

# Audiência Pública 1º Quadrimestre 2018



**Realizada em: 24/05/2018**  
**Controladoria Geral**



# Audiência Pública

Em cumprimento à Lei 101 de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - o Poder Executivo realiza hoje, dia 24/05/2018, **Audiência Pública**, com o objetivo de demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais realizadas pelo Executivo Municipal no 1º quadrimestre de 2018 (meses de Janeiro, Fevereiro, Março e Abril).



# Balanço Orçamentário

- Demonstração contábil que discrimina as contas de receitas e despesas orçamentárias comparando o previsto com o realizado;
- Regulamentado pela Lei 4.320/64.

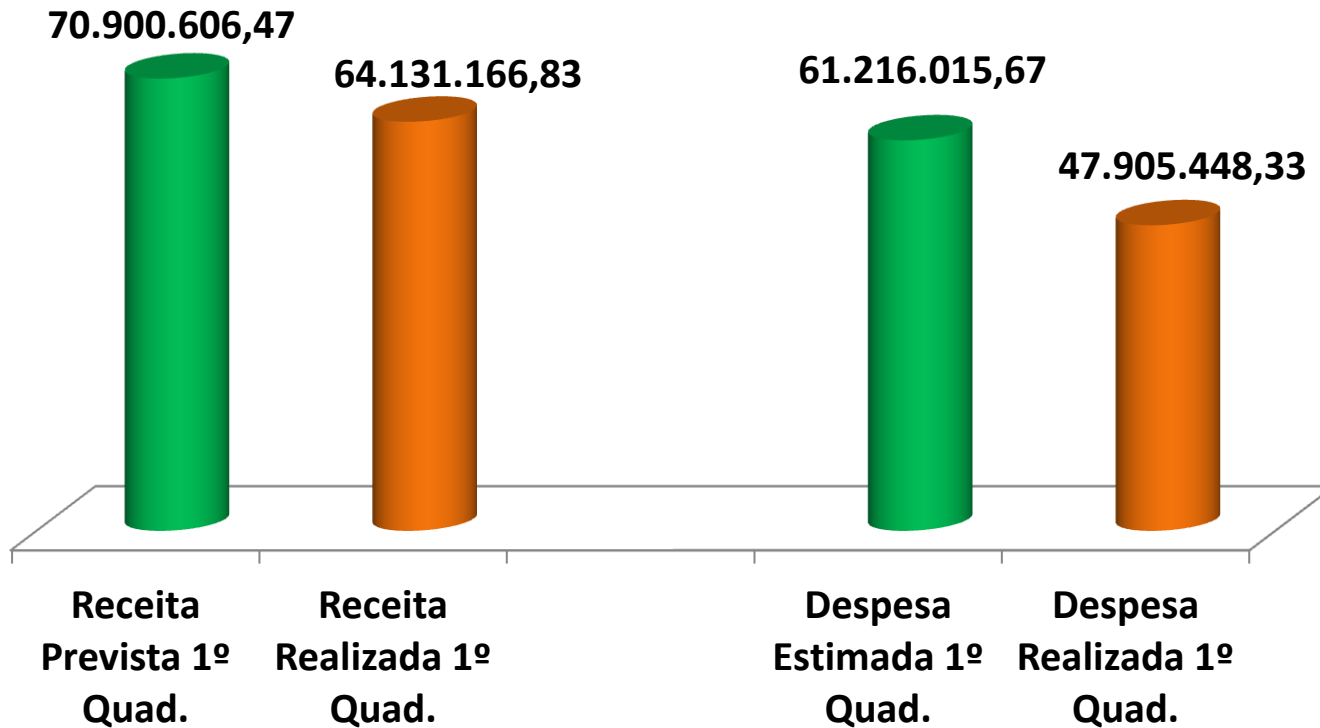


2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Receita e Despesa



Diferença Receita prevista x realizada: R\$ 6.769.439,64

Diferença Despesa estimada x realizada: R\$ 13.310.567,34



# Comportamento da Receita Pública

- **Comparativo das Metas Bimestrais de Arrecadação**
- **Comparativo da Receita Própria ( previsto x realizado)**
- **Comparativo das Transferências Correntes (previsto x realizado)**
- **Comparativo das Receitas de Capital (previsto x realizado)**
- **Comportamento mensal da Receita Corrente Líquida (RCL)**

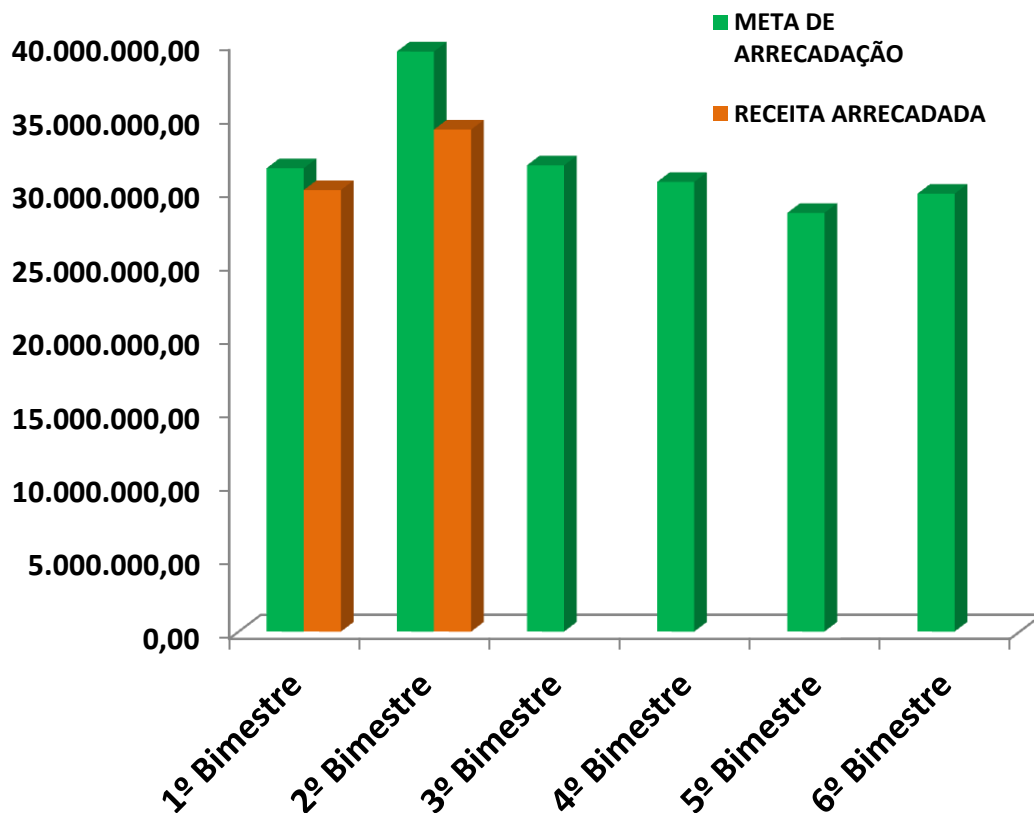


2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Metas Bimestrais de Arrecadação x Arrecadação realizada



