



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

3º QUADRIMESTRE 2020



OBJETIVO

A Audiência Pública tem por objetivo abordar, de forma resumida, a execução orçamentária e financeira do 3º quadrimestre do exercício de 2020, 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 DEZ

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

Receitas	2020		
	Orçado	Arrecadado	Variação %
Receitas Correntes	62.161.000,00	62.690.123,67	100,85
Tributárias	5.959.000,00	5.268.649,01	88,41
Contribuições	930.000,00	769.091,37	82,70
Patrimoniais	703.500,00	61.261,89	8,71
Serviços	344.500,00	389.856,90	113,17
Transferências Correntes	54.110.000,00	56.139.972,92	103,75
Outras Receitas Correntes	114.000,00	61.291,58	53,76
Receitas de Capital	1.105.000,00	1.082.552,00	97,97
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	100.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.005.000,00	1.082.552,00	107,72
Dedução para o Fundeb	(7.266.000,00)	(6.062.468,24)	83,44
Receita Total	56.000.000,00	57.710.207,43	103,05

RECEITAS PROJEÇÃO X EXECUÇÃO – JAN A DEZ

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

Receitas	2020		
	Orçado	Arrecadado	Variação %
Iptu (principal)	1.100.000,00	788.401,30	71,67
Itbi (principal)	1.000.000,00	1.615.949,44	161,59
Issqn (principal)	1.500.000,00	1.042.202,45	69,48
Irrf (trabalho /outros rendimentos)	900.000,00	845.484,17	93,94
Dívida Ativa (iptu/itbi/issqn/irrf)	201.000,00	100.416,02	49,96
Fpm (cota mensal principal ano)	20.000.000,00	16.840.220,19	84,20
Icms (cota mensal principal ano)	13.000.000,00	8.927.397,68	68,67
Ipva (cota mensal principal ano)	3.000.000,00	2.901.775,26	96,73
Fns (totalização recursos)	4.920.000,00	7.429.549,91	151,01
Fundeb (principal ano)	7.900.000,00	7.862.353,84	99,52
Fnde (totalização recursos)	1.222.000,00	894.017,81	73,16

COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A DEZ

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

Receitas Próprias	2019	2020	Variação %
Iptu (principal)	740.317,06	788.401,30	6,50
Itbi (principal)	880.079,75	1.615.949,44	83,61
Issqn (principal)	1.120.537,33	1.042.202,45	(6,99)
Irrf (trabalho /outros rendimentos)	858.223,52	845.484,17	(1,48)
Dívida Ativa (iptu/itbi/issqn/irrf)	81.546,39	100.416,02	23,14

COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A DEZ

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

Receitas Transferidas	2019	2020	Variação %
Fpm (cota mensal principal ano)	17.655.085,28	16.840.220,19	(4,62)
Icms (cota mensal principal ano)	9.619.291,23	8.927.397,68	(7,19)
Ipva (cota mensal principal ano)	2.331.092,04	2.901.775,26	24,48
Fns (totalização recursos)	4.454.092,05	7.429.549,91	66,80
Fundeb (principal ano)	7.647.926,75	7.862.353,84	2,80
Fnde (totalização recursos)	936.629,70	894.017,81	(4,55)

COMPARATIVO RECEITAS DE CAPITAL – JAN A DEZ

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

Receitas de Capital	2019	2020	Variação %
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	918.471,00	1.082.552,00	17,86

COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN A DEZ

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

Bimestre	Orçado	Arrecadado
1º bimestre – janeiro e fevereiro	9.578.655,55	9.335.835,76
2º bimestre – março e abril	8.687.433,83	7.347.451,37
3º bimestre – maio e junho	9.917.638,81	8.493.125,11
4º bimestre – julho e agosto	9.408.909,82	12.610.348,26
5º bimestre – setembro e outubro	7.865.864,18	8.949.426,34
6º bimestre – novembro e dezembro	10.541.497,81	10.974.020,59
Total Geral	56.000.000,00	57.710.207,43

