



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 2021



OBJETIVO

A Audiência Pública tem por objetivo abordar, de forma resumida, a execução orçamentária e financeira do 1º quadrimestre do exercício de 2021, bem como demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais, conforme disposto no § 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

RECEITAS PROJEÇÃO X EXECUÇÃO – JAN A ABR

Tabela 1 – Fonte: Planej (balancete analítico da receita orçamentária – executivo)

Receitas	2021		
	Orçado	Arrecadado	Variação %
Receitas Correntes	64.393.000,00	22.247.344,89	34,55
Tributárias	5.998.000,00	1.787.443,82	29,80
Contribuições	930.000,00	210.375,96	22,62
Patrimoniais	393.500,00	22.977,14	5,84
Serviços	494.000,00	45.172,86	9,14
Transferências Correntes	56.482.000,00	20.129.150,03	35,64
Outras Receitas Correntes	95.500,00	52.225,08	54,69
Receitas de Capital	870.000,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	100.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	770.000,00	0,00	0,00
Dedução para o Fundeb	(7.063.000,00)	(2.814.090,57)	39,84
Receita Total	58.200.000,00	19.433.254,32	33,39

RECEITAS PROJEÇÃO X EXECUÇÃO – JAN A ABR

Tabela 2 – Fonte: Planej (balancete analítico da receita orçamentária – executivo)

Receitas	2021		
	Orçado	Arrecadado	Variação %
Iptu (principal)	1.100.000,00	395,02	0,04
Itbi (principal)	1.000.000,00	961.461,54	96,15
Issqn (principal)	1.500.000,00	381.472,71	25,43
Irrf (trabalho /outros rendimentos)	900.000,00	260.480,97	28,94
Dívida Ativa (iptu/itbi/issqn/irrf)	200.000,00	41.777,15	20,89
Fpm (principal ano)	16.400.000,00	6.111.945,22 líquido	37,27
Icms (principal ano e parcelamento)	9.600.000,00	3.142.529,71 líquido	32,73
Ipva (principal ano)	2.000.000,00	1.962.530,51 líquido	98,13
Saúde/União (totalização recursos)	5.650.000,00	1.263.349,28	22,36
Ensino/União (totalização recursos)	1.220.000,00	324.423,76	26,59
Assist/União (totalização recursos)	437.000,00	33.592,67	7,69
Fundeb (principal ano e parcelamento)	10.500.000,00	3.867.594,52	36,83

COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A ABR

Tabela 3 – Fonte: Planej (balancete analítico da receita orçamentária – executivo)

Receitas Próprias	2020	2021	Variação %
Iptu (principal)	967,00	395,02	(59,15)
Itbi (principal)	193.192,20	961.461,54	397,67
Issqn (principal)	327.559,97	381.472,71	16,46
Irrf (trabalho /outros rendimentos)	248.753,05	260.480,97	4,71
Dívida Ativa (iptu/itbi/issqn/irrf)	28.066,13	41.777,15	48,85

COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A ABR

Tabela 4 – Fonte: Planej (balancete analítico da receita orçamentária – executivo)

Receitas Transferidas	2020	2021	Variação %
Fpm (principal ano)	5.085.956,14	6.111.945,22	20,17
Icms (principal ano)	2.140.134,28	3.142.529,71	46,84
Ipva (principal ano e parcelamento)	1.720.270,94	1.962.530,51	14,08
Saúde/União (totalização recursos)	1.661.112,13	1.263.349,28	(23,95)
Ensino/União (totalização recursos)	326.911,31	324.423,76	(0,76)
Assistência/União (totalização recursos)	57.651,81	33.592,67	(41,73)
Fundeb (principal ano e parcelamento)	2.846.806,21	3.867.594,52	35,86

COMPARATIVO RECEITAS DE CAPITAL – JAN A ABR

Tabela 5 – Fonte: Planej (balancete analítico da receita orçamentária – executivo)

Receitas de Capital	2020	2021	Variação %
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	196.680,00	0,00	(100,00)

COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN A ABR

Tabela 6 – Fonte: Planej (demonstrativo de acompanhamento das metas – executivo)

