

# Prestação de Contas 2º Quadrimestre 2019



**Realizada em: 24/09/2019**  
**Controladoria Geral**



# Audiência Pública

Em cumprimento à Lei 101 de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - o Poder Executivo realiza hoje, dia 24/09/2019, **Audiência Pública**, com o objetivo de demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais realizadas pelo Executivo Municipal no 2º quadrimestre de 2019 (meses de Maio, Junho, Julho e Agosto).



2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

# Balanço Orçamentário

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019



É uma demonstração contábil pública que discrimina as contas de receitas e despesas. Aqui comparamos o que está previsto na LOA com o executado até o fechamento do 2º quadrimestre

Receita prevista para exercício:  
R\$ 208.673.865,00

Receita Realizada até Agosto/2019  
R\$138.793.590,62



2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

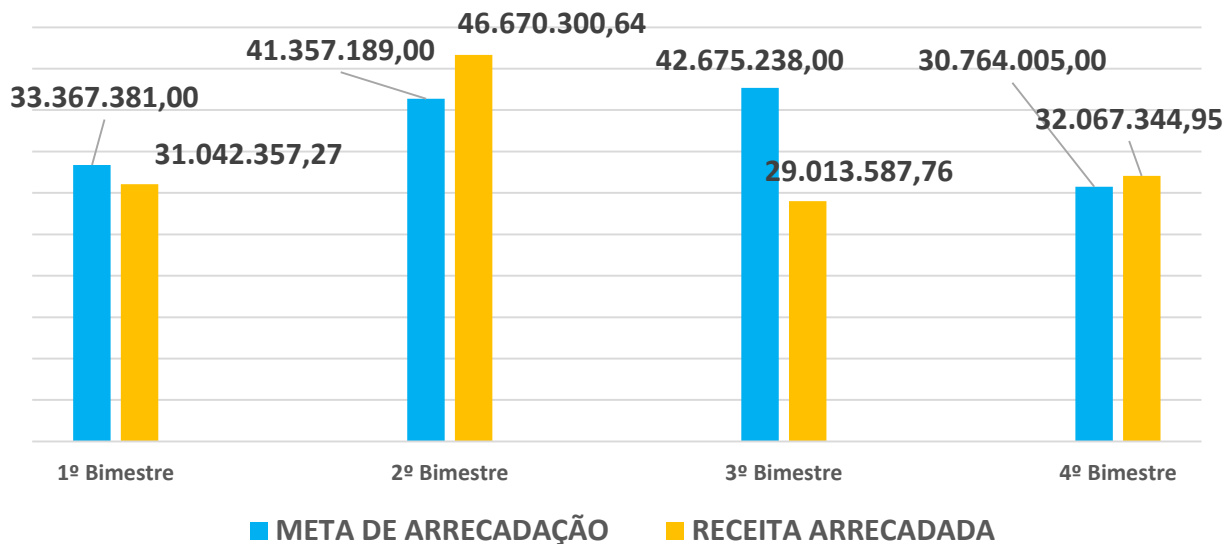
Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

# Metas Bimestrais de Arrecadação x Receita realizada

BIMESTRE	META DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
1º Bimestre	33.367.381,00	31.042.357,27	-2.325.023,73
2º Bimestre	41.357.189,00	46.670.300,64	5.313.111,64
3º Bimestre	42.675.238,00	29.013.587,76	-13.661.650,24
4º Bimestre	30.764.005,00	32.067.344,95	1.303.339,95
5º Bimestre	28.402.937,00		
6º Bimestre	32.107.115,00		
TOTAL	208.673.865,00	138.793.590,62	-9.370.222,38

**"Meta é o caminho ou o passo a passo para se chegar a um objetivo".**  
No caso da administração pública é o objetivo quantificado e fixado na LOA.





