitas Capital</b>	<b>2.541.000,00</b>	<b>2.899.127,08</b>	<b>114,09</b>
Operações de Crédito	200.000,00	1.188.000,00	594,00
Alienação de Bens	270.000,00	612.170,00	226,73
Transferências de Capital	2.071.000,00	1.098.957,08	53,06
Dedução para o Fundeb	(5.879.920,00)	(5.674.722,72)	96,51
<b>Receita Total</b>	<b>49.500.000,00</b>	<b>46.762.996,39</b>	<b>94,47</b>

# PREVISÃO RECEITAS X EXECUÇÃO – JAN A DEZ

Tabela 2 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (balancete receita prefeitura 19-4)

Receitas	Previsão Anual	Execução	%
<b>Próprias</b>			
Iptu	818.000,00	618.301,50	75,59
Itbi	1.680.000,00	667.559,99	39,74
Issqn	1.700.000,00	1.120.507,91	65,91
Irrf	667.000,00	670.791,01	100,57
Dívida Ativa Impostos	84.000,00	143.975,74	171,40
<b>Transferidas</b>			
Fpm	18.700.000,00	17.639.570,80	94,33
Icms	9.885.000,00	9.129.158,03	92,35
Ipva	2.230.000,00	2.733.252,67	122,57
Fns	4.613.500,00	5.469.254,72	118,55
Fundeb	7.000.000,00	4.772.165,88	68,17
Fnde	1.115.000,00	921.562,04	82,65

# COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN A DEZ

Tabela 3 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab0 (meta bimestral arrecadação 3112)

Bimestre	Meta	Arrecadação
1º bimestre – janeiro e fevereiro	8.037.852,44	8.223.560,30
2º bimestre – março e abril	7.828.864,44	7.376.838,78
3º bimestre – maio e junho	9.026.764,44	9.823.304,16
4º bimestre – julho e agosto	8.755.341,78	7.310.268,88
5º bimestre – setembro e outubro	7.372.277,78	6.276.449,73
6º bimestre – novembro e dezembro	8.478.899,12	7.752.574,54
<b>Total Geral</b>	<b>49.500.000,00</b>	<b>46.762.996,39</b>

# COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A DEZ

Tabela 4 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (balancete receita prefeitura 19-4)

Receitas Próprias	2017	2018	Variação %
Iptu	604.946,01	618.301,50	2,21
Itbi	1.286.287,28	667.559,99	-48,10
Issqn	1.491.382,36	1.120.507,91	-24,87
Irrf	639.465,97	670.791,01	4,90
Dívida Ativa Impostos	182.267,55	143.975,74	-21,01

# COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A DEZ

Receitas Transferidas	2017	2018	Variação %
Fpm	16.539.137,15	17.639.570,80	6,65
Icms	10.083.319,54	9.129.158,03	-9,46
Ipva	2.405.813,87	2.733.252,67	13,61
Fns	4.503.109,31	5.469.254,72	21,46
Fundeb	6.366.388,38	4.772.165,88	-25,04
Fnde	840.498,86	921.562,04	9,64

# COMPARATIVO RECEITAS CAPITAL – JAN A DEZ

Receitas Transferidas	2017	2018	Variação %
Operações de Crédito	0,00	1.188.000,00	100,00
Alienação de Bens	0,00	612.170,00	100,00
Transferências de Capital	94.403,14	1.098.957,08	1.064,11



# DESPESAS EMPENHADAS ELEMENTO – JAN A DEZ

Tabela 7 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Despesas	2018		
	Dotação Fixada	Total Empenhado	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>42.079.623,56</b>	<b>42.448.380,04</b>	<b>100,88</b>
Pessoal e Encargos	23.187.025,09	22.901.056,66	98,77
Juros e Encargos da Dívida	270.000,00	153.259,32	56,76
Outras Despesas Correntes	18.622.598,47	19.394.064,06	104,14
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.120.376,44</b>	<b>3.684.755,06</b>	<b>71,96</b>
Investimentos	4.445.376,44	3.111.121,16	69,99
Amortização da Dívida	675.000,00	573.633,90	84,98
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total Geral</b>	<b>47.400.000,00</b>	<b>46.133.135,10</b>	<b>97,33</b>