BIMESTRE	META DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA
1º Bimestre	31.486.905,81	30.003.697,36
2º Bimestre	39.413.700,66	34.127.469,47
3º Bimestre	31.681.632,39	
4º Bimestre	30.555.755,37	
5º Bimestre	28.447.151,40	
6º Bimestre	29.752.253,77	
<b>TOTAL</b>	<b>191.337.399,40</b>	<b>64.131.166,83</b>

Controladoria Geral



2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

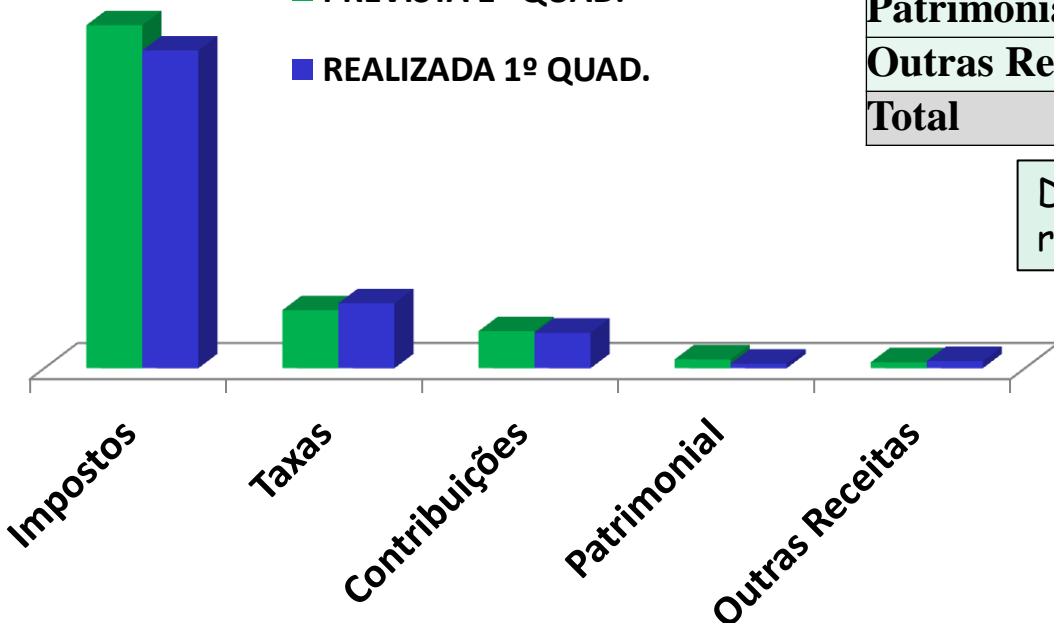
# Receita Própria

(Proveniente de impostos, taxas e contribuições de melhoria)

RECEITA PRÓPRIA	PREVISTA	REALIZADA
Impostos	16.588.602,05	15.368.087,46
Taxas	2.809.437,10	3.143.660,45
Contribuições	1.791.816,00	1.718.680,92
Patrimonial	430.080,26	223.291,08
Outras Receitas *	289.448,41	348.422,13
<b>Total</b>	<b>21.909.383,82</b>	<b>20.802.142,04</b>

Diferença Receita prevista 1º Quad. x Receita realizada 1º Quad.: R\$ -1.107.241,78

■ PREVISTA 1º QUAD.  
■ REALIZADA 1º QUAD.



\***Outras Receitas:** Multas e juros dos tributos; Multas e juros de dívida ativa dos tributos; infrações de trânsito; Receita de dívida ativa.

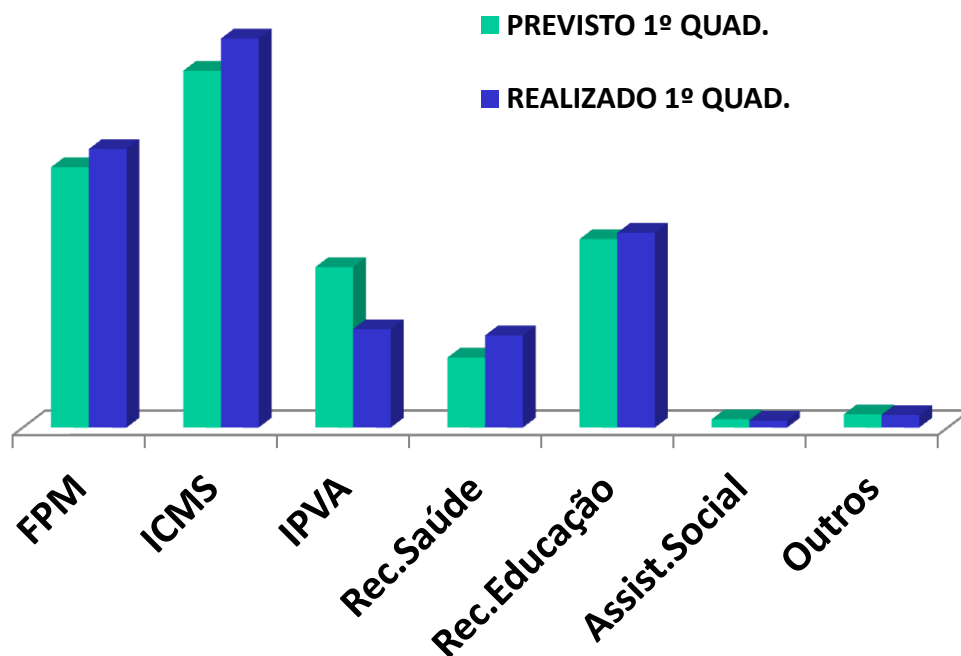


# Transferências Correntes

São recursos recebidos de outros órgãos e entidades de direito público para a aplicação no atendimento a despesas correntes.



# Transferências Correntes



Transferências Correntes	PREVISTO 1º QUAD.	REALIZADO 1º QUAD.
FPM	12.565.000,00	13.439.458,73
ICMS	17.216.927,00	18.771.074,94
IPVA	7.742.408,00	4.747.468,75
Rec.Saúde	3.376.999,96	4.450.335,57
Rec.Educação	9.093.037,00	9.399.385,61
Assist.Social	398.600,00	330.314,15
Outros	639.849,15	605.330,18
<b>TOTAL</b>	<b>51.032.821,11</b>	<b>51.743.367,93</b>

Diferença Receita Prevista 1º Quad. x Realizada 1º Quad.: R\$ 710.546,82



# Receitas de Capital

São Receitas de operações de crédito, de alienação de bens móveis e imóveis, de amortização de empréstimos, de transferências de convênios destinadas a atender despesas de capital.