DESPESAS EMPENHADAS CATEGORIA – JAN A DEZ

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

Despesas	2020		
	Dotação Fixada	Total Empenhado	Variação %
Despesas Correntes	48.759.020,00	45.471.096,00	93,26
Pessoal e Encargos	22.116.540,00	24.698.916,50	111,68
Juros e Encargos da Dívida	270.000,00	244.460,88	90,54
Outras Despesas Correntes	26.372.480,00	20.527.718,62	77,84
Despesas de Capital	4.840.980,00	4.068.461,73	84,04
Investimentos	3.829.740,00	2.657.305,90	69,39
Amortização da Dívida	1.011.240,00	1.411.155,83	139,55
Reserva de Contingência	200.000,00	0,00	0,00
Total Geral	53.800.000,00	49.539.557,73	92,08

COMPARATIVO DESPESAS EMPENHADAS – JAN A DEZ

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

Despesas Corrente / Capital (com EE/EG)	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	22.573.886,48	24.698.916,50	9,41
Juros e Encargos Dívida	225.174,85	244.460,88	8,56
Outras Despesas Correntes	22.478.379,77	20.527.718,62	(8,68)
Investimentos	2.662.107,75	2.657.305,90	(0,18)
Amortização da Dívida	1.451.435,56	1.411.155,83	(2,78)
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
Total Geral	49.390.984,41	49.539.557,73	0,30

REPASSES PODER LEGISLATIVO – JAN A DEZ

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

Repasse	2019	2020	Variação %
Repasse ao Poder Legislativo	2.183.494,12	2.172.561,98	(0,50)

O limite máximo no exercício de 2020 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.

$35.833.951,64$ (base de cálculo de 2019) x 7% (percentual da população do município) = $2.508.376,61$

O limite mínimo do exercício de 2020 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.

$2.172.561,98$ (repasse total de 2020 para o legislativo) + $27.438,02$ (saldo restante de 2019 do legislativo não devolvido) = $2.200.000,00$ (orçamento do legislativo de 2020)

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Gabinete e Assessoria de Governo	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	608.951,86	706.020,63	15,94
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	45.130,86	35.965,08	(20,31)
Investimentos	736,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	654.818,72	741.985,71	13,31

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Administração Geral	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	731.136,48	992.582,60	35,76
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	851.632,36	776.207,79	(8,86)
Investimentos	20.800,00	86.325,70	315,03
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	1.603.568,84	1.855.116,09	15,69

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Finanças Geral	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	1.814.444,49	1.692.948,94	(6,70)
Juros e Encargos Dívida	225.174,85	244.460,88	8,56
Outras Despesas Correntes	840.127,32	1.016.401,18	20,98
Investimentos	73.254,58	46.689,99	(36,26)
Amortização da Dívida	1.445.424,32	1.409.915,14	(2,46)
Total Geral	4.398.425,56	4.410.416,13	0,27

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Educação Pública	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	8.649.076,56	10.330.175,65	19,44
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	6.690.865,24	3.719.842,02	(44,40)
Investimentos	1.265.373,64	297.312,61	(76,50)
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	16.605.315,44	14.347.330,28	(13,60)

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Saúde Pública	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	6.890.505,76	6.454.277,71	(6,33)
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	10.281.966,33	11.312.120,00	10,02
Investimentos	169.750,76	715.967,62	321,78
Amortização da Dívida	6.011,24	1.240,69	(79,36)
Total Geral	17.348.234,09	18.483.606,02	6,54

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Assistência Social	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	605.142,61	795.325,24	31,43
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	647.953,34	844.655,63	30,36
Investimentos	14.661,70	17.004,47	15,98
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	1.267.757,65	1.656.985,34	30,70

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Obras e Serviço Público	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	3.274.628,72	3.727.585,73	13,83
Juros e Encargos Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	3.048.676,93	2.822.526,92	(7,42)
Investimentos	1.049.525,07	1.494.005,51	42,35
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	7.372.830,72	8.044.118,16	9,10