Bimestre	Orçado	Arrecadado	Diferença
1º bimestre – janeiro e fevereiro	10.852.598,41	10.914.772,41	62.174,00
2º bimestre – março e abril	8.439.436,02	8.518.481,91	79.045,89
3º bimestre – maio e junho	7.947.528,87	0,00	0,00
4º bimestre – julho e agosto	10.340.745,69	0,00	0,00
5º bimestre – setembro e outubro	8.434.117,96	0,00	0,00
6º bimestre – novembro e dezembro	12.185.573,05	0,00	0,00
Total Geral	58.200.000,00	19.433.254,32	141.219,89

DESPESAS EMPENHADAS CATEGORIA – JAN A ABR

Tabela 7 – Fonte: Planej (demonstrativo da despesa por categoria econômica – executivo)

Despesas	2021		
	Dotação Fixada	Total Empenhado	Variação %
Despesas Correntes	52.025.550,00	19.525.360,78	37,53
Pessoal e Encargos	24.632.725,00	8.253.826,61	33,51
Juros e Encargos da Dívida	105.000,00	1.402,63	1,34
Outras Despesas Correntes	27.287.825,00	11.270.131,54	41,30
Despesas de Capital	3.774.450,00	1.000.984,36	26,52
Investimentos	3.261.950,00	977.488,88	29,97
Amortização da Dívida	512.500,00	23.495,48	4,58
Reserva de Contingência	200.000,00	0,00	0,00
Total Geral	56.000.000,00	20.526.345,14	36,65

COMPARATIVO DESPESAS EMPENHADAS – JAN A ABR

Tabela 8 – Fonte: Planej (demonstrativo da despesa por categoria econômica – executivo)

Despesas Corrente / Capital (com EE/EG)	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	7.116.177,44	8.253.826,61	15,99
Juros e Encargos Dívida	69.470,45	1.402,63	(97,98)
Outras Despesas Correntes	13.990.035,16	11.270.131,54	(19,44)
Investimentos	931.684,12	977.488,88	4,92
Amortização da Dívida	265.233,17	23.495,48	(91,14)
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
Total Geral	22.372.600,34	20.526.345,14	(8,25)

REPASSES PODER LEGISLATIVO – JAN A ABR

Tabela 9 – Fonte: Planej (movimento financeiro – executivo)

Repasse	2020	2021	Variação %
Repasse ao Poder Legislativo	724.187,34	722.437,34	(0,24)

O limite máximo no exercício de 2021 foi projetado tomando como base de cálculo as receitas arrecadadas no exercício anterior, sendo a somatória do total bruto das receitas tributárias (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e das transferências constitucionais (fpm, itr, icms desoneração, icms, ipva, ipi, cide), multiplicado pelo limite percentual de 7% referente à população de municípios com até 100.000 habitantes.

$37.119.281,49$ (base de cálculo de 2020) x 7% (percentual da população do município) = $2.598.349,70$

O limite mínimo do exercício de 2021 foi projetado tomando como base de cálculo o valor aprovado na lei orçamentária para o respectivo exercício, conforme determina o artigo 168 da Constituição Federal, com a redação que lhe foi dada pela Emenda Constitucional nº 45/2004, e conforme determina o inciso II § 2º do artigo 29 A da Constituição Federal.

$2.167.312,06$ (repasse total de 2021 para o legislativo) + $32.687,94$ (saldo restante de 2020 do legislativo não devolvido) = $2.200.000,00$ (orçamento do legislativo de 2021)

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 10 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Gabinete e Assessoria de Governo	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	223.364,90	243.297,52	8,92
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	13.721,28	16.986,58	23,80
Investimentos	0,00	650,00	100,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	237.086,18	260.934,10	10,06

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 11 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Administração Geral	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	276.365,12	343.002,38	24,11
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	211.964,93	263.086,15	24,12
Investimentos	0,00	1.977,00	100,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	488.330,05	608.065,53	24,52

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 12 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Finanças Geral	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	511.007,70	517.742,25	1,32
Juros e Encargos Dívida	69.470,45	1.402,63	(97,98)
Outras Despesas Correntes	280.101,41	290.817,01	3,83
Investimentos	13.516,03	0,00	(100,00)
Amortização da Dívida	263.992,48	21.054,70	(92,02)
Total Geral	1.138.088,07	831.016,59	(26,98)