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Despesas Corrente / Capital	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	21.564.391,41	22.899.616,66	6,19
Juros e Encargos Dívida	60.522,22	153.259,32	153,23
Outras Despesas Correntes	15.007.866,85	18.447.597,79	22,92
Investimentos	3.184.972,01	2.602.278,65	-18,30
Amortização da Dívida	491.446,16	573.633,90	16,72
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>40.309.198,65</b>	<b>44.676.386,32</b>	<b>10,83</b>

# REPASSES PODER LEGISLATIVO – JAN A DEZ

Tabela 9 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (extrato fornecedor sintético 12-3)

Repasse	2017	2018	Variação %
Repasse ao Poder Legislativo	2.046.732,98	2.048.394,02	0,08

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Gabinete e Assessoria de Governo	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	638.640,92	626.796,62	-1,85
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	46.159,73	41.256,93	-10,62
Investimentos	6.843,00	0,00	-100,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>691.643,65</b>	<b>668.053,55</b>	<b>-3,41</b>

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 11 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Administração Geral	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	664.211,22	791.825,57	19,21
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	828.453,00	680.275,20	-17,89
Investimentos	40.746,00	0,00	-100,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>1.533.410,22</b>	<b>1.472.100,77</b>	<b>-4,00</b>

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 12 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Finanças Geral	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	1.705.183,11	1.758.459,65	3,12
Juros e Encargos Dívida	60.522,22	153.177,07	153,09
Outras Despesas Correntes	635.968,08	777.647,18	22,28
Investimentos	137.120,25	642,36	-99,53
Amortização da Dívida	491.446,16	571.446,16	16,28
<b>Total Geral</b>	<b>3.030.239,82</b>	<b>3.261.372,42</b>	<b>7,63</b>

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 13 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Educação Pública	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	7.773.515,11	7.996.748,17	2,87
Juros e Encargos Dívida	0,00	,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.911.816,87	6.123.113,97	24,66
Investimentos	1.265.962,47	881.585,24	-30,36
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>13.951.294,45</b>	<b>15.001.447,38</b>	<b>7,53</b>

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 14 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Saúde Pública	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	7.488.160,74	7.898.248,10	5,48
Juros e Encargos Dívida	0,00	82,25	100,00
Outras Despesas Correntes	5.940.240,74	7.733.531,25	30,19
Investimentos	1.040.727,28	82.814,50	-92,04
Amortização da Dívida	0,00	2.187,74	100,00
<b>Total Geral</b>	<b>14.469.128,76</b>	<b>15.716.863,84</b>	<b>8,62</b>



# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 15 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Assistência Social	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	567.925,99	674.084,52	18,69
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	454.192,11	609.176,49	34,12
Investimentos	89.132,92	10.030,00	-88,75
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>1.111.251,02</b>	<b>1.293.291,01</b>	<b>16,38</b>

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 16 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Obras e Serviço Público	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	2.726.754,32	3.153.454,03	15,65
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	2.191.036,32	2.482.596,77	13,31
Investimentos	604.440,09	1.627.206,55	169,21
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>5.522.230,73</b>	<b>7.263.257,35</b>	<b>31,53</b>

# COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

Tabela 17 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Prefeitura Municipal	2017	2018	Variação %
Pessoal e Encargos	21.564.391,41	22.899.616,66	6,19
Juros e Encargos Dívida	60.522,22	153.259,32	153,23
Outras Despesas Correntes	14.611.866,73	18.447.597,79	26,25
Investimentos	3.184.972,01	2.602.278,65	-18,30
Amortização da Dívida	491.446,16	573.633,90	16,72
<b>Total Geral</b>	<b>40.309.198,65</b>	<b>44.676.386,32</b>	<b>10,83</b>

# DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

Tabela 18 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Elementos	Valores
Contratação por Tempo Determinado	12.060.389,79
Vencimento e Vantagem Fixa Pessoal Civil	7.499.938,58
Outra Despesa Variável Pessoal Civil	181.987,94
Obrigações Patronal	1.585.030,85
Aposentadoria	643.718,00
Pensão	507.088,21
Indenização e Restituição Trabalhista	334.883,22
Rateio pela Participação em Consórcio Público	25.790,45
Sentença Judicial	60.789,62
<b>Total de Gastos com Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>22.899.616,66</b>

# DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

Tabela 19 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Elementos	Valores
Juros sobre a Dívida por Contrato	59.439,72
Outro Encargo sobre a Dívida por Contrato	93.737,35
Rateio pela Participação em Consórcio Público	82,25
<b>Total de Gastos com Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>153.259,32</b>

# DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

Tabela 20 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Elementos	Valores
Material de Consumo	4.174.197,36
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Física	1.061.425,52
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica	6.513.905,50
Contribuição	539.717,79
Subvenção Social	222.355,40
Rateio pela Participação em Consórcio Público	51.066,84
Auxílio Financeiro a Estudante	265.970,00
Premiação Cultural, Artística, Científica, Desportiva e	8.116,00
Material, Bem ou Serviço de Distribuição Gratuita	715.707,31
Outra Despesa Pessoal Contrato Terceirização	1.714.464,77
<b>Total de Gastos com Outras Despesas Correntes</b>	(continua)

# DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

Tabela 21 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Elementos	Valores
Auxílio Alimentação	2.148.440,62
Obrigação Tributária e Contributiva	518.982,29
Outro Auxílio Financeiro a Pessoa Física	2.598,00
Sentença Judicial	464.820,53
Despesa de Exercício Anterior	15.638,34
Indenização e Restituição	30.191,52
<b>Total de Gastos com Outras Despesas Correntes</b>	<b>18.447.597,79</b>

# DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

Tabela 22 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Elementos	Valores
Auxílio	10.030,00
Rateio pela Participação em Consórcio Público	2.668,72
Obra e Instalação	868.823,85
Equipamento e Material Permanente	1.485.619,72
Aquisição de Imóveis	235.000,00
Indenização e Restituição	136,36
<b>Total de Gastos com Investimentos</b>	<b>2.602.278,65</b>



# DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

Tabela 23 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (despesa orçamentária elemento 45-4)

Elementos	Valores
Rateio pela Participação em Consórcio Público	2.187,74
Principal da Dívida Contratual Resgatado	566.446,16
Sentenças Judiciais	5.000,00
<b>Total de Gastos com Amortização da Dívida</b>	<b>573.633,90</b>

**RESULTADO**



# RESTOS A PAGAR – 1998/2003

Tabela 24 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo dívida flutuante 23-4)

Exercício	Saldo em 31/12/17	Pagos	Cancelados	Saldo em 31/12/18
1998	2.108,96	0,00	2.108,96	0,00
1999	302,61	0,00	302,61	0,00
2000	45.909,67	0,00	35.409,67	10.500,00
2003	3.675,76	0,00	0,00	3.675,76
<b>Total</b>	<b>51.997,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.821,24</b>	<b>14.175,76</b>

# RESTOS A PAGAR – 2004/2010

Tabela 25 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo dívida flutuante 23-4)

Exercício	Saldo em 31/12/17	Pagos	Cancelados	Saldo em 31/12/18
2004	21.086,03	0,00	21.086,03	0,00
2007	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
2009	28.813,37	0,00	28.813,37	0,00
2010	285,20	0,00	285,20	0,00
<b>Total</b>	<b>57.184,60</b>	<b>0,00</b>	<b>57.184,60</b>	<b>0,00</b>

# RESTOS A PAGAR – 2012/2015

Tabela 26 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo dívida flutuante 23-4)

Exercício	Saldo em 31/12/17	Pagos	Cancelados	Saldo em 31/12/18
2012	1.376,00	0,00	1.376,00	0,00
2013	90.144,97	0,00	5.866,93	84.278,04
2014	26.918,22	0,00	26.918,22	0,00
2015	18.213,16	0,00	18.213,16	0,00
<b>Total</b>	<b>136.652,35</b>	<b>0,00</b>	<b>52.374,31</b>	<b>84.278,04</b>

## RESTOS A PAGAR – 2016/2017

Tabela 27 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo dívida flutuante 23-4)

Exercício	Saldo em 31/12/17	Pagos	Cancelados	Saldo em 31/12/18
2016	76.002,08	110,00	9.475,32	66.416,76
2017	2.990.352,57	2.585.291,88	405.060,69	0,00
2018 (inscrição)	0,00	0,00	0,00	4.340.609,30
<b>Total</b>	<b>3.066.354,65</b>	<b>2.585.401,88</b>	<b>414.536,01</b>	<b>4.407.026,06</b>
<b>Total Geral</b>	<b>3.312.188,60</b>	<b>2.585.401,88</b>	<b>561.916,16</b>	<b>4.505.479,86</b>