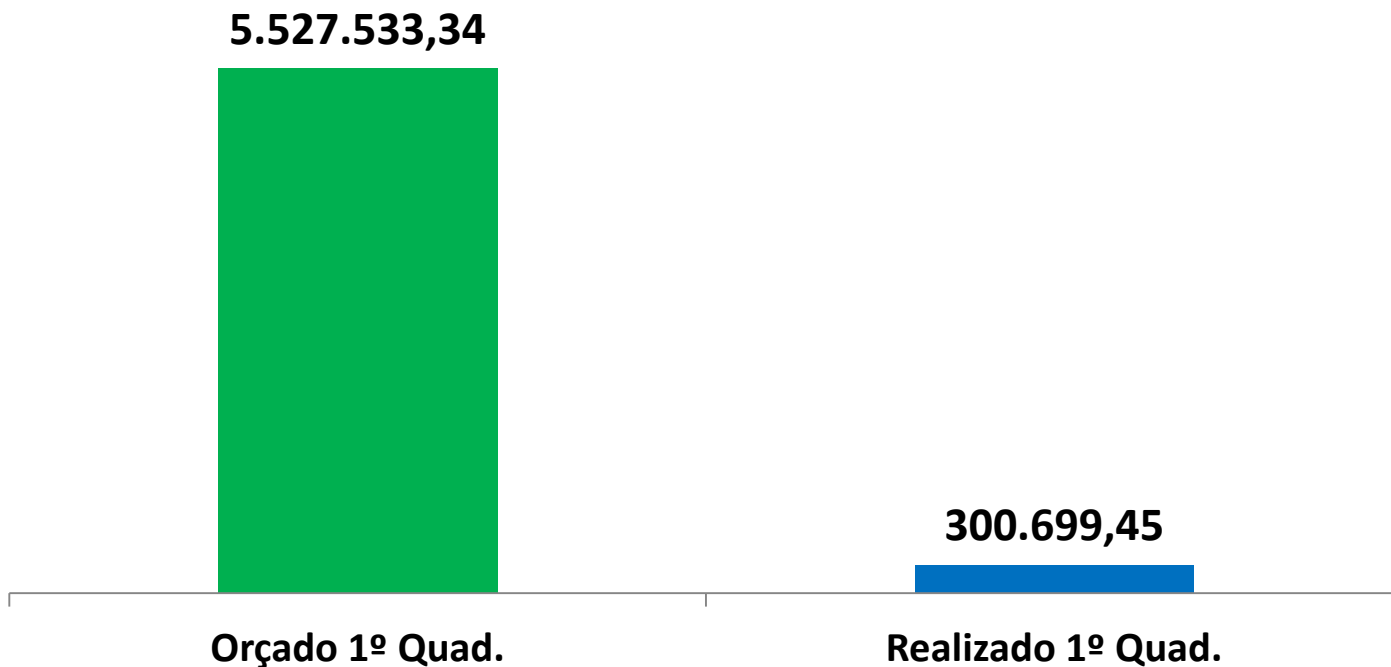


2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Receitas de Capital





# Receita Corrente Líquida (RCL)

- É o somatório das receitas tributárias referentes a contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços e de transferências correntes;
- parâmetro para cálculo dos gastos com pessoal e limite de endividamento.

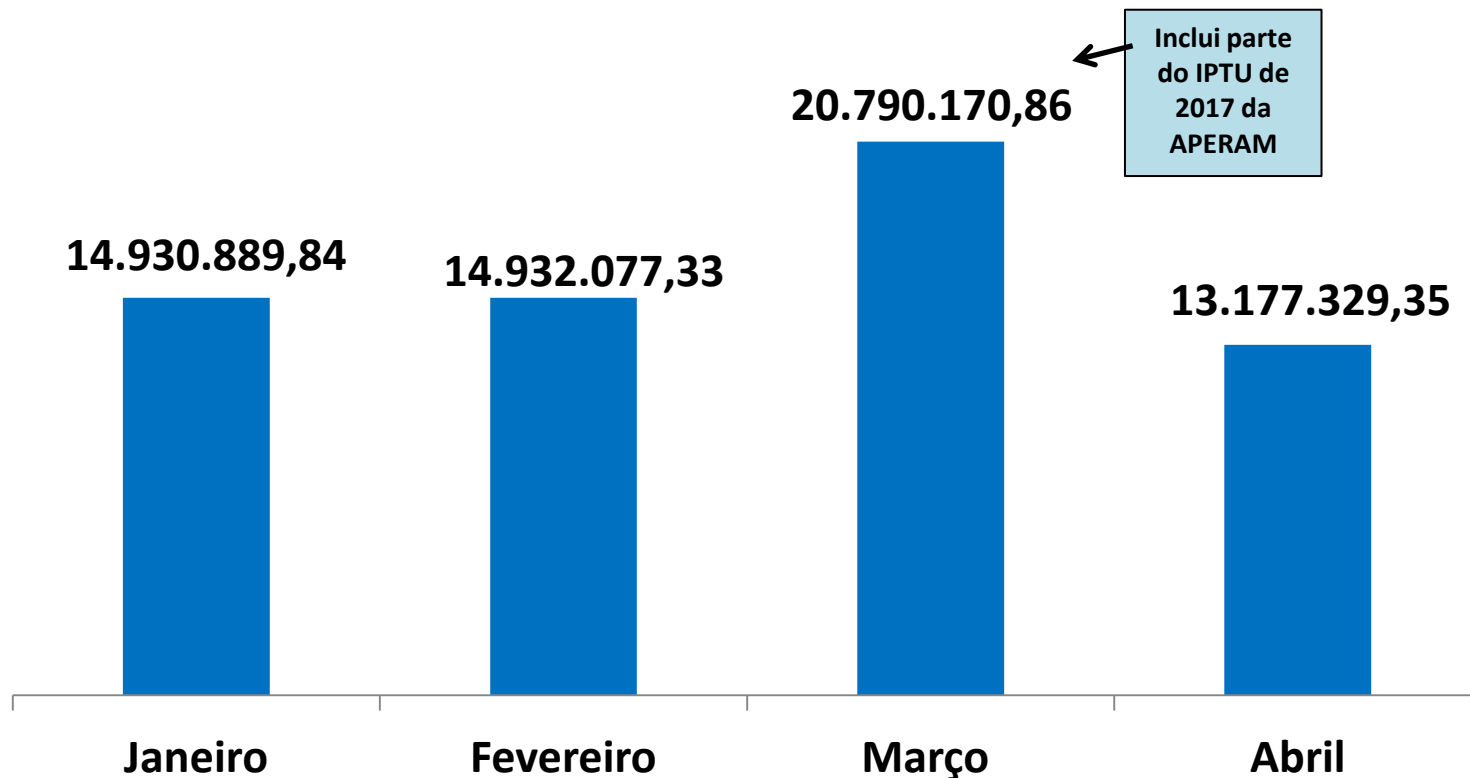


2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Comportamento mensal da RCL\* até o quadrimestre