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 13 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Educação Pública	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	3.109.282,01	2.925.488,05	(5,91)
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.797.896,02	712.541,63	(60,37)
Investimentos	2.145,00	57.087,50	2.561,42
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	4.909.323,03	3.695.117,18	(24,73)

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 14 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Saúde Pública	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	1.660.857,27	2.885.294,40	73,72
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	3.304.860,89	2.561.442,40	(22,49)
Investimentos	123.700,87	236.223,81	90,96
Amortização da Dívida	413,56	813,60	96,73
Total Geral	5.089.832,59	5.683.774,21	11,67

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 15 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Assistência Social	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	240.524,30	258.197,03	7,35
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	120.454,47	173.848,63	44,33
Investimentos	0,00	42.864,68	100,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	360.978,77	474.910,34	31,56

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 16 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Obras e Serviço Público	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	1.068.921,72	1.052.429,53	(1,54)
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	827.928,96	914.728,27	10,48
Investimentos	411.042,27	148.363,06	(63,91)
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	2.307.892,95	2.115.520,86	(8,34)

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A ABR

Tabela 17 – Fonte: Planej (despesa por categoria econômica – executivo)

Despesas Corrente / Capital	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	7.090.323,02	8.225.451,16	16,01
Juros e Encargos Dívida	69.470,45	1.402,63	(97,98)
Outras Despesas Correntes	6.556.927,96	4.933.450,67	(24,76)
Investimentos	550.404,17	487.166,05	(11,49)
Amortização da Dívida	264.406,04	21.868,30	(91,73)
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
Total Geral	14.531.531,64	13.669.338,81	(5,93)

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A ABR

Tabela 18 – Fonte: Planej (balancete da despesa por elemento de despesa – executivo)

Elementos	Valores
Contratação por Tempo Determinado	4.595.344,94
Vencimento e Vantagem Fixa Pessoal Civil	2.594.162,48
Outra Despesa Variável Pessoal Civil	62.594,43
Obrigações Patronais	540.694,31
Aposentadoria	180.211,69
Pensão	185.183,66
Rateio pela Participação em Consórcio Público	12.547,13
Sentença Judicial	5.328,56
Indenização e Restituição Trabalhista	49.383,96
Total de Gastos com Pessoal e Encargos Sociais	8.225.451,16

DESpesas LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A ABR

Tabela 19 – Fonte: Planej (balancete da despesa por elemento de despesa – executivo)

Elementos	Valores
Juros sobre a Dívida por Contrato	0,00
Outro Encargo sobre a Dívida por Contrato	1.402,63
Total de Gastos com Juros e Encargos da Dívida	1.402,63

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A ABR

Tabela 20 – Fonte: Planej (balancete da despesa por elemento de despesa – executivo)

Elementos	Valores
Material de Consumo	1.371.518,13
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Física	85.096,73
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica	1.210.450,54
Contribuição (a Município)	0,00
Contribuição (a Instituição Privada sem fim lucrativo)	71.937,26
Subvenção Social	83.000,00
Rateio pela Participação em Consórcio Público	23.106,13
Auxílio Financeiro a Estudante	0,00
Premiação Cultural, Artística, Científica, Desportiva e	0,00
Material, Bem ou Serviço de Distribuição Gratuita	331.181,56
Total de Gastos com Outras Despesas Correntes	(continua na próxima página)

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A ABR

Tabela 21 – Fonte: Planej (balancete da despesa por elemento de despesa – executivo)

Elementos	Valores
Passagem e Despesa com Locomoção	0,00
Outra Despesa Pessoal Contrato Terceirização	408.600,35
Serviço de Tecnologia da Informação e Comunicação	113.976,17
Auxílio Alimentação	810.425,64
Obrigação Tributária e Contributiva	197.657,14
Outro Auxílio Financeiro a Pessoa Física	2.794,69
Sentença Judicial	194.750,07
Despesa de Exercício Anterior	19.369,24
Indenização e Restituição	9.587,02
Total de Gastos com Outras Despesas Correntes	4.933.450,67