2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

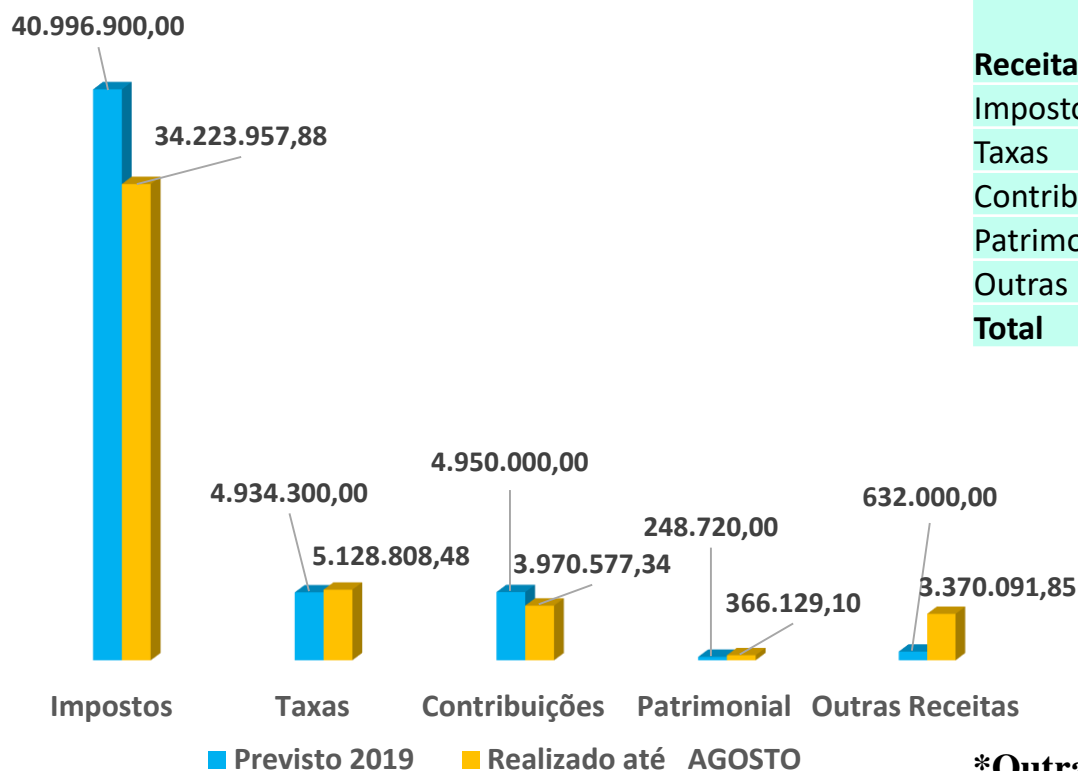
Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

# Receita Própria

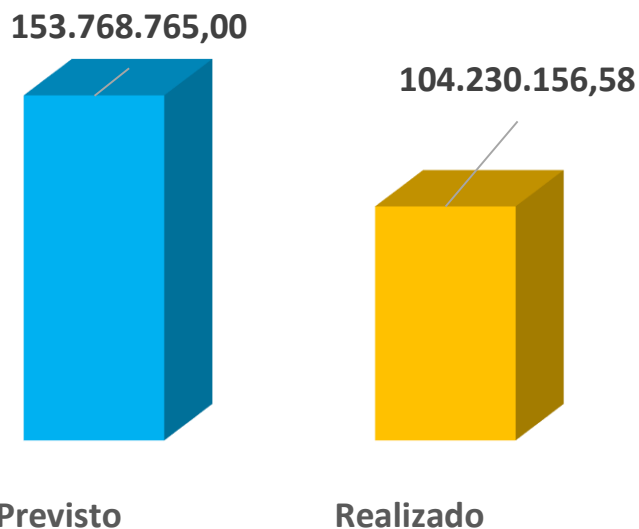
(Proveniente de impostos, taxas e contribuições de melhoria)

	Previsto 2019	Realizado até AGOSTO
<b>Receita Própria</b>		
Impostos	40.996.900,00	34.223.957,88
Taxas	4.934.300,00	5.128.808,48
Contribuições	4.950.000,00	3.970.577,34
Patrimonial	248.720,00	366.129,10
Outras Receitas	632.000,00	3.370.091,85
<b>Total</b>	<b>51.761.920,00</b>	<b>47.059.564,65</b>



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

# Transferências Correntes

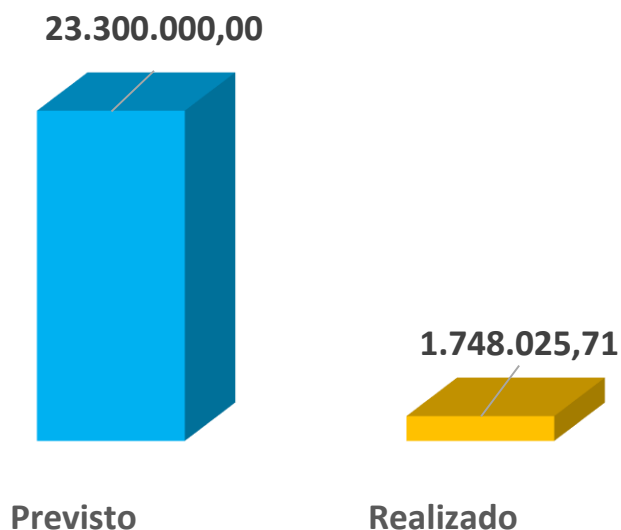


Transf.Cor. Prev. exercício: R\$153.768.765,00  
Transf.Cor. Realiz. até abril: R\$104.230.156,58