\*RCL = Receita Corrente Líquida

RCL de janeiro a abril:  
R\$ 63.830.467,38

Controladoria Geral



# Limites legais e constitucionais

- Aplicação nas ações e Serviços Públicos de Saúde
- Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino
- Aplicação no Fundo de Desenvolvimento da Educação Básica (FUNDEB)
- Gastos com Pessoal



# Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal)

Em termos práticos, a responsabilidade apregoada por essa lei determina uma aproximação das práticas já implementadas no âmbito da iniciativa privada, com a objetivação das metas e foco no resultados, itens esses dispostos de forma mensurável, possibilitando um maior controle daquelas cujas políticas públicas visam atender.

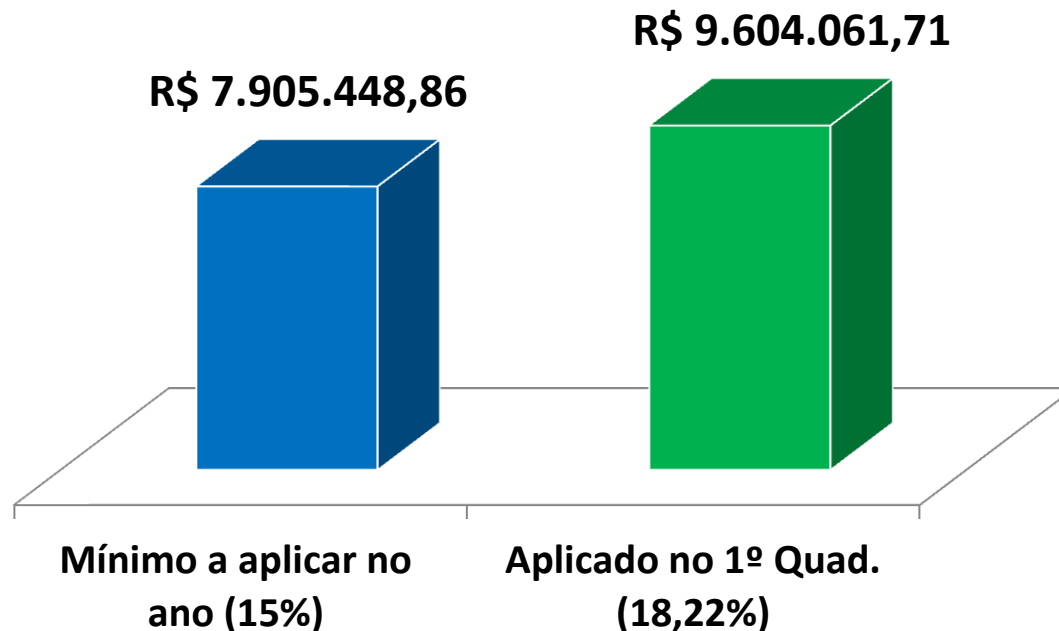


2018  
1º QUADRIMESTRE

# Aplicação na Saúde 2018 (Janeiro a Abril)

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018



\* Para fins de aprovação das contas o percentual mínimo de 15% é apurado no final do exercício. A apuração mensal e quadrimestral é realizada com a finalidade de acompanhamento e gestão dos recursos.

Base de cálculo (Impostos e  
Transf.) : R\$ 52.702.992,39

Controladoria Geral

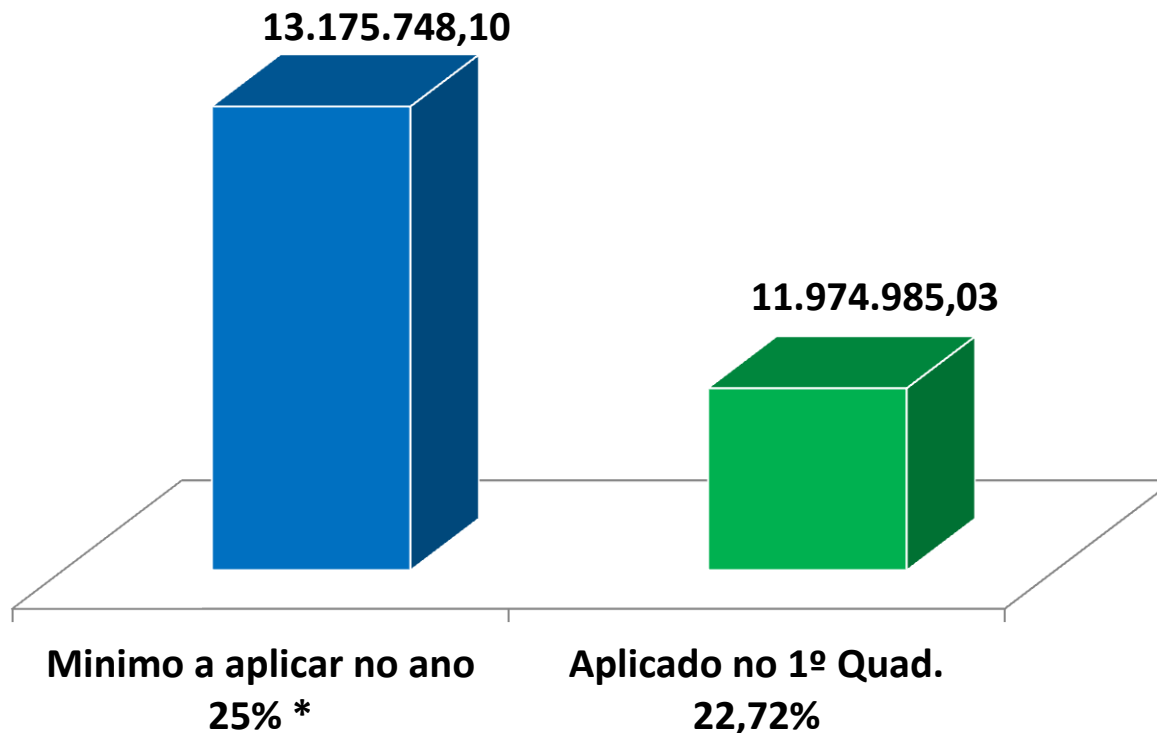




# Aplicação no Ensino 2018 (Janeiro a Abril)

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018



\* Para fins de aprovação das contas o percentual mínimo de 25% é apurado no final do exercício. A apuração mensal é realizada com a finalidade de acompanhamento e gestão dos recursos.