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A ABR

Tabela 22 – Fonte: Planej (balancete da despesa por elemento de despesa – executivo)

Elementos	Valores
Auxílio	0,00
Rateio pela Participação em Consórcio Público	1.240,50
Obra e Instalação	316.152,55
Equipamento e Material Permanente	169.773,00
Indenização e Restituição	0,00
Aquisição de Imóveis	0,00
Total de Gastos com Investimentos	487.166,05

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A ABR

Tabela 23 – Fonte: Planej (balancete da despesa por elemento de despesa – executivo)

Elementos	Valores
Rateio pela Participação em Consórcio Público	813,60
Principal da Dívida Contratual Resgatado	21.054,70
Sentenças Judiciais	0,00
Total de Gastos com Amortização da Dívida	21.868,30



RESULTADO

RESTOS A PAGAR – 2000/2020

Tabela 24 – Fonte: Planej (demonstrativo da dívida flutuante – executivo)

Exercício	Saldo em 31/12/2020	Pagos	Cancelados	Saldo em 30/04/2021
2000	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
2003	3.675,76	0,00	0,00	3.675,76
2013	84.278,04	0,00	0,00	84.278,04
2016	66.416,76	0,00	0,00	66.416,76
2018	340,95	0,00	0,00	340,95

RESTOS A PAGAR – 2000/2020

Tabela 25 – Fonte: Planej (demonstrativo da dívida flutuante – executivo)

Exercício	Saldo em 31/12/2020	Pagos	Cancelados	Saldo em 30/04/2021
2019	75.874,02	0,00	0,00	75.874,02
2020	1.440.237,99	1.429.348,14	0,00	10.889,85
Total Geral	1.681.323,52	1.429.348,14	0,00	251.975,38

DÍVIDAS A PAGAR – FLUTUANTE – 2021

Tabela 26 – Fonte: Planej (demonstrativo da dívida flutuante – executivo)

Dívida Flutuante a Pagar em 30/04/2021

Dívidas a Pagar	Valores
Restos a Pagar do Exercício	0,00
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores	251.975,38
Consignações	526.459,06
Depósitos	271.534,54
Total Geral	1.049.968,98

DÍVIDAS A PAGAR – FUNDADA – 2021

Tabela 27 – Fonte: Planej (listagem da dívida fundada – executivo)

Dívida Fundada a Pagar em 30/04/2021

Dívidas a Pagar	Valores
Dívida de Parcelamento com o INSS / Lei 1.989/16 (2016 a 2021) 588.594,80 anterior – 588.594,80 amortização = 0,00 final	0,00
Dívida de Precatórios com o TJMG / Lei 2.106/17 (2018 a 2019) 0,00 anterior – 0,00 amortização 0,00 = 0,00 final	0,00
Dívida de Parcelamento com o BDMG / Lei 2.075/17 (2018 a 2022) 775.000,00 anterior – 775.000,00 amortização = 0,00 final	0,00
Dívida de Parcelamento com a RFB / Lei 2.188/19 (2019 a 2024) 223.179,82 anterior – 67.375,04 amortização = 155.804,78 final	155.804,78
Total Geral = 1.586.774,62 anterior – 1.430.969,84 amortização = 155.804,78 final	

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – ABR/2021

Tabela 28 – Fonte: Planej (fluxo de caixa contábil – executivo)

Recursos Ordinários = 3.731.706,97

Recursos Vinculados = 9.805.631,68

Saldo Total = 13.537.338,65

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – ABR/2021

Tabela 29 – Fonte: Planej (fluxo de caixa contábil – executivo)

RECURSOS PRÓPRIOS DA EDUCAÇÃO = 1.427.472,56

ensino – próprio (fonte 101) = 1.427.472,56

RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO = 3.874.310,12

pnae – união (fonte 144) = 122.933,74

pnate – união (fonte 145) = 36.166,82

ofnde – união (fonte 146) = 830.630,11

qese – união (fonte 147) = 543.349,03

aldir blanc – união (fonte 162) = 23,36

pte – estado (fonte 106) = 75,53

fundeb – multigovernamental (fonte 118 e 119) = 2.113.916,14

fundo esporte – próprio (fonte 100) = 21.491,24

fundo patrimônio – próprio (fonte 100) = 168.989,76

fundo turismo – próprio (fonte 100) = 36.734,39

TOTAL RECURSOS EDUCAÇÃO.....5.301.782,68

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – ABR/2021

Tabela 30 – Fonte: Planej (fluxo de caixa contábil – executivo)