COMPARATIVO DESPESAS LIQUIDADAS – JAN A DEZ

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

Despesas Corrente / Capital	2019	2020	Variação %
Pessoal e Encargos	22.573.886,48	24.698.916,50	9,41
Juros e Encargos Dívida	225.174,85	244.460,88	8,56
Outras Despesas Correntes	22.406.352,38	20.527.718,62	(8,38)
Investimentos	2.594.101,75	2.657.305,90	2,44
Amortização da Dívida	1.451.435,56	1.411.155,83	(2,78)
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,0
Total Geral	49.250.951,02	49.539.557,73	0,59

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

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

Elementos	Valores
Contratação por Tempo Determinado	11.903.852,08
Vencimento e Vantagem Fixa Pessoal Civil	8.441.909,37
Outra Despesa Variável Pessoal Civil	160.542,89
Obrigações Patronais	1.670.844,00
Aposentadoria	588.266,87
Pensão	573.766,29
Rateio pela Participação em Consórcio Público	40.405,13
Sentença Judicial	1.396,36
Indenização e Restituição Trabalhista	1.317.933,51
Total de Gastos com Pessoal e Encargos Sociais	24.698.916,50

DESpesas LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

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

Elementos	Valores
Juros sobre a Dívida por Contrato	53.253,05
Outro Encargo sobre a Dívida por Contrato	191.207,83
Total de Gastos com Juros e Encargos da Dívida	244.460,88

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

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

Elementos	Valores
Material de Consumo	3.990.309,31
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Física	3.724.836,78
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica	4.853.048,74
Contribuição (a Município)	0,00
Contribuição (a Instituição Privada sem fim lucrativo)	303.141,97
Subvenção Social	411.569,00
Rateio pela Participação em Consórcio Público	73.861,32
Auxílio Financeiro a Estudante	0,00
Premiação Cultural, Artística, Científica, Desportiva e	48.297,85
Material, Bem ou Serviço de Distribuição Gratuita	863.833,11
Total de Gastos com Outras Despesas Correntes	(continua na próxima página)

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

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	1.684.991,91
Serviço de Tecnologia da Informação e Comunicação	406.607,44
Auxílio Alimentação	2.455.541,13
Obrigação Tributária e Contributiva	1.205.254,97
Outro Auxílio Financeiro a Pessoa Física	91.091,44
Sentença Judicial	392.186,95
Despesa de Exercício Anterior	13.986,97
Indenização e Restituição	9.159,73
Total de Gastos com Outras Despesas Correntes	20.527.718,62

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

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

Elementos	Valores
Auxílio	74.950,00
Rateio pela Participação em Consórcio Público	5.471,84
Obra e Instalação	1.992.441,55
Equipamento e Material Permanente	558.106,52
Indenização e Restituição	26.335,99
Aquisição de Imóveis	0,00
Total de Gastos com Investimentos	2.657.305,90

DESPESAS LIQUIDADAS POR ELEMENTO – JAN A DEZ

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

Elementos	Valores
Rateio pela Participação em Consórcio Público	1.240,69
Principal da Dívida Contratual Resgatado	1.409.915,14
Sentenças Judiciais	0,00
Total de Gastos com Amortização da Dívida	1.411.155,83



RESULTADO

RESTOS A PAGAR – 2000/2020

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

Exercício	Saldo em 31/12/2019	Pagos	Cancelados	Saldo em 31/12/2020
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	48.380,06	33.282,99	14.756,12	340,95

RESTOS A PAGAR – 2000/2020

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

Exercício	Saldo em 31/12/2019	Pagos	Cancelados	Saldo em 31/12/2020
2019	4.225.427,19	4.130.505,23	19.047,94	75.874,02
2020	1.440.237,99 (resto a pagar Inscrito em 2020)	0,00	0,00	1.440.237,99
Total Geral	5.878.915,80	4.163.788,22	33.804,06	1.681.323,52

DÍVIDAS A PAGAR – FLUTUANTE – 2020

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

Dívida Flutuante a Pagar em 31/12/2020

Dívidas a Pagar	Valores
Restos a Pagar do Exercício	1.440.237,99
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores	241.085,53
Consignações	189.652,26
Depósitos	135.767,27
Total Geral	2.006.743,05

DÍVIDAS A PAGAR – FUNDADA – 2020

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

Dívida Fundada a Pagar em 31/12/2020

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 – 46.320,34 amortização = 176.859,48 final	176.859,48
Total Geral = 1.586.774,62 anterior – 1.409.915,14 amortização = 176.859,48 final	

