

Prestação de Contas 3º Quadrimestre 2019



Realizada em: 21/02/2020
Controladoria Geral



Audiência Pública

Em cumprimento à Lei 101 de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - o Poder Executivo realiza hoje, dia 21/02/2020, **Audiência Pública**, com o objetivo de demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais realizadas pelo Executivo Municipal no 3º quadrimestre de 2019 (meses de Setembro, Outubro, Novembro e Dezembro).

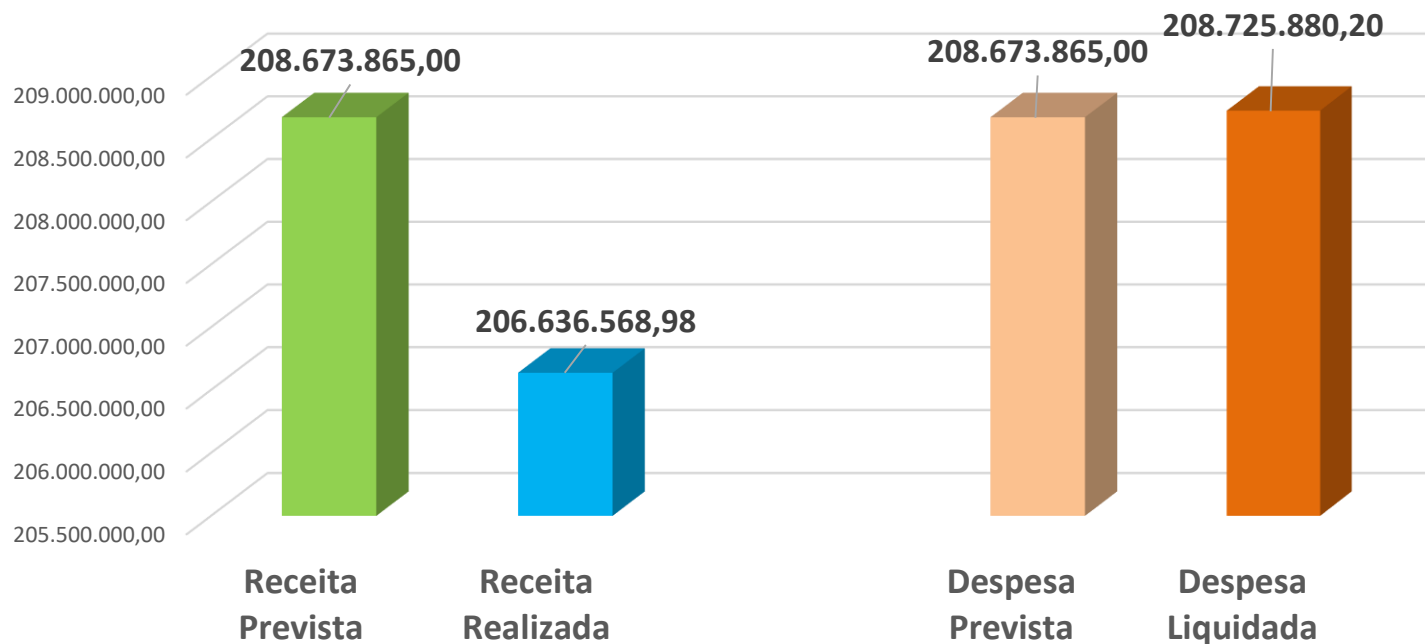


2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



art.43 da Lei
4320/64

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 3º quadrimestre

Receita prevista para exercício:
R\$ 208.673.865,00

Receita Realizada até Dezembro/2019
R\$206.636.568,98



2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

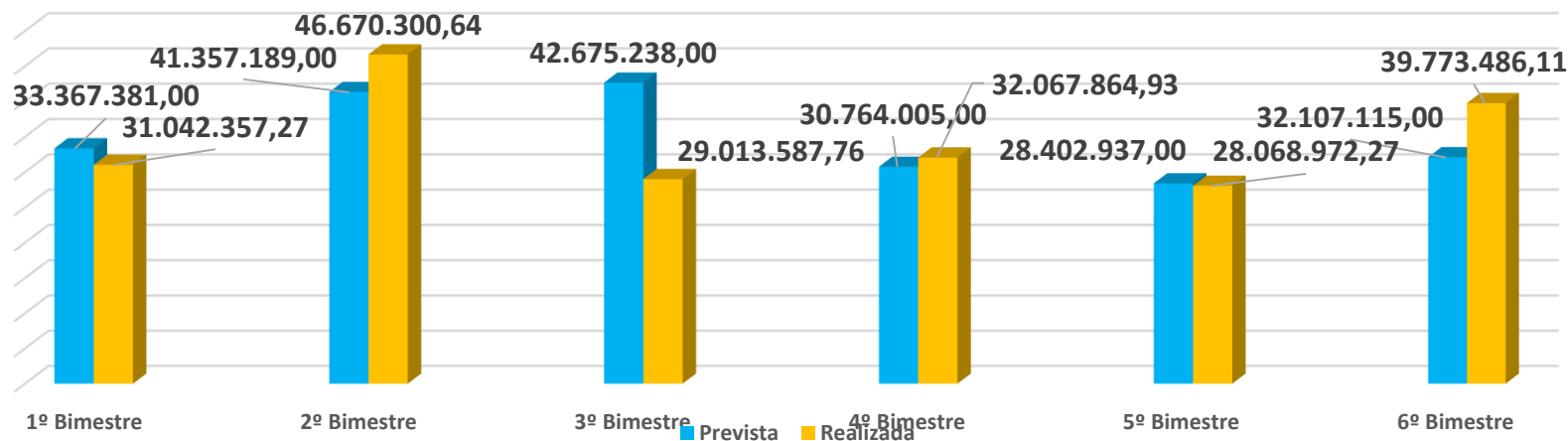
Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020

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	32.067.864,93	1.303.859,93
5º Bimestre	28.402.937,00	28.068.972,27	-333.964,73
6º Bimestre	32.107.115,00	39.773.486,11	7.666.371,11
TOTAL	208.673.865,00	206.636.568,98	-2.037.296,02

“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.