TRANSF. CORRENTES	PREVISTO	REALIZADO
FPM	42.800.000,00	29.635.972,02
ITR	4.100,00	548,10
Transf.Fundo Especial Petróleo	530.000,00	415.094,35
Recursos SUS - União	8.352.135,00	4.194.511,92
Transf. FNAS (Assist.Social)	1.368.000,00	252.398,56
Transf. FNDE (Educação)	2.521.000,00	2.074.027,04
ICMS Desoneração	300.000,00	0,00
Outras Transf. União	50.000,00	460.417,37
ICMS	61.000.000,00	39.036.957,33
IPVA	9.500.000,00	7.543.528,58
IPI	880.000,00	462.936,52
Cota Interv. no Domínio	150.000,00	60.738,87
Transf. do Estado p/ Saúde	2.525.760,00	950.631,47
Transf. do Estado p/ Assistência	155.000,00	0,00
Outras Transf. Estado	44.770,00	0,00
FMDCA	90.000,00	54.946,01
FUNDEB	23.453.000,00	17.687.448,44
Fundo do IDOSO	45.000,00	0,00
Emenda Parlamentar	0,00	1.400.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>153.768.765,00</b>	<b>104.230.156,58</b>

Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da  
PMT  
Dados extraídos em:  
18/09/2019

# Transferências de Capital



**São específicas para investimentos**  
Transferências de Capital Prevista : R\$ 23.300.000,00  
Realizada até agosto: R\$1.748.025,71

TRANSF. CAPITAL	PREVISTO	REALIZADO
P/Constr. E Reforma UBS's	300.000,00	0,00
P/Equip.e Veic. Atenção Básica	150.000,00	0,00
P/Constr. De UPA	500.000,00	0,00
P/Equip.e Veic.Vigilancia Saúde	150.000,00	0,00
P/ Melhorias Educação	1.000.000,00	0,00
De Emend.Parlam. Individuais	200.000,00	0,00
P/ Apoio a Reciclagem	300.000,00	0,00
Programas Habitacionais	4.500.000,00	561.042,75
P/Prédios Públicos	500.000,00	0,00
P/ Proj. Culturais	300.000,00	0,00
P/Fundo de Vale	2.300.000,00	0,00
P/ Desportos	700.000,00	0,00
P/ Infra-estrutura Urbana	1.500.000,00	942.393,30
P/ Reformas de Praças	300.000,00	0,00
P/ Recup.áreas degradáveis	500.000,00	142.764,38
P/Reforma de Espaços Públicos	400.000,00	0,00
Transf.Recursos FNAS	150.000,00	0,00
Outras Transf. da União	0,00	0,00
P/Implantação SAMU	150.000,00	0,00
P/Constr.Centro Psicossocial	750.000,00	0,00
P/Aquis. de Equip.e Veículos	200.000,00	0,00
P/Constr. E Reforma UBS's	1.500.000,00	0,00
P/Melhoria na Educação	500.000,00	50.677,28
Projetos Sociais	150.000,00	0,00
P/ Desporto	400.000,00	0,00
P/ Infra-estrutura Urbana	1.000.000,00	51.148,00
P/ Reformas de Praças	300.000,00	0,00
P/ Proj. Culturais	300.000,00	0,00
P/ Recup.áreas degradáveis	500.000,00	0,00
P/Reforma de Prédios Públicos	300.000,00	0,00
P/Melhoria de Espaços Públicos	500.000,00	0,00
P/ Tratamento Resid. Sólidos	3.000.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.300.000,00</b>	<b>1.748.025,71</b>