RECURSOS PRÓPRIOS DA SAÚDE = 1.943.008,44

saúde – próprio (fonte 102) = 1.887.541,35

medicamento diabete – próprio (fonte 102) = 4.632,15

medicamento tripartite – próprio (fonte 102) = 50.834,94

RECURSOS VINCULADOS DA SAÚDE = 3.165.204,81

blcust repasse geral – união (fonte 159) = 918.591,37

blcust covid folha / manutenção – união (fonte 154) = 359.407,96 + 7.267,23 = 366.675,19

fininv – união (fonte 153) = 70.577,26

mac – união (fonte 159) = 475.746,19

cmsest – estado (fonte 155) = 2.920,20

cofaps – estado (fonte 155) = 143.027,38

fartod – estado (fonte 155) = 42.907,20

vigest plano dengue / vigilância saúde – estado (fonte 155) = 26.173,71 + 6.231,09 = 32.404,80

resolução covid geral – estado (fonte 155) = 119.696,71

promoção atenção básica – estado (fonte 155) = 29.630,79

supervisão institucional clínica – estado (fonte 155) = 145.189,38

distribuição medicamento farmácia – estado (fonte 155) = 133.312,72

Incentivo prisional – estado (fonte 155) = 22.531,23

equipamento atenção básica / clínica – estado (fonte 155) = 80.887,79 + 74.066,40 = 154.954,19

equipamento santa casa – estado (fonte 155) = 473,20

veículo atenção básica / clínica – estado (fonte 155) = 55.093,60 + 82.139,55 = 137.233,15

obra ubS milagre – estado (fonte 155) = 318.127,67

convsa – convênio (fonte 123) = 51.206,18

TOTAL RECURSOS SAÚDE.....5.108.213,25

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – ABR/2021

Tabela 31 – Fonte: Planej (fluxo de caixa contábil – executivo)

RECURSOS PRÓPRIOS DA ASSISTÊNCIA = 288,61

assoc – próprio (fonte 100) = 288,61

RECURSOS VINCULADOS DA ASSISTÊNCIA = 1.080.460,60

acneas – união (fonte 129) = 410,77

acsuas – união (fonte 129) = 48.984,33

bpc – união (fonte 129) = 518,42

igdpbf – união (fonte 129) = 32.247,41

igdsuas – união (fonte 129) = 9.785,98

psemc – união (fonte 129) = 52.458,56

psb – união (fonte 129) = 350.658,81

covid acolhimento – união (fonte 129) = 180.984,66

covid alimentação – união (fonte 129) = 41.988,36

covid epi – união (fonte 129) = 37,32

subvenção social asilo – união (fonte 129) = 22,84

cras geral – estado (fonte 156) = 61.042,87

cras covid – estado (fonte 156) = 96,79

fia – doação (fonte 100) = 301.223,48

TOTAL RECURSOS ASSISTÊNCIA.....1.080.749,21

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – ABR/2021

Tabela 32 – Fonte: Planej (fluxo de caixa contábil – executivo)

RECURSOS PRÓPRIOS DE OBRAS E SERVIÇOS = 0,00

obra serviço – próprio (fonte 100) = 0,00

RECURSOS VINCULADOS DE OBRAS E SERVIÇOS = 523.298,37

aliena – vinculado (fonte 192) = 2.267,58

cide – vinculado (fonte 116) = 11.251,37

cosip – vinculado (fonte 117) = 128.412,41

fep e présal – vinculado (fonte 100 e fonte 160) = 375.550,51

multa – vinculado (fonte 157) = 5.816,50

TOTAL RECURSOS OBRAS.....523.298,37

OUTROS RECURSOS =

Auxílio Emergencial Geral Lei Complementar 173/20 (fonte 100) = 118,73

Auxílio Emergencial Assistência Lei Complementar 173/20 (fonte 161) = 0,00

Auxílio Emergencial Saúde Lei Complementar 173/20 (fonte 161) = 316,08

Recurso Inscrição Concurso Público = 119.457,05

TOTAL OUTROS RECURSOS.....119.891,86

LIMITES



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Tabela 33 – Fonte: Planej (demonstrativo da receita corrente líquida – executivo)