Base de cálculo (Impostos e  
Transf.) : R\$ 52.702.992,39



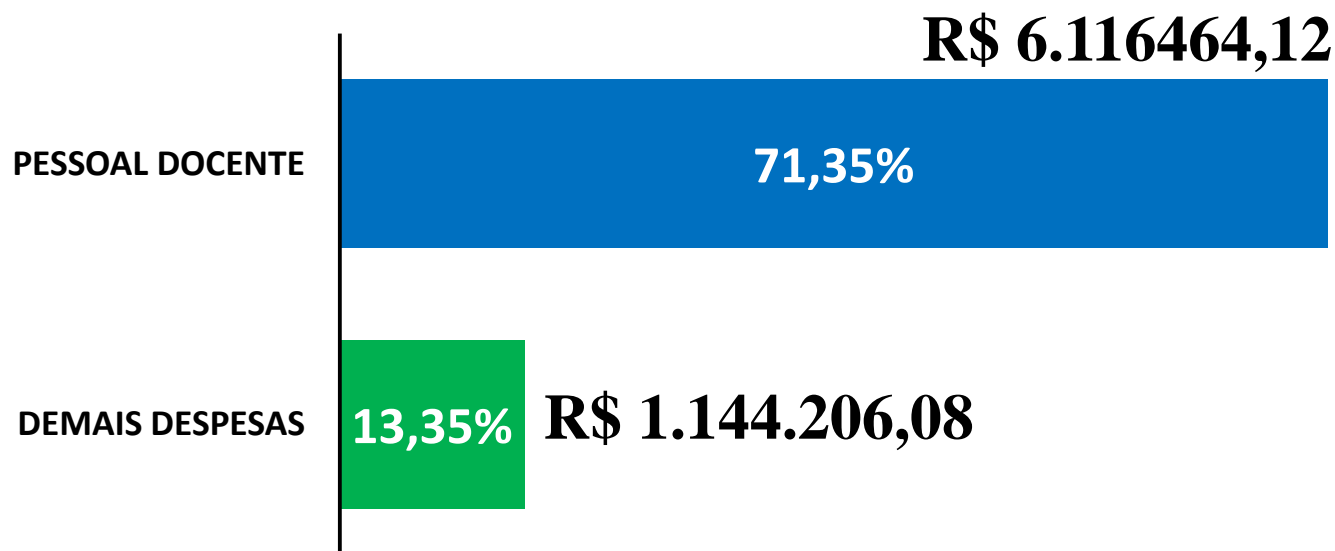
2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Aplicação no FUNDEB

## 2018 (Janeiro a Abril)



Base de cálculo (Receita do FUNDEB no 1º Quadrimestre) : R\$ 8.572.329,46

Mínimo exigido (Pessoal Docente): 60%

Limite Demais Despesas: 40%

Controladoria Geral



# Gastos com Pessoal

**Instrução Normativa Nº 01/2018 de 28/02/2018 do  
Tribunal de Contas de Minas Gerais:**

A partir de 01/01/2019, para fins do cálculo de despesas com pessoal, será considerado também o somatório dos gastos do ente da Federação com os inativos e os pensionistas.



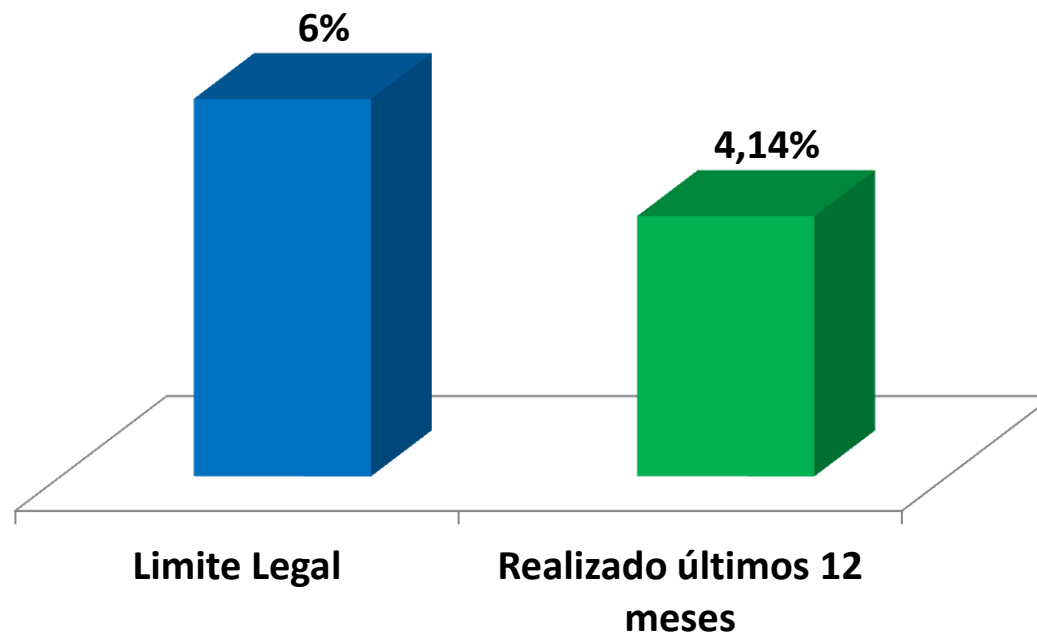
2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Gastos com Pessoal: Somente Câmara

Conforme  
TCE/MG  
(não  
considera  
inativos e  
pensionistas)