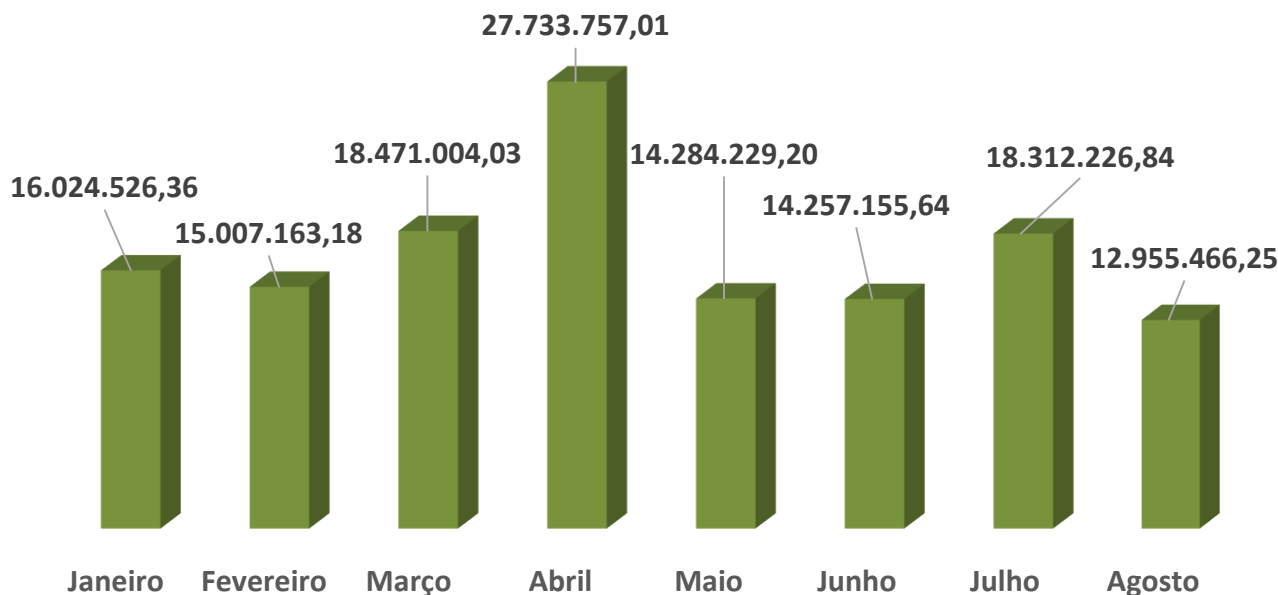


2019  
2º QUADRIMESTRE  
até abril

# Comportamento mensal da RCL\* até Agosto/2019

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019



Mês 04/19  
IPTU 2019  
  
APERAM  
R\$12.300.145,42

\*RCL Receita Corrente Líquida: é o somatório das receitas tributárias, de contribuição, patrimoniais, industriais, de serviços, de transferências e outras receitas correntes.

Mês	Valor
Janeiro	16.024.526,36
Fevereiro	15.007.163,18
Março	18.471.004,03
Abril	27.733.757,01
Maio	14.284.229,20
Junho	14.257.155,64
Julho	18.312.226,84
Agosto	12.955.466,25
<b>Total</b>	<b>137.045.528,51</b>

RCL de janeiro/19 a agosto/19 :  
R\$ 137.045.528,51



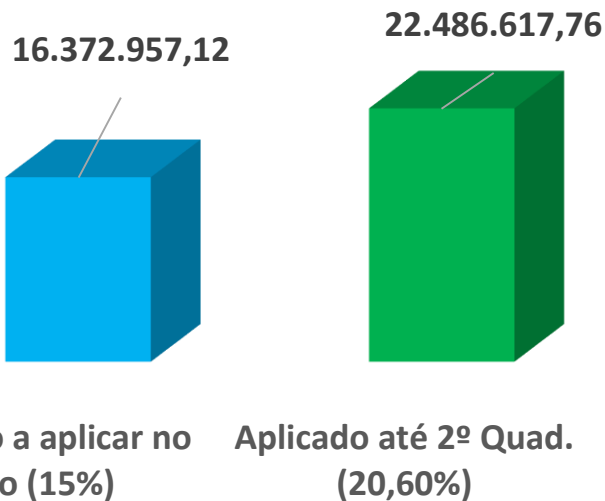


# Aplicação na Saúde 2019 (Janeiro a Agosto)

2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019



Receita Orçamentária	Aplicado até o mês de agosto
Base de Cálculo	109.153.047,46
Mínimo a aplicar no ano (15%)	16.372.957,12
Aplicado até 1º Quad. (20,60%)	22.486.617,76

- 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\$ 109.153.047,46

Controladoria Geral

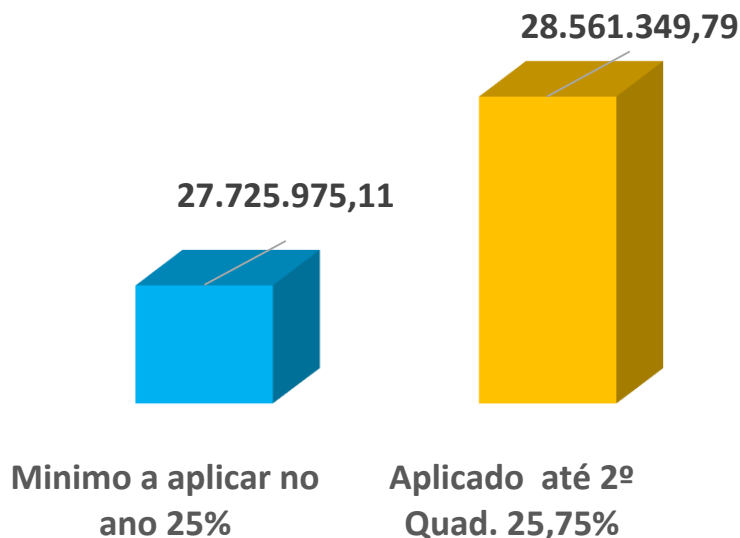


2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

# Aplicação no Ensino 2019 (Janeiro a Agosto)

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019



1º Quadrimestre	
Base cálculo	110.903.900,43
Minimo a aplicar no ano 25%	27.725.975,11
Aplicado até 2º Quad. 25,75%	28.561.349,79