Receitas	Mai/20 a Abr/21
Tributárias	6.137.929,87
Contribuições	783.802,41
Patrimoniais	48.146,80
Serviços	404.568,88
Transferências Correntes	58.490.702,90
Outras Receitas Correntes	91.007,35
Total Geral	65.956.158,21
(-) Exclusões da Receita Corrente Líquida	
Dedução para o Fundeb	6.381.855,59
Receita Corrente Líquida	59.574.302,62

GASTOS COM PESSOAL

Tabela 34 – Fonte: Planej (demonstrativo da despesa com pessoal – executivo)

Descrição	Mai/20 a Abr/21	
Receita Corrente Líquida	59.574.302,62	
Dedução de Emendas Individuais e de Bancada	831.950,00	
Dedução de Parcelamento da Dívida do Estado	1.599.910,40	
Receita Corrente Líquida Ajustada	57.142.442,22	
Limite Legal	30.856.918,80	54,00 %
Poder Executivo		
Base de Cálculo do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais		
Base de Cálculo da Secretaria do Tesouro Nacional		
Despesa Total com Pessoal	26.190.242,56	45,83 %

COMPARATIVO DE GASTOS COM PESSOAL

Tabela 35 – Fonte: Planej (demonstrativo da despesa com pessoal – executivo)

Descrição	Mai/19 a Abr/20		Mai/20 a Abr/21	
Receita Corrente Líquida	48.211.108,93 (300.000,00) (1.087.092,44)		59.574.302,62 (831.950,00) (1.599.910,40)	
	46.824.016,49		57.142.442,22	
Limite Legal	25.284.968,90	54,00 %	30.856.918,80	54,00 %
Poder Executivo Base de Cálculo do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais Base de Cálculo da Secretaria do Tesouro Nacional				
Despesa com Pessoal	24.048.048,84	51,36 %	26.190.242,56	45,83 %

GASTOS COM SAÚDE

Tabela 36 – Fonte: Planej (demonstrativo da aplicação da receita na saúde – executivo)

Gastos com Saúde / Janeiro a Abril– 2021 (durante o exercício parâmetro de liquidado) (no encerramento do exercício parâmetro de pago mais apropriação com disponibilidade)	
Base de Cálculo das Receitas Arrecadadas	15.738.474,97
Valor Mínimo a Aplicar (15%) Art. 198 – CF/88	2.360.771,25
Valores Pagos no Exercício	.....
+ Restos a Pagar Inscritos no Exercício	.....
+ Restos a Pagar Exercício Anterior sem Disponibilidade Pago no Exercício	.....
Total Aplicado	.....
Disponibilidade Financeira	.....
- Dedução de Valores Compromissados	.....
+ Valores Restituíveis	.....
Saldo da Disponibilidade Financeira	.....
Valor de Aplicação em Saúde (parâmetro de liquidado durante o exercício e pago no final do exercício)	3.748.846,85
Percentual de Aplicação em Saúde	23,82 %

COMPARATIVO DE GASTOS COM SAÚDE

Tabela 37 – Fonte: Planej (demonstrativo da aplicação da receita na saúde – executivo)

Comparativo de Gastos com Saúde / Janeiro a Abril – 2020/2021		
Exercício	2020	2021
Valor Aplicado	3.466.344,82	3.748.846,85
Percentual de Aplicação	26,08 %	23,82 %
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	1.993.542,15	2.360.771,25

GASTOS COM ENSINO

**Gastos com Ensino / Janeiro a Abril– 2021
(durante o exercício parâmetro de liquidado)**

(no encerramento do exercício parâmetro de pago mais apropriação com disponibilidade)