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2018

Tabela 28 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo movimento numerário 18-4)

**Recursos Ordinários = 2.084.102,56**

**Recursos Vinculados = 7.760.702,66**

**Saldo Total = 9.844.805,22**

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2018

Tabela 29 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo movimento numerário 18-4)

**RECURSOS PRÓPRIOS EM GERAL = 1.876.815,71**

livre movimento = 1.876.815,71

**RECURSOS PRÓPRIOS COM DESTINAÇÃO = 207.286,85**

receita venda reciclagem = 0,00

fundo municipal esporte = 1.738,84

fundo municipal patrimônio = 205.338,08

fundo municipal turismo = 209,93

**TOTAL RECURSOS PRÓPRIOS.....2.084.102,56**



# DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2018

Tabela 30 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo movimento numerário 18-4)

**RECURSOS PRÓPRIOS DA EDUCAÇÃO = 789.592,78**

ensino 25% = 789.592,78

**RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO = 1.585.445,59**

educação básica (pdde – união) = 615,80

educação básica (pnae – união) = 39.980,20

educação básica (pnate – união) = 5.577,71

educação básica (o.fnde – união) = 186.352,30

educação básica (qese – união) = 813.946,11

educação básica (fundeb – multigovernamental) = 127.288,07

educação básica (conved – convênios diversos) = 411.685,40

**TOTAL RECURSOS EDUCAÇÃO.....2.375.038,37**

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2018

Tabela 31 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo movimento numerário 18-4)

## **RECURSOS PRÓPRIOS DA SAÚDE = 712.182,82**

saúde 15% = 700.251,97

medicamento diabete (15%) = 199,07

medicamento tripartite (15%) = 11.731,78

## **RECURSOS VINCULADOS DA SAÚDE = 2.810.589,15**

atenção básica (blatb - união) = 2.012.749,27

atenção complementar (caps - união) = 24,06

atenção complementar (mac - união) = 119.663,69

atenção farmacêutica (farpop - união) = 129,81

vigilância sanitária / vigilância epidemiológica (blvgs - união) = 0,99

Saúde pública (outsus – união) = 200.124,59

bloco investimento (fininv - união) = 266.845,59

atenção básica (cofaps - estado) = 330,57

atenção farmacêutica (fartod - estado) = 28.866,86

vigilância sanitária / vigilância epidemiológica (vigest - estado) = 120.631, 33

saúde pública (convsa – convênios diversos) = 61.222,39

**TOTAL RECURSOS SAÚDE.....3.522.771,97**

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2018

Tabela 32 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo movimento numerário 18-4)

**RECURSOS PRÓPRIOS DA ASSISTÊNCIA = 47.467,02**

assoc = 47.467,02

**RECURSOS VINCULADOS DA ASSISTÊNCIA = 392.774,41**

proteção social básica (acneas – união) = 400,05

proteção social básica (acsuas – união) = 47.705,59

proteção social básica (bpc – união) = 747,11

proteção social básica (igdpbf – união) = 95.102,70

gestão sócio assistencial (igdsuas – união) = 11.207,43

proteção média complexidade (psemc – união) = 27.908,76

proteção social básica (psb – união) = 102.032,07

proteção social básica (cras – estado) = 15,13

gestão sócio assistencial (fia – doação física/jurídica) = 107.655,57

assistência social (convras – convênios diversos) = 0,00

**TOTAL RECURSOS ASSISTÊNCIA.....440.241,43**

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2018

Tabela 33 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo movimento numerário 18-4)

**RECURSOS PRÓPRIOS DE OBRAS E SERVIÇOS = 0,00**

livre movimento = 0,00

**RECURSOS VINCULADOS DE OBRAS E SERVIÇOS = 1.422.650,89**

aliena = 379.747,97

cide = 78.152,38

fep = 501.748,22

multra = 30.642,86

opcred = 0,00

convot = 432.359,46

**TOTAL RECURSOS OBRAS.....1.422.650,89**

# DÍVIDAS A PAGAR – FLUTUANTE – 2018

Tabela 34 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo dívida flutuante 23-4)