- 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\$ 110.903.900,43

Controladoria Geral



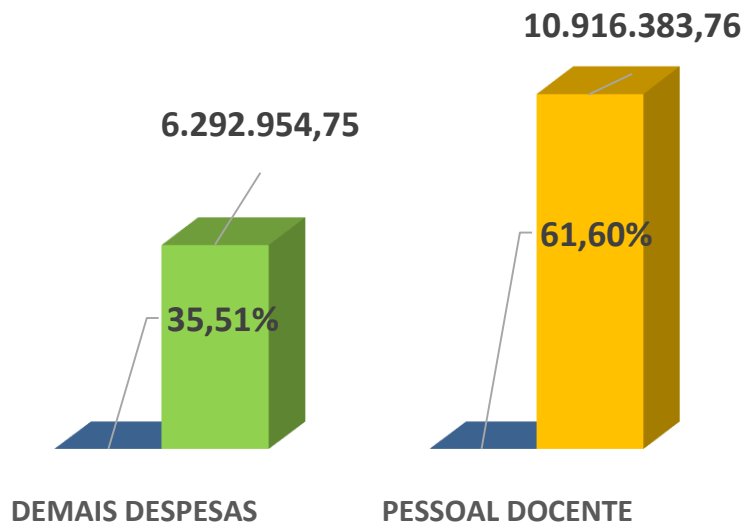
2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

# Aplicação no FUNDEB

## 2019 (Janeiro a Agosto)

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019



FUNDEB	
Receita Total do Fundo	17.722.678,49
Valor Mínimo a aplicar 60%	10.633.607,09
Valores Aplicados	10.916.383,76
Percentual aplicado	61,60%
Valor máximo a aplicar 40%	7.089.071,40
Valores Aplicados	6.292.954,75
Percentual aplicado	35,51%

Base de cálculo (Receita do FUNDEB até agosto) : R\$ 17.722.678,49

Mínimo exigido (Pessoal Docente): 60%

Limite Máximo Demais Despesas: 40%

Controladoria Geral

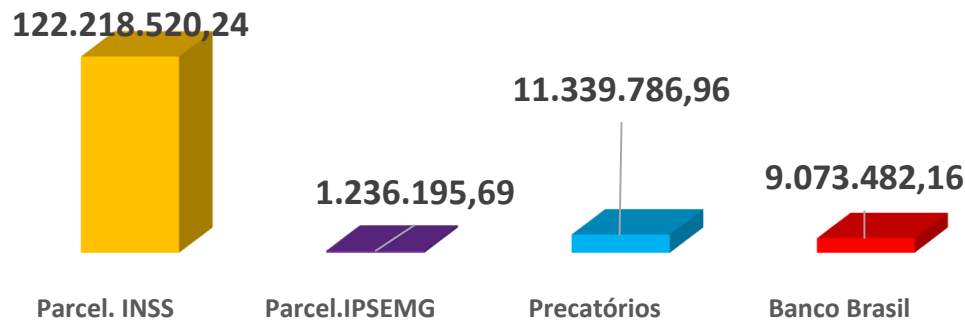


2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

# Dívida Fundada

## Resultado consolidado

Resolução  
Senado Federal  
nº40, de 2001  
Art.3º-II – no  
caso dos  
Municípios: 1,2  
(um inteiro e  
dois décimos)  
vezes a RCL,  
menos a Div.  
Fundada é igual  
a capacidade de  
endividamento.



Por mês paga-se da dívida:  
**R\$331.984,95**

Dívida	Saldo Exerc. Anterior	Emissão Dívida	Corr. Monetária	Baixa / Amortização	Saldo p/ exercício seguinte
Parcel. INSS	124.001.230,76	0,00	0,00	1.782.710,52	122.218.520,24
Parcel. IPSEMG	1.333.785,96	0,00	0,00	97.590,27	1.236.195,69
Precatórios	11.339.786,96	0,00	0,00	0,00	11.339.786,96
Banco Brasil	9.849.060,99	0,00	0,00	775.578,83	9.073.482,16
<b>TOTAL</b>	<b>146.523.864,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.655.879,62</b>	<b>143.867.985,05</b>

Saldo devedor em 31/12/2018:  
R\$146.523.864,67

Saldo devedor em 31/08/2019:  
R\$143.867.985,05

**Dívida Fundada** são compromissos superiores a doze meses, contraídos para atender a desequilíbrio orçamentário ou para financiamentos de obras e serviços públicos.

**Controladoria Geral**



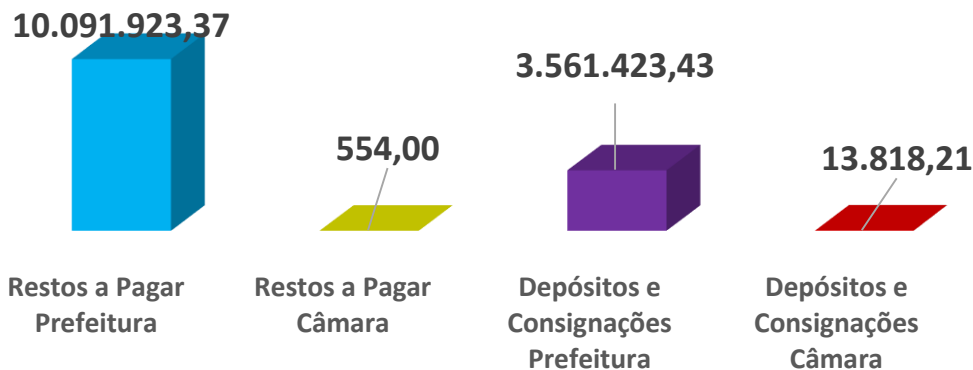
2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