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2020

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

Recursos Ordinários = 2.079.208,99

Recursos Vinculados = 7.927.614,95

Saldo Total = 10.006.823,94

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2020

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

RECURSOS PRÓPRIOS DA EDUCAÇÃO = 333.551,43

ensino – próprio (fonte 101) = 333.551,43

RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO = 1.812.234,00

pnae – união (fonte 144) = 86.722,02

pnate – união (fonte 145) = 32.563,70

ofnde – união (fonte 146) = 867.413,23

qese – união (fonte 147) = 369.591,35

aldir blanc – união (fonte 162) = 18,72

pte – estado (fonte 106) = 73,27

fundeb – multigovernamental (fonte 118 e 119) = 310.245,87

fundo esporte – próprio (fonte 100) = 17.983,49

fundo patrimônio – próprio (fonte 100) = 106.185,29

fundo turismo – próprio (fonte 100) = 21.437,06

TOTAL RECURSOS EDUCAÇÃO.....2.145.785,43

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2020

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

RECURSOS PRÓPRIOS DA SAÚDE = 798.532,07

saúde – próprio (fonte 102) = 797.416,32

medicamento diabete – próprio (fonte 102) = 1.107,36

medicamento tripartite – próprio (fonte 102) = 8,39

RECURSOS VINCULADOS DA SAÚDE = 2.871.555,71

blcust repasse geral – união (fonte 159) = 533.571,19

blcust covid manutenção / folha – união (fonte 154) = 389.458,07 + 14.009,65 = 403.467,72

fininv – união (fonte 153) = 70.481,67

mac – união (fonte 159) = 382.323,59

cmsest – estado (fonte 155) = 2.906,71

cofaps – estado (fonte 155) = 213.755,93

fartod – estado (fonte 155) = 109.248,63

vigest plano dengue / vigilância saúde – estado (fonte 155) = 26.991,61 + 28.643,76 = 55.635,37

resolução covid geral – estado (fonte 155) = 122.226,81

promoção atenção básica – estado (fonte 155) = 29.594,26

supervisão institucional clínica – estado (fonte 155) = 100.044,89

distribuição medicamento farmácia – estado (fonte 155) = 144.317,89

equipamento atenção básica / clínica – estado (fonte 155) = 98.988,90 + 97.716,63 = 196.705,53

equipamento santa casa – estado (fonte 155) = 472,61

veículo atenção básica / clínica – estado (fonte 155) = 55.025,69 + 82.038,31 = 137.064,00

obra uba milagre – estado (fonte 155) = 317.724,67

custeio pronto socorro / farmácia básica – estado (fonte 100) = 0,74 + 882,07 = 882,81