## Dívida Flutuante a Pagar em 31/12/2018

<b>Dívidas a Pagar</b>	<b>Valores</b>
Restos a Pagar do Exercício – 2018	4.340.609,30
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores – 1998 a 2017	164.870,56
Depósitos e Consignações	145.609,72
<b>Total Geral</b>	<b>4.651.089,58</b>

# DÍVIDAS A PAGAR – FUNDADA – 2018

Tabela 35 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (demonstrativo dívida flutuante 23-4)

## Dívida Fundada a Pagar em 31/12/2018

Dívidas a Pagar	Valores
Dívida de Parcelamento com o INSS / Lei 1.989/16 (2016 a 2021)	1.030.040,96
Dívida de Precatórios com o TJMG / Lei 2.106/17 (2018 a 2019)	674.501,58
Dívida de Parcelamento com o BDMG / Lei 2.075/17 (2018 a 2022)	1.075.000,00
<b>Total Geral</b>	<b>2.779.542,54</b>

# LIMITES



# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Tabela 36 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab0 (receita corrente líquida consolidada 3103)

RECEITAS	JAN/18 A DEZ/18
TRIBUTÁRIAS	4.227.981,95
CONTRIBUIÇÕES	655.703,64
PATRIMONIAIS	353.935,44
SERVIÇOS	90.856,51
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	42.980.675,74
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.229.438,75
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>49.538.592,03</b>
<b>(-) EXCLUSÕES DA RCL</b>	
DEDUÇÃO PARA O FUNDEB	(5.674.722,72)
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>43.863.869,31</b>



# GASTOS COM PESSOAL

Tabela 37 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab0 (despesa total pessoal executivo 3119)

Descrição	Jan/18 a Dez/18	%
Limite Legal	23.686.489,43	54
Receita Corrente Líquida	43.863.869,31	
<b>PODER EXECUTIVO</b> Base de Cálculo do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais		
Despesa Total com Pessoal	23.212.315,88	52,92
<b>PODER EXECUTIVO</b> Base de Cálculo da Secretaria do Tesouro Nacional		
Despesa Total com Pessoal	24.363.122,09	55,54

# COMPARATIVO DE GASTOS COM PESSOAL

Tabela 38 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab0 (despesa total pessoal executivo 3119)

Descrição	Jan/17 a Dez/17	%	Jan/18 a Dez/18	%
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>43.120.995,78</b>		<b>43.863.869,31</b>	
<b>Limite Legal</b>	<b>23.285.337,72</b>	<b>54,00</b>	<b>23.686.489,43</b>	<b>54,00</b>
<b>PODER EXECUTIVO</b>				
<b>Base de Cálculo do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais</b>				
<b>Despesa Total com Pessoal – TCE MG</b>	<b>21.803.436,36</b>	<b>50,56</b>	<b>23.212.315,88</b>	<b>52,92</b>
<b>PODER EXECUTIVO</b>				
<b>Base de Cálculo da Secretaria do Tesouro Nacional</b>				
<b>Despesa Total com Pessoal – STN</b>	<b>22.983.010,09</b>	<b>53,30</b>	<b>24.363.122,09</b>	<b>55,54</b>

# GASTOS COM SAÚDE

Tabela 39 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (apuração gastos saúde liquidado 20-2)

## GASTOS COM SAÚDE / JANEIRO A DEZEMBRO – 2018

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO EM SAÚDE</b>
31.724.176,57	10.230.863,36
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>32,24</b>
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	4.758.626,48

# COMPARATIVO DE GASTOS COM SAÚDE

Tabela 40 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (apuração gastos saúde liquidado 20-2)

## COMPARATIVO DE GASTOS COM SAÚDE /JANEIRO A DEZEMBRO – 2017/2018

<b>EXERCÍCIO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Valor Aplicado	9.096.579,33	10.230.863,36
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>28,33</b>	<b>32,24</b>
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	4.815.808,87	4.758.626,48

# GASTOS COM ENSINO

Tabela 41 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (apuração gastos ensino liquidado 42-2 e 42-3)

## GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A DEZEMBRO – 2018

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO EM ENSINO</b>
33.147.126,87	11.436.071,91
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>34,50</b>
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	8.286.781,71