Limite prudencial: 5,70% da RCL

RCL de Maio/2017 a Abril/2018: R\$ 173.652.260,11



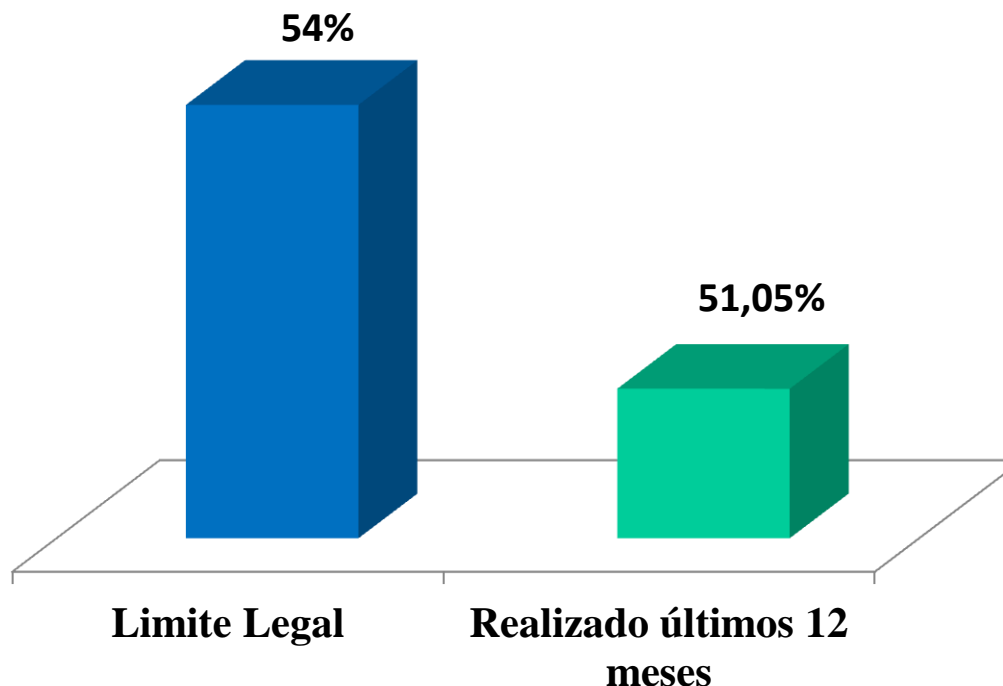
2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Gastos com Pessoal: Somente Prefeitura

Conforme  
TCE/MG  
(não  
considera  
inativos e  
pensionistas)



Limite prudencial: 51,30% da RCL

RCL de Maio/2017 a Abril/2018: R\$ 173.652.260,11



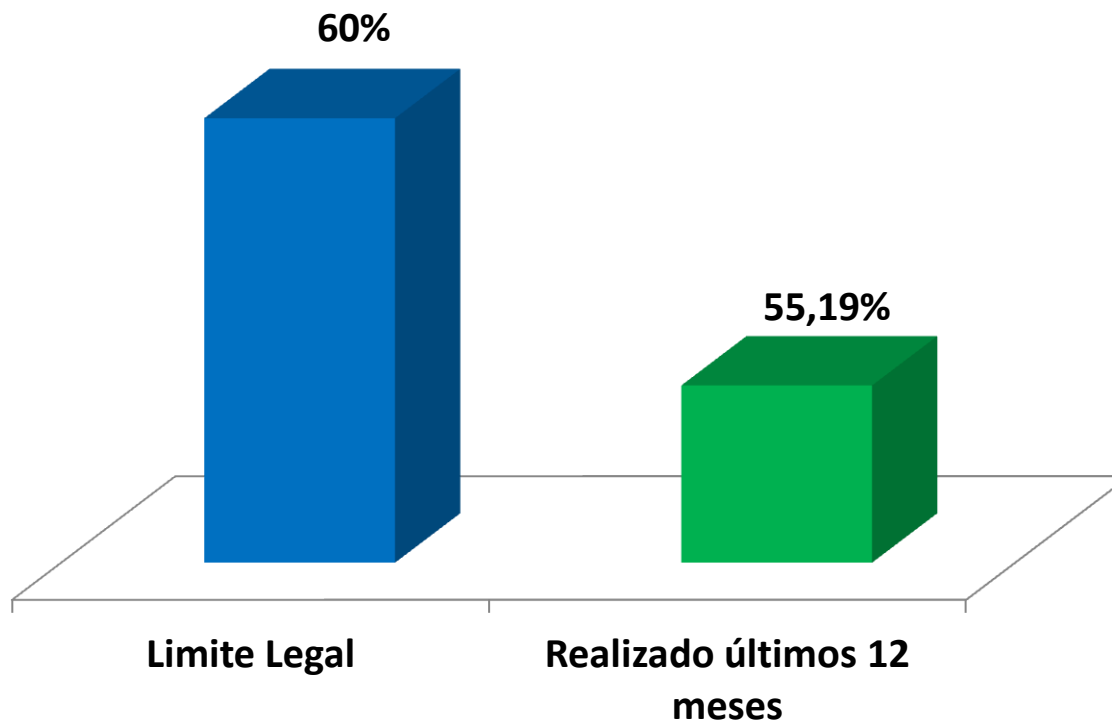
2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Gastos com Pessoal Consolidado: Prefeitura + Câmara

Conforme  
TCE/MG  
(não  
considera  
inativos e  
pensionistas)



Limite prudencial: **57,30%** da RCL

RCL de Maio/2017 a Abril/2018: **R\$ 173.652.260,11**



# Posição da dívida no encerramento do 1º Quadrimestre de 2018

- Dívida Fundada (Dívida a longo prazo)
- Dívida Flutuante (Dívida a curto prazo)
- Situação dos Restos a Pagar em 30/04/2018



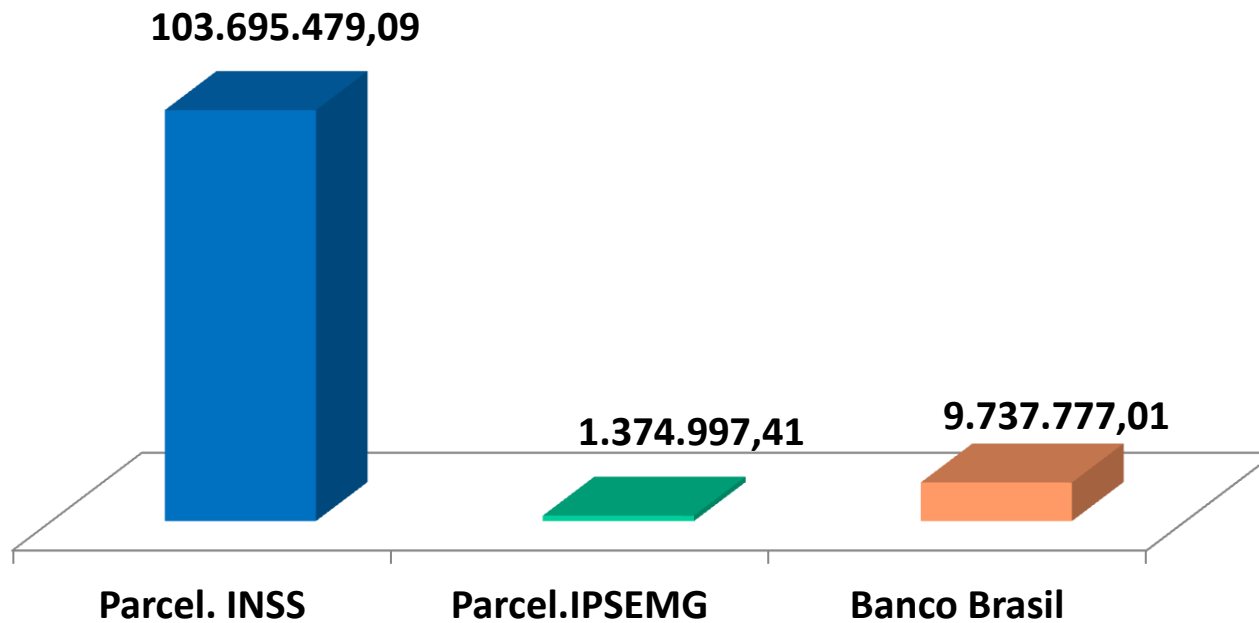
2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Dívida Fundada