convsa – convênio (fonte 123) = 51.131,43

TOTAL RECURSOS SAÚDE.....3.670.087,78

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2020

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

RECURSOS PRÓPRIOS DA ASSISTÊNCIA = 41.563,56

assoc – próprio (fonte 100) = 41.563,56

RECURSOS VINCULADOS DA ASSISTÊNCIA = 1.198.096,36

acneas – união (fonte 129) = 410,27

acsuas – união (fonte 129) = 48.923,96

bpc – união (fonte 129) = 517,78

igdpmf – união (fonte 129) = 32.799,30

igdsuas – união (fonte 129) = 9.773,92

psemc – união (fonte 129) = 101.088,24

psb – união (fonte 129) = 426.376,99

covid acolhimento – união (fonte 129) = 183.900,79

covid alimentação – união (fonte 129) = 78.857,37

covid epi – união (fonte 129) = 37,28

subvenção social asilo – união (fonte 129) = 22,81

cras geral – estado (fonte 156) = 60.967,63

cras covid – estado (fonte 156) = 15.060,51

fia – doação (fonte 100) = 239.359,51

TOTAL RECURSOS ASSISTÊNCIA.....1.239.659,92

DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2020

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 = 592.361,53

aliena – vinculado (fonte 192) = 2.263,98

cide – vinculado (fonte 116) = 6.207,40

cosip – vinculado (fonte 117) = 113.458,95

fep e présal – vinculado (fonte 100 e fonte 160) = 464.621,87

multa – vinculado (fonte 157) = 5.809,33

TOTAL RECURSOS OBRAS.....592.361,53

OUTROS RECURSOS = 279.720,29

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 = 279.285,48

TOTAL OUTROS RECURSOS.....279.720,29

LIMITES



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

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

Receitas	Jan/20 a Dez/20
Tributárias	5.268.649,01
Contribuições	769.091,37
Patrimoniais	61.261,89
Serviços	389.856,90
Transferências Correntes	56.139.972,92
Outras Receitas Correntes	61.291,58
Total Geral	62.690.123,67
(-) Exclusões da Receita Corrente Líquida	
Dedução para o Fundeb	6.062.468,24
Receita Corrente Líquida	56.627.655,43

GASTOS COM PESSOAL

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

Descrição	Jan/20 a Dez/20	
Receita Corrente Líquida	56.627.655,43	
Dedução de Emendas Individuais e de Bancada	(831.950,00)	
Dedução de Parcelamento da Dívida do Estado	(2.147.279,84)	
Receita Corrente Líquida Ajustada	53.648.425,59	
Limite Legal	28.970.149,82	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	25.064.578,54	46,72 %

COMPARATIVO DE GASTOS COM PESSOAL

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

Descrição	Jan/19 a Dez/19		Jan/20 a Dez/20	
	46.523.894,12		56.627.655,43	
Receita Corrente Líquida	(350.000,00)		(831.950,00) (2.147.279,84)	
	46.173.894,12		53.648.425,59	
Limite Legal	24.933.902,82	54,00 %	28.970.149,82	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	23.972.130,78	51,92 %	25.064.578,54	46,72 %

GASTOS COM SAÚDE

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

Gastos com Saúde / Janeiro a Dezembro– 2020 (durante o exercício parâmetro de liquidado) (no encerramento do exercício parâmetro de pago mais apropriação com disponibilidade)	
Base de Cálculo das Receitas Arrecadadas	34.779.593,75
Valor Mínimo a Aplicar (15%) Art. 198 – CF/88	5.216.939,06
Valores Pagos no Exercício	10.454.483,40
+ Restos a Pagar Inscritos no Exercício	522.366,30
+ Restos a Pagar Exercício Anterior sem Disponibilidade Pago no Exercício	616.847,12
Total Aplicado	11.593.696,82
Disponibilidade Financeira	773.667,25
- Dedução de Valores Compromissados	151.695,59
+ Valores Restituíveis	194,48
Saldo da Disponibilidade Financeira	622.166,14
Valor de Aplicação em Saúde	11.593.696,82
Percentual de Aplicação em Saúde	33,33 %

COMPARATIVO DE GASTOS COM SAÚDE

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

Comparativo de Gastos com Saúde / Janeiro a Dezembro – 2019/2020		
Exercício	2019	2020
Valor Aplicado	10.271.493,96	11.593.696,82
Percentual de Aplicação	30,61 %	33,33 %
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	5.033.193,70	5.216.939,06

GASTOS COM ENSINO

**Gastos com Ensino / Janeiro a Dezembro– 2020
(durante o exercício parâmetro de liquidado)**

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

Base de Cálculo das Receitas Arrecadadas	36.296.841,67
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	9.074.210,42
Valores Pagos no Exercício	3.600.929,31
+ Dedução para Formação do Fundeb	6.062.468,24
+ Restos a Pagar Inscritos no Exercício	75.939,76
+ Restos a Pagar Exercício Anterior sem Disponibilidade Pago no Exercício	641,75
Total Aplicado	9.739.979,06
Disponibilidade Financeira	333.551,43
- Dedução de Valores Compromissados	70.892,58
+ Valores Restituíveis	0,00
Saldo da Disponibilidade Financeira	262.658,85
Valor de Aplicação em Ensino	9.739.979,06
Percentual de Aplicação em Ensino	26,83 %