# Dívida Flutuante

## Resultado consolidado



Demonstrativo Dívida Flutuante	PMT	Câmara
Restos a Pagar Processados	6.134.542,52	0,00
Restos a Pagar Não Processados	3.957.380,85	554,00
<b>Total de Restos a Pagar</b>	<b>10.091.923,37</b>	<b>554,00</b>
Depósitos e Consignações	3.561.423,43	13.818,21
<b>Total Geral</b>	<b>13.653.346,80</b>	<b>14.372,21</b>

Saldo devedor PMT e CM em 31/08/2019: R\$13.667.719,01

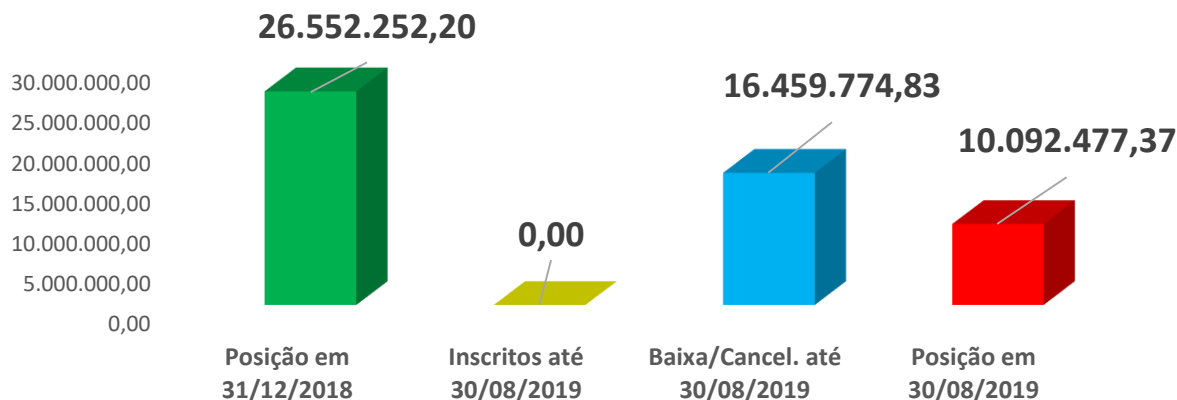
Dívida Flutuante: são aquelas contraídas por um breve e determinado período de tempo. RPNP são despesas empenhadas e não liquidadas e RPP são despesas que foram liquidadas e não pagas.

# Situação dos Restos a Pagar em 30/08/2019

## Resultado consolidado

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019



Restos a pagar Processados e Não Processados	
Câmara e Prefeitura	
<b>Posição em 31/12/2018</b>	<b>26.552.252,20</b>
Inscritos até 30/08/2019	0,00
Baixa/Cancel. até 30/08/2019	16.459.774,83
<b>Posição em 30/08/2019</b>	<b>10.092.477,37</b>

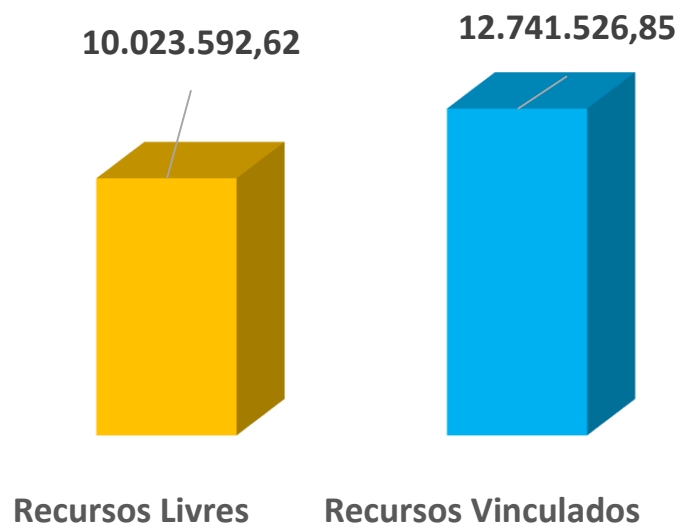


2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

# Saldos de contas bancárias em 30/08/2019

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019



Saldo total de contas bancárias em 30/08/2019: R\$ 22.765.119,47



# RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO

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





2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

## DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

### Acumulado de Janeiro a Agosto/2019

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

	Previsto na LDO para 2019	Meta alcançada até Agosto
<b>Resultado Nominal</b>	<b>-7.800.192,20</b>	<b>-10.840.377,50</b>