## Resultado consolidado



Saldo devedor em:

**31/12/2017: R\$ 116.034.727,78**

Saldo devedor em:

**30/04/2018: R\$ 114.808.253,51**





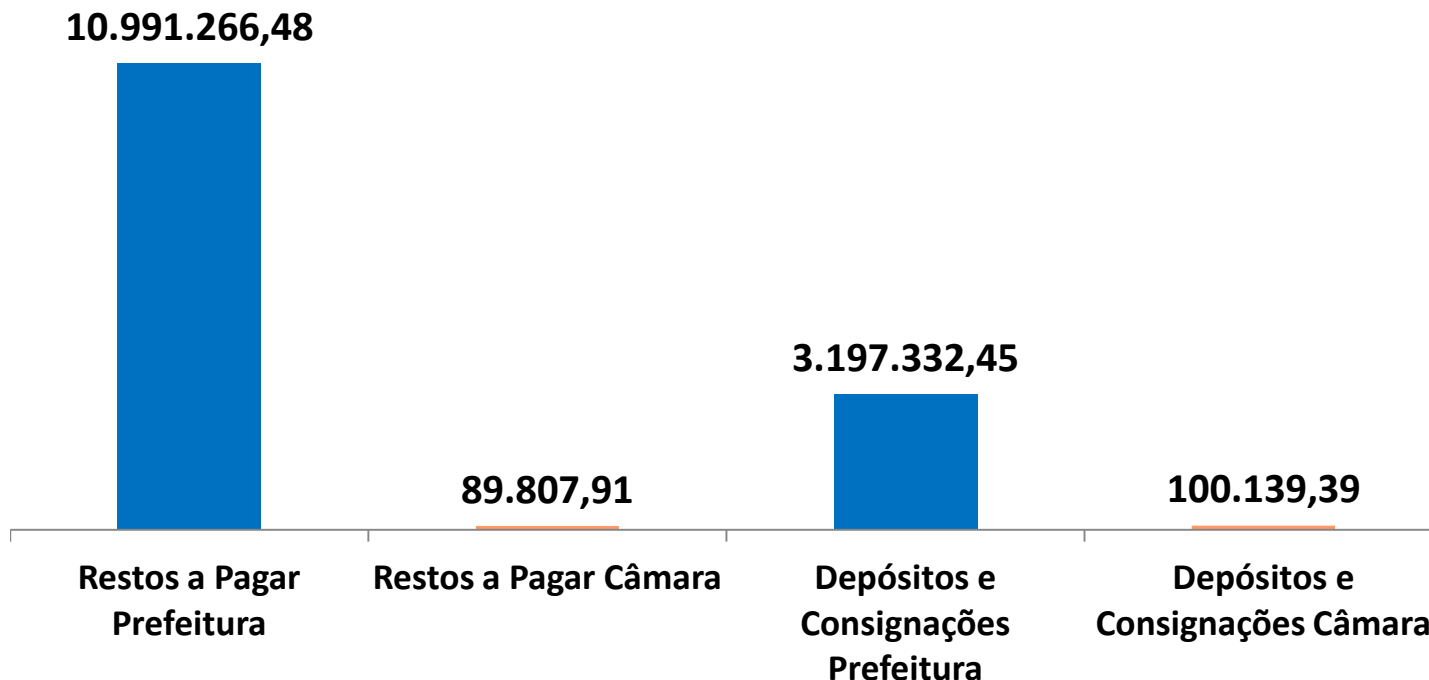
2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Dívida Flutuante

## Resultado consolidado



Saldo devedor em:

**31/12/2017: R\$ 23.689.089,66**

Saldo devedor em:

**30/04/2018: R\$ 14.188.598,93**



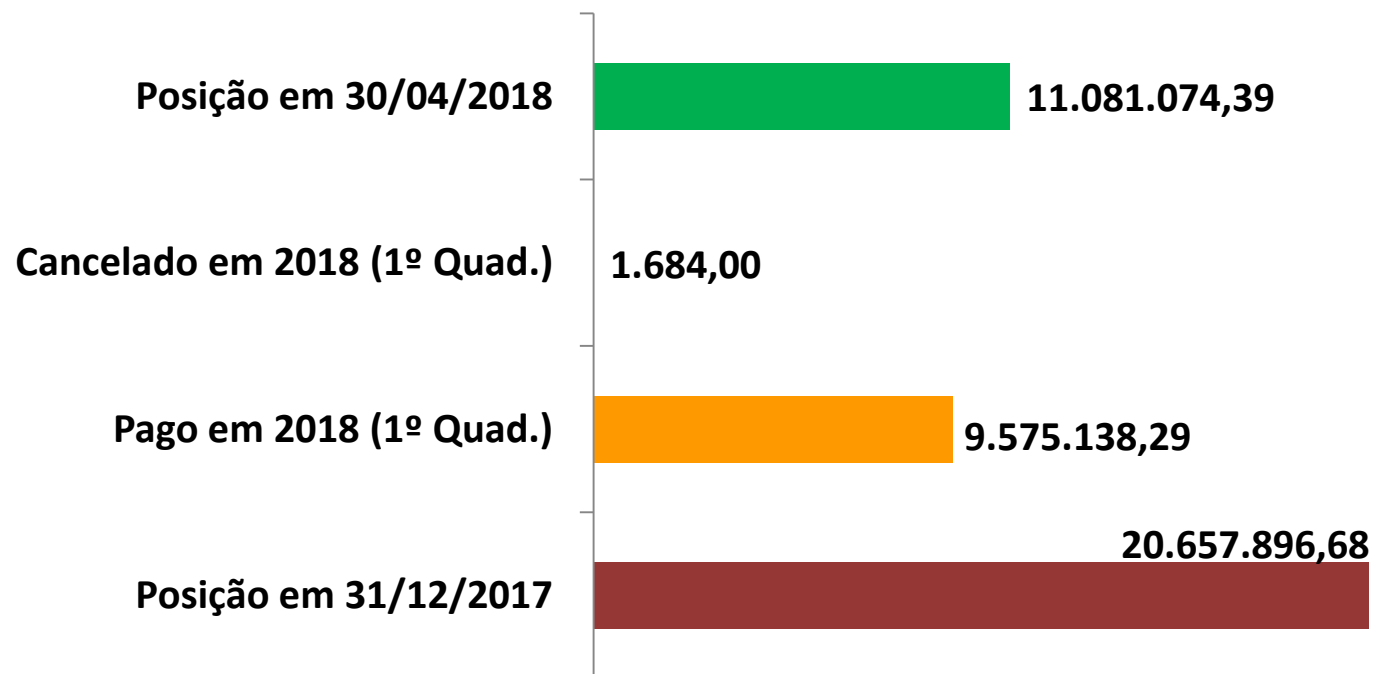
2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Situação dos Restos a Pagar em 30/04/2018