Base de Cálculo das Receitas Arrecadadas	15.738.474,97
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	3.934.618,74
Valores Pagos no Exercício	.....
+ Dedução para Formação do Fundeb	.....
+ Restos a Pagar Inscritos no Exercício	.....
+ Restos a Pagar Exercício Anterior sem Disponibilidade Pago no Exercício	.....
Total Aplicado	.....
Disponibilidade Financeira	.....
- Dedução de Valores Compromissados	.....
+ Valores Restituíveis	.....
Saldo da Disponibilidade Financeira	.....
Valor de Aplicação em Ensino (parâmetro de liquidado durante o exercício e pago no final do exercício)	3.346.945,93
Percentual de Aplicação em Ensino	21,27%

COMPARATIVO DE GASTOS COM ENSINO

Tabela 39 – Fonte: Planej (demonstrativo da aplicação da receita no ensino – executivo)

Comparativo de Gastos com Ensino / Janeiro a Abril – 2020/2021		
Exercício	2020	2021
Valor Aplicado	3.585.714,08	3.346.945,93
Percentual de Aplicação	26,98 %	21,27 %
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	3.322.570,27	3.934.618,74

GASTOS COM FUNDEB

Tabela 40 – Fonte: Planej (demonstrativo da aplicação da receita no fundeb – executivo)

Gastos com Fundeb / Janeiro a Abril– 2021 (durante o exercício parâmetro de liquidado) (no encerramento do exercício parâmetro de liquidado sem considerar o saldo final da conta bancária do exercício anterior)	
Receitas Arrecadadas	3.867.594,52
Rentabilidade Auferida	2.044,91
Receita Total	3.869.639,43
Valor Mínimo (70%) Lei 11.494/07	2.708.747,60
Aplicação Total no Fundeb com RP (70% e 30%)	2.691.138,57
Aplicação Fundeb (70%) Lei 11.494/07	2.015.380,36
Percentual de Aplicação	52,08 %
Saldo Final em Conta =	
Resto a Pagar =	
Saldo para o Exercício Seguinte =	

COMPARATIVO GASTOS COM FUNDEB

Tabela 41 – Fonte: Planej (demonstrativo da aplicação da receita no fundeb – executivo)

Comparativo de Gastos com Fundeb / Janeiro a Abril – 2020/2021		
Exercício	2020	2021
Valor Aplicado	1.917.881,42	2.015.380,36
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	65,49 %	52,08 %
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	1.757.144,14	2.321.783,66

DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 42 – Fonte: Planej (demonstrativo dos resultados primário e nominal – executivo)

Limite da Dívida Pública	Valor	%
Amortização inss / bdmg / rfb (liquidado) = 21.054,70 Juros e Encargos inss / bdmg / rfb (liquidado) = 1.402,63 Total = 22.457,33	22.457,33	0,04
Limite 11,50 da RCL	6.851.044,80	11,50
Dívida Consolidada	155.804,78	0,26
Limite 120,00% da RCL	71.489.163,14	120,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Limite 16,00% da RCL	9.531.888,42	16,00
Receita Corrente Líquida (com emendas e parcelamentos)	59.574.302,62 57.142.442,22	

GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

Tabela 43 – Fonte: Planej (demonstrativo dos resultados primário e nominal – executivo)

Gestão Fiscal	Comparativo Prefeitura Municipal	
	30/04/2020	30/04/2021
Receitas Fiscais	16.656.416,13	19.411.067,18
Despesas Fiscais	15.096.223,28	12.020.531,13
Resultado Primário	1.560.192,85	7.390.536,05
Dívida Consolidada	1.322.782,14	155.804,78
Resultado Nominal	(4.962.893,87)	(9.048.990,31)
Gastos com Pessoal (TCE/MG E STN)	50,19 %	45,83 %
Receita Corrente Líquida (com e sem emendas/parcelamento dívida estado)	48.211.130,15 47.911.130,15	59.574.302,62 57.142.442,22

DEMONSTRATIVO DE GASTOS DO LEGISLATIVO

Tabela 44 – Fonte: Planej (balancete analítico da despesa orçamentária – legislativo)