COMPARATIVO DE GASTOS COM ENSINO

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

Comparativo de Gastos com Ensino / Janeiro a Dezembro – 2019/2020		
Exercício	2019	2020
Valor Aplicado	9.984.826,03	9.739.979,06
Percentual de Aplicação	28,46 %	26,83 %
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	8.771.035,45	9.074.210,42

GASTOS COM FUNDEB

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

Gastos com Fundeb / Janeiro a Dezembro– 2020 (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	8.579.885,50
Rentabilidade Auferida	2.907,51
Receita Total	8.582.793,01
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/07	5.149.675,81
Aplicação Total no Fundeb com RP (60% e 40%)	6.335.621,74 + 2.016.403,29 = 8.352.025,03
Aplicação Fundeb	6.335.621,74
Percentual de Aplicação	73,82 %
Saldo Final em Conta = 310.245,87	
Resto a Pagar = 81.649,03	
Saldo para o Exercício Seguinte = 228.596,84	

COMPARATIVO GASTOS COM FUNDEB

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

Comparativo de Gastos com Fundeb / Janeiro a Dezembro – 2019/2020		
Exercício	2019	2020
Valor Aplicado	5.355.668,56	6.335.621,74
Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica	69,89 %	73,82 %
Valor Mínimo (60%) Lei 11.494/2007	4.597.642,73	5.149.675,81

DÍVIDA PÚBLICA

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

Limite da Dívida Pública	Jan/20 a Dez/20	
	Valor	%
Amortização inss / bdmg / rfb (liquidado) = 1.409.915,14 Juros e Encargos inss / bdmg / rfb (liquidado) = 244.460,88 Total = 1.654.376,02	1.654.376,02	2,92 %
Limite 11,50 da RCL	6.512.180,37	11,50 %
Dívida Consolidada	176.859,48	0,31 %
Limite 120,00% da RCL	67.953.186,52	120,00 %
Operações de Crédito	0,00	0,00 %
Limite 16,00% da RCL	9.060.424,87	16,00 %
Receita Corrente Líquida (com emendas e parcelamentos)	56.627.655,43	

GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

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

Gestão Fiscal	Comparativo Prefeitura Municipal	
	31/12/2019	31/12/2020
Receitas Fiscais	47.293.902,00	57.659.953,05
Despesas Fiscais	47.758.245,46	50.607.491,25
Resultado Primário	(464.343,46)	7.052.461,80
Dívida Consolidada	1.586.774,62	176.859,48
Resultado Nominal	(3.577.188,72)	(7.559.600,26)
Gastos com Pessoal (TCE/MG E STN)	51,92 %	46,72 %
Receita Corrente Líquida (com e sem emendas/parcelamento dívida estado)	46.523.894,12 46.173.894,12	56.627.655,43 53.648.425,59

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)	735.914,74
Obrigações Patronal	154.541,99
Contratação por Tempo Determinado (funcionalismo administrativo)	153.785,70
Vencimento e Vantagem Fixa do Pessoal Civil (funcionalismo administrativo)	279.369,66
Obrigações Patronal	54.729,62
Auxílio Alimentação	18.996,23
Material de Consumo	40.971,67
Serviço de Consultoria	340,00
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Física	49.435,00
Outro Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica	108.509,45
Serviço Tecnologia Informação e Comunicação Pessoa Jurídica	31.080,00
Equipamento e Material Permanente	9.638,00
Total Geral	1.637.312,06

DEMONSTRATIVO DE GASTOS DO LEGISLATIVO

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

Resumo Legislativo

(+) Orçamento 2020 = 2.200.000,00

(-) Saldo 2019 = 27.438,02

(=) Repasse 2020 = 2.172.561,98

(+) Repasse até Dezembro = 2.172.561,98

(+) Saldo Ano Anterior = 27.438,02

(=) Total de Crédito = 2.200.000,00

(+) Total de Crédito = 2.200.000,00

(-) Pago até Dezembro = 1.637.312,06

(=) Saldo Apurado = 562.687,94

(+) Saldo Apurado = 562.687,94

(-) Devolução Executivo = 530.000,00

(=) Saldo Final = 32.687,94

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

Paulo Sérgio Gornati
Prefeito Municipal
Gestão 2017/2020

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

3º QUADRIMESTRE 2020