# COMPARATIVO DE GASTOS COM ENSINO

Tabela 42 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (apuração gastos ensino liquidado 42-2 e 42-3)

## COMPARATIVO DE GASTOS COM ENSINO /JANEIRO A DEZEMBRO – 2017/2018

<b>EXERCÍCIO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Valor Aplicado	10.401.943,96	11.436.071,91
Percentual de Aplicação	<b>31,07</b>	<b>34,50</b>
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	8.368.874,30	8.286.781,71

# GASTOS COM FUNDEB

Tabela 43 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (apuração gastos ensino liquidado 42-4)

## GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A DEZEMBRO – 2018

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO NO FUNDEB</b>
4.783.072,25	3.663.645,35
<b>Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica</b>	<b>76,59</b>
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	2.869.843,35

# COMPARATIVO GASTOS COM FUNDEB

Tabela 44 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab2 (apuração gastos ensino liquidado 42-4)

## COMPARATIVO DE GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A DEZEMBRO – 2017/2018

EXERCÍCIO	2017	2018
Valor Aplicado	4.513.891,58	3.663.645,35
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	70,52	76,59
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	3.840.372,46	2.869.843,35



# DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 45 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab0 (demonstrativo primário nominal 3107)

Limite da Dívida Pública	Jan/18 a Dez/18	
	Valor	%
<b>Amortização, Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>726.893,22</b>	<b>1,66</b>
Limite 11,50 da RCL	5.044.344,97	11,50
<b>Dívida Consolidada</b>	<b>2.779.542,54</b>	<b>6,34</b>
Limite 120,00% da RCL	52.636.643,17	120,00
<b>Operações de Crédito</b>	<b>1.188.000,00</b>	<b>2,71</b>
Limite 16,00% da RCL	7.018.219,09	16,00
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>43.863.869,31</b>	

# GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

Tabela 46 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab0 (demonstrativo primário nominal 3107)

Gestão Fiscal	Comparativo – Prefeitura Municipal Consolidado	
	31/12/2017	31/12/2018
Receitas Fiscais	42.637.180,55	44.636.985,09
Despesas Fiscais	41.255.624,29	45.532.987,22
<b>Resultado Primário</b>	<b>1.381.556,26</b>	<b>(896.002,13)</b>
<b>Dívida Consolidada</b>	<b>1.788.679,00</b>	<b>2.779.542,54</b>
<b>Resultado Nominal</b>	<b>-1.872.606,28</b>	<b>1.383.297,24</b>
<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>50,56 / 53,30</b>	<b>52,92 / 55,54</b>
Receita Corrente Líquida	43.120.995,78	43.863.869,31

# DEMONSTRATIVO DE GASTOS DO LEGISLATIVO

Tabela 47 – Em Milhares de R\$ – Fonte: Contab0 (balancete da despesa 3722)

Despesas Liquidadas Legislativo	Valores
Vencimento e Vantagem Fixa do Pessoal Civil (corpo legislativo)	717.802,43
Obriga�o Patronal	168.217,44
Contrata�o por Tempo Determinado (funcionalismo administrativo)	142.115,86
Vencimento e Vantagem Fixa do Pessoal Civil (funcionalismo administrativo)	241.249,19
Obriga�o Patronal	47.812,56
Auxílio Alimentat�o	18.700,00
Material de Consumo	59.052,90
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica	185.068,74
Equipamento e Material Permanente	3.475,00
<b>Total Geral</b>	<b>1.583.494,12</b>
<p>(+) Orçamento 2018 = 2.100.000,00 (-) Saldo 2017 = 51.605,98 (=) Repasse 2018 = 2.048.394,02                      (+) Repasse até Dezembro = 2.048.394,02 (+) Saldo Ano Anterior = 51.605,98 (=) Total de Crédito = 2.100.000,00                      (+) Total de Crédito = 2.100.000,00 (-) Liquidado até Dezembro = 1.583.494,12 (=) Saldo Apurado = 516.505,88                      (+) Saldo Apurado = 516.505,88 (-) Devolu�o Executivo = 500.000,00 (=) Saldo Final = 16.505,88</p>	



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](http://www.montesantodeminas.mg.gov.br)      [administracao@montesantodeminas.mg.gov.br](mailto:administracao@montesantodeminas.mg.gov.br)

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º QUADRIMESTRE 2018