**Resultado Nominal: Mede a evolução da dívida fiscal líquida, ou seja, mede a capacidade do Município em pagar suas dívidas a longo prazo. É a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida no período de referência e o saldo da dívida fiscal líquida no mesmo período do exercício anterior. É obtido acrescentando-se ao resultado primário os valores pagos e recebidos de juros nominais (juros líquidos) decorrentes de operações financeiras.**



2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

## DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

### Acumulado de Janeiro a Agosto/2019

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

	Previsto na LDO para 2019	Meta alcançada até Agosto
<b>Resultado Primário</b>	<b>2.160.516,00</b>	<b>13.002.465,15</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 para pagar suas contas usuais**

• Diferença entre **RNF** (Total da Receita Orçamentária deduzidas operações de crédito, rendimento de aplicações financeiras, superávit financeiro, entre outros) e **DNF** (Total das despesas orçamentárias deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida interna);

**Controladoria Geral**



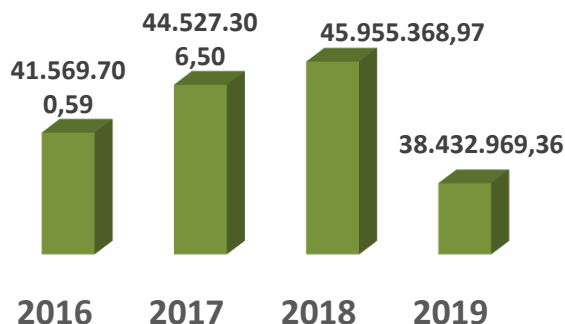
**2019**  
**2º QUADRIMESTRE**  
 até agosto

Fonte: Sistema  
 de Gestão  
 Fiscal da PMT

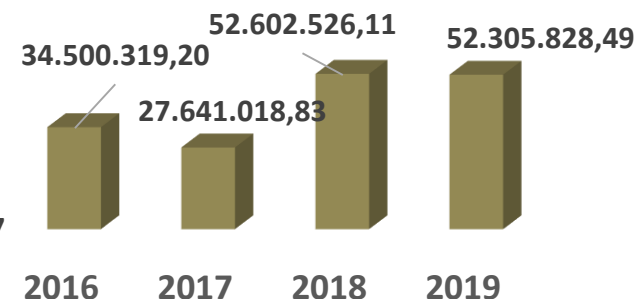
Dados  
 extraídos em:  
 18/09/2019

## COMPARATIVO DA RECEITA REALIZADA POR PROCEDÊNCIA DOS RECURSOS

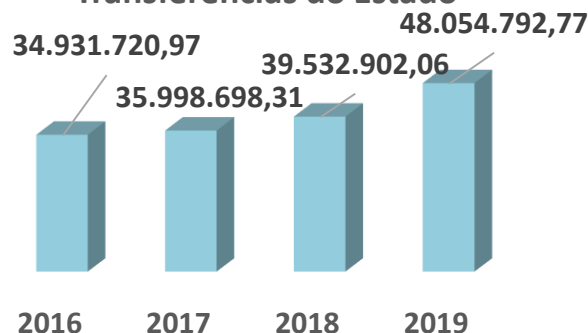
Transferências da União



Receitas Próprias



Transferências do Estado



	2016	2017	2018	2019
Transferências da União	41.569.700,59	44.527.306,50	45.955.368,97	38.432.969,36
Transferências do Estado	34.931.720,97	35.998.698,31	39.532.902,06	48.054.792,77
Receitas Próprias	34.500.319,20	27.641.018,83	52.602.526,11	52.305.828,49
<b>Total</b>	<b>111.001.740,76</b>	<b>108.167.023,64</b>	<b>138.090.797,14</b>	<b>138.793.590,62</b>