Despesas Pagas Legislativo	Valores
Vencimento e Vantagem Fixa do Pessoal Civil (corpo legislativo)	107.694,84
Obrigações Patronal	22.615,90
Contratação por Tempo Determinado (funcionalismo administrativo)	21.213,44
Vencimento e Vantagem Fixa do Pessoal Civil (funcionalismo administrativo)	65.439,36
Obrigações Patronal	9.623,99
Auxílio Alimentação	2.972,55
Material de Consumo	6.403,57
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Física	9.435,00
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica	14.723,00
Serviço Tecnologia Informação e Comunicação Pessoa Jurídica	5.000,00
Equipamento e Material Permanente	0,00
Total Geral	265.121,65

DEMONSTRATIVO DE GASTOS DO LEGISLATIVO

Tabela 45 – Fonte: Planej (posicionamento da receita e despesa – legislativo)

Resumo Legislativo

(+) Orçamento 2021 = 2.200.000,00

(-) Saldo 2020 = 32.687,94

(=) Repasse 2021 = 2.167.312,06

(+) Repasse até Abril = 722.437,34

(+) Saldo Ano Anterior = 32.687,94

(=) Total de Crédito = 755.125,28

(+) Total de Crédito = 755.125,28

(-) Pago até Abril = 265.121,65

(=) Saldo Apurado = 490.003,63

(+) Saldo Apurado = 490.003,63

(-) Devolução Executivo = 60.000,00

(=) Saldo Final = 430.003,63

A realização desta audiência tem o objetivo de demonstrar a fidelidade do executivo perante os pilares da Lei de Responsabilidade Fiscal, cuja metodologia foi criada para garantir o equilíbrio, a transparência e o controle das contas públicas, cuja prática está se consolidando a medida do uso, demonstrando que a condução dos negócios públicos está pautada na gestão fiscal responsável e conseqüentemente em um controle social mais efetivo.

Neste aspecto, a administração municipal visa um maior aperfeiçoamento do serviço interno e externo, com forma incisiva e exigente, quanto à necessidade do planejamento da programação financeira e da realização do desembolso, preservando a legalidade, e desta forma, também garantindo a legitimidade do processo em geral.

A postura da administração municipal neste processo foi a de atuar de forma integrada, visando o cumprimento dos programas e das metas de governo, observando as legislações vigentes, acompanhando de forma prévia, concomitante e subsequente, toda e qualquer ação desenvolvida, visando à proteção do ativo, a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, a estimulação da obediência e do respeito à política pública e ainda zelando também pela gestão otimizada do processo administrativo em geral.

A gestão orçamentária é vista como peça fundamental no desenvolvimento econômico e social, e nesta perspectiva, a alocação eficiente dos recursos (materiais e humanos), determinará a estabilidade econômica e a distribuição equitativa dos recursos sociais, ou seja, alocar recursos de forma eficiente significa condicionar o aumento das despesas à capacidade de arrecadação das receitas e a real capacidade de pagamentos do setor público.

As características e os objetivos da Lei de Responsabilidade Fiscal, em especial o equilíbrio das contas e a observação de limites para gastos e endividamento, permitem associar a norma legal à função estabilizadora na economia, e com a estabilidade econômica, os governos reúnem condições para o aumento na oferta de serviços públicos essenciais, além da execução de programas governamentais voltados para a distribuição de renda.

Com a apresentação deste relatório, o executivo municipal, através da Secretaria Municipal de Finanças, cumpre sua tarefa perante as disposições legais, oferecendo maior transparência às finanças municipais, o que é imperioso para a nova ordem democrática, indo, portanto ao encontro do clamor da sociedade civil organizada e da opinião pública cada vez mais atenta e exigente em relação à gestão pública, assim, no esforço para seguir tal tendência, muitos são os êxitos obtidos, haja vista os ganhos inegáveis em celeridade, eficácia e eficiência, o que torna efetivas a garantia do dever constitucional da prestação de contas e da gestão ética e transparente no trato dos bens e recursos públicos.

Carla Adriana Piccinini Giacomelli
Secretária Municipal de Finanças

Carlos Eduardo Donnabella
Prefeito Municipal
Gestão 2021/2024



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 2021