## Resultado consolidado



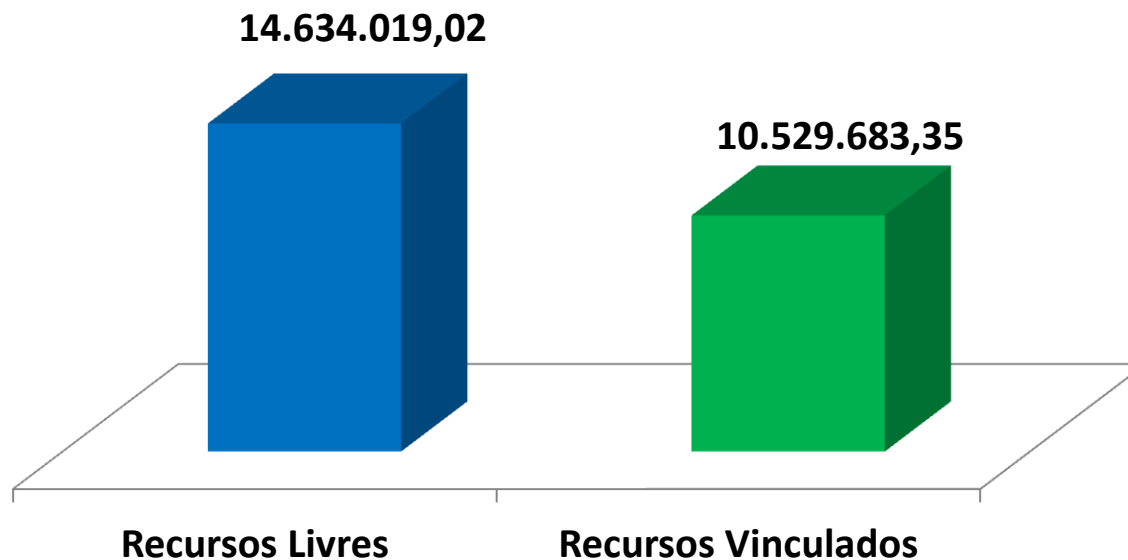


2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

# Saldos de contas bancárias em 30/04/2018



Saldo total de contas bancárias em 30/04/2018: R\$ 25.163.702,37



# RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO

- Nominal: avalia a capacidade de endividamento do Município
- Primário: avalia a sustentabilidade da política fiscal.



2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

## DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

Acumulado de Janeiro a Abril/2018

	Previsto na LDO para 2018	Meta alcançada no 1º Quadrimestre de 2018
<b>Resultado Nominal</b>	<b>-11.232.133,35</b>	<b>-1.226.474,27</b>

**Resultado Nominal:** Mede a evolução da dívida fiscal líquida, ou seja, mede a capacidade do Município em pagar suas dívidas a longo prazo.



2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

## DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

Acumulado de Janeiro a Abril/2018

	Previsto na LDO para 2018	Meta alcançada no 1º Quadrimestre de 2018
<b>Resultado Primário</b>	<b>1.276.000,00</b>	<b>13.340.236,74</b>

### **Resultado Primário:**

- avalia a sustentabilidade da política fiscal;
- mede a capacidade do Município em gerar receita suficiente para pagar suas contas usuais.
- reflete o esforço fiscal do governo municipal.

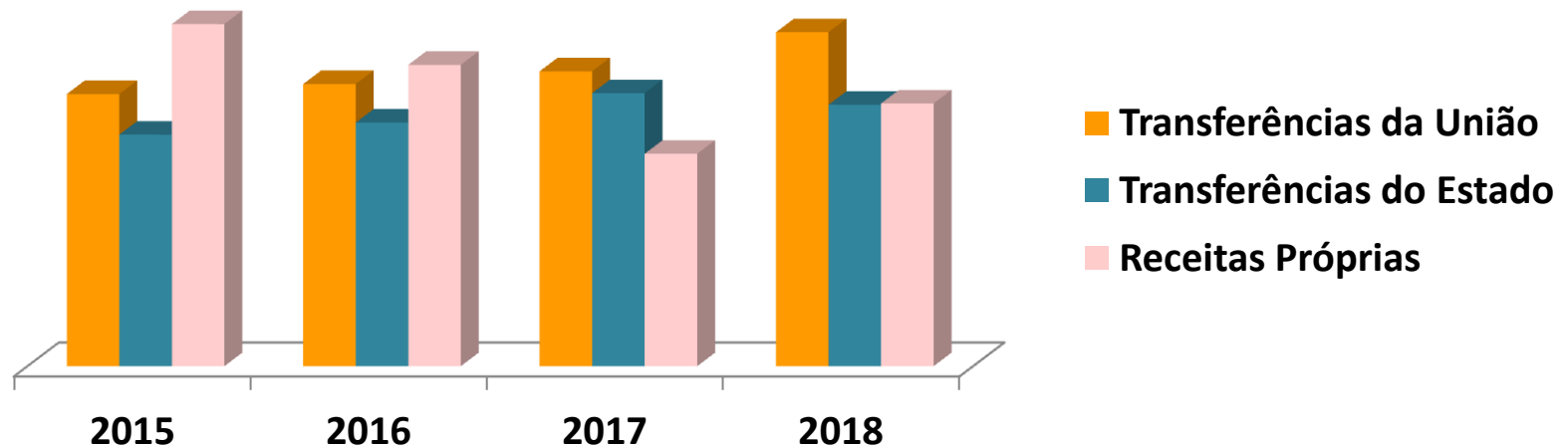


2018  
1º QUADRIMESTRE

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/05/2018

## COMPARATIVO DA RECEITA REALIZADA POR PROCEDÊNCIA DOS RECURSOS



	1º Quad. 2015	1º Quad. 2016	1º Quad. 2017	1º Quad. 2018
<b>Transferências da União</b>	20.337.685,17	21.086.337,75	22.037.375,87	24.961.177,13
<b>Transferências do Estado</b>	17.302.958,33	18.204.649,90	20.402.667,94	19.536.790,53
<b>Receitas Próprias</b>	25.565.568,95	22.519.094,36	15.873.149,66	19.633.199,17
<b>Total</b>	<b>63.206.212,45</b>	<b>61.810.082,01</b>	<b>58.313.193,47</b>	<b>64.131.166,83</b>



Obrigada!

**Controladoria Geral**