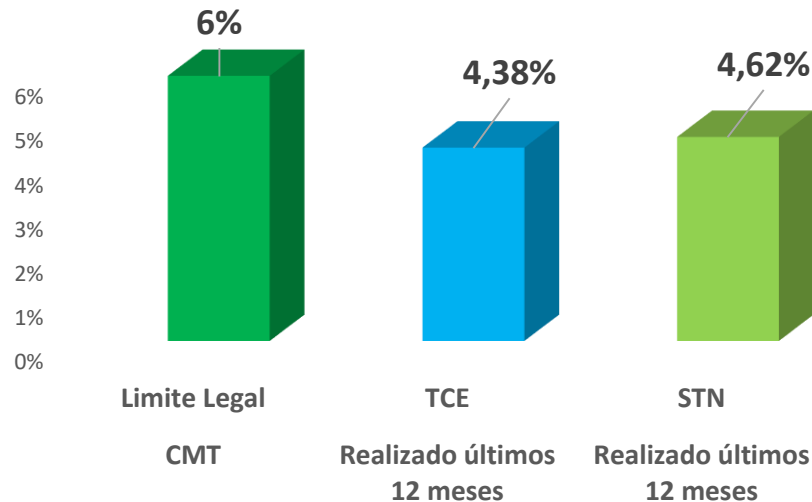


2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

# Gastos com Pessoal: Somente Câmara



Legislativo	TCEMG até Agosto	STN até Agosto
Total da despesa com pessoal	R\$ 8.059.617,05	R\$ 8.506.812,75
RCL	R\$ 184.212.230,65	R\$ 184.212.230,65
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	<b>4,38%</b>	<b>4,62%</b>
Limite prudencial 5,70% RCL	R\$ 10.500.097,15	R\$ 10.500.097,15
Limite legal 6% da RCL	R\$ 11.052.733,84	R\$ 11.052.733,84

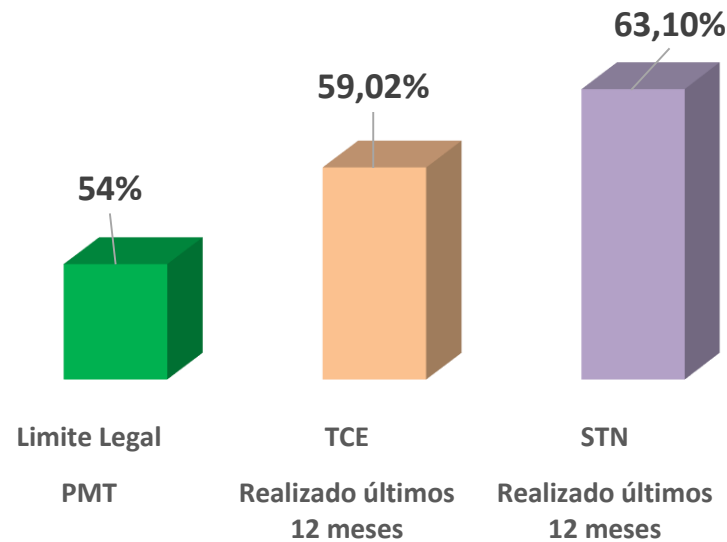


2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

# Gastos com Pessoal: Somente Prefeitura



Executivo	TCEMG até Agosto	STN até Agosto
Total da despesa com pessoal	R\$ 108.729.458,19	R\$ 116.234.645,25
RCL	R\$ 184.212.230,65	184.212.230,65
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	<b>59,02%</b>	<b>63,10%</b>
Limite prudencial 51,30% RCL	R\$ 94.500.874,32	R\$ 94.500.874,32
Limite legal 54% da RCL	R\$ 99.474.604,55	R\$ 99.474.604,55



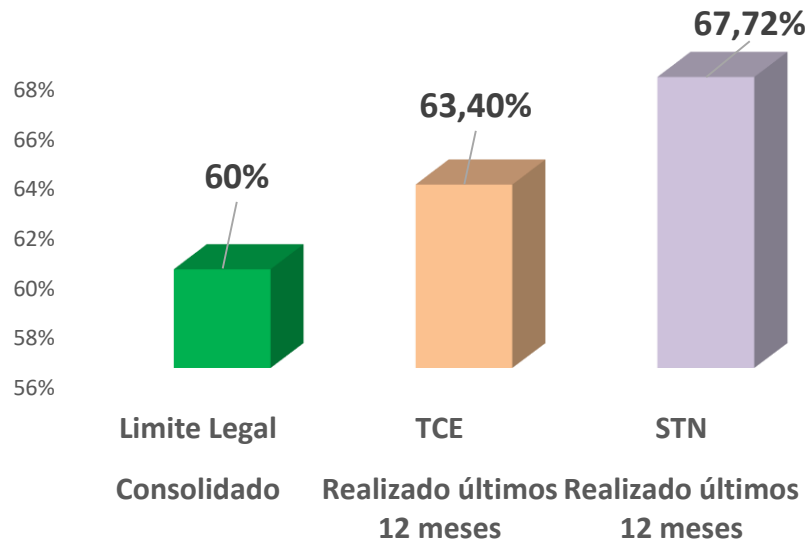
2019  
2º QUADRIMESTRE  
até agosto

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
18/09/2019

# Gastos com Pessoal

## Consolidado: Prefeitura + Câmara



Consolidado	TCEMG até Agosto	STN até Agosto
Total da despesa com pessoal	R\$ 116.789.075,24	R\$ 124.741.458,00
RCL	184.212.230,65	184.212.230,65
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	<b>63,40%</b>	<b>67,72%</b>
Limite prudencial 57% RCL	R\$ 105.000.971,47	R\$ 105.000.971,47
Limite legal 60% da RCL	R\$ 110.527.338,39	R\$ 110.527.338,39



**Obrigado pela atenção e  
presença!**

**Equipe de Controle Interno: 3847- 4754**  
*Prefeitura Municipal de Timóteo - MG*

**Controladoria Geral**