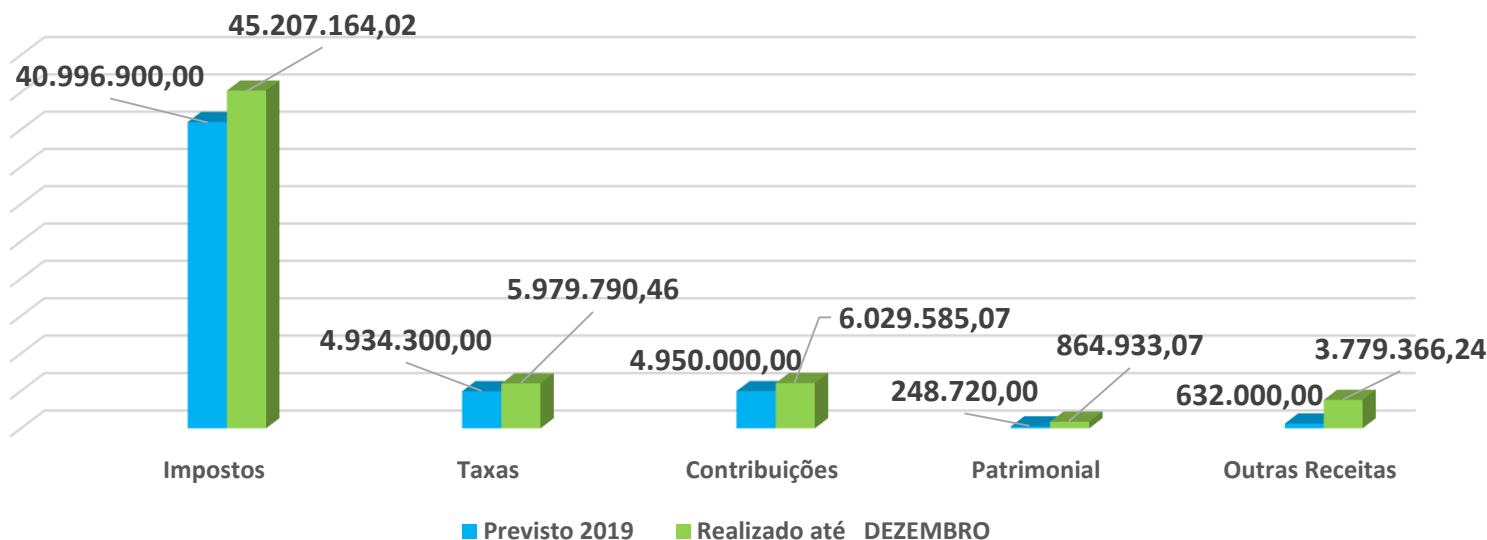
2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Receita Própria

(Proveniente de impostos, taxas e contribuições de melhoria)

Fonte: Sistema de Gestão Fiscal da PMT

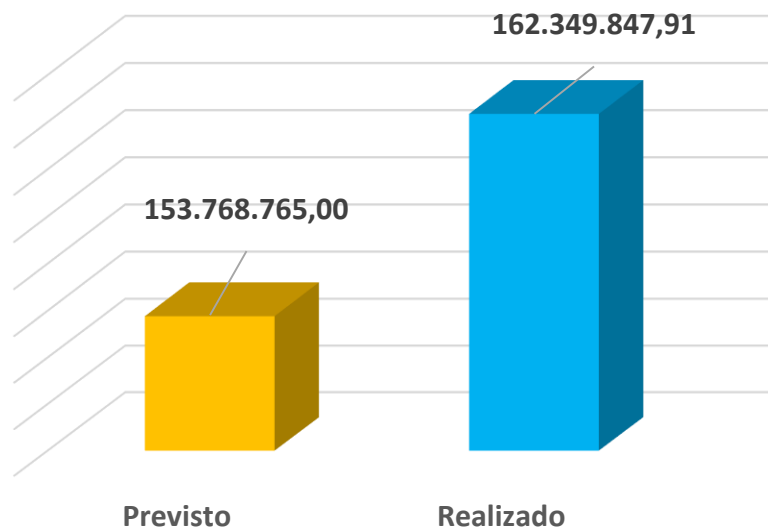
Dados extraídos em: 05/02/2020



	Previsto 2019	Realizado até DEZEMBRO
Receita Própria		
Impostos	40.996.900,00	45.207.164,02
Taxas	4.934.300,00	5.979.790,46
Contribuições	4.950.000,00	6.029.585,07
Patrimonial	248.720,00	864.933,07
Outras Receitas	632.000,00	3.779.366,24
Total	51.761.920,00	61.860.838,86

*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 dez.: R\$162.349.847,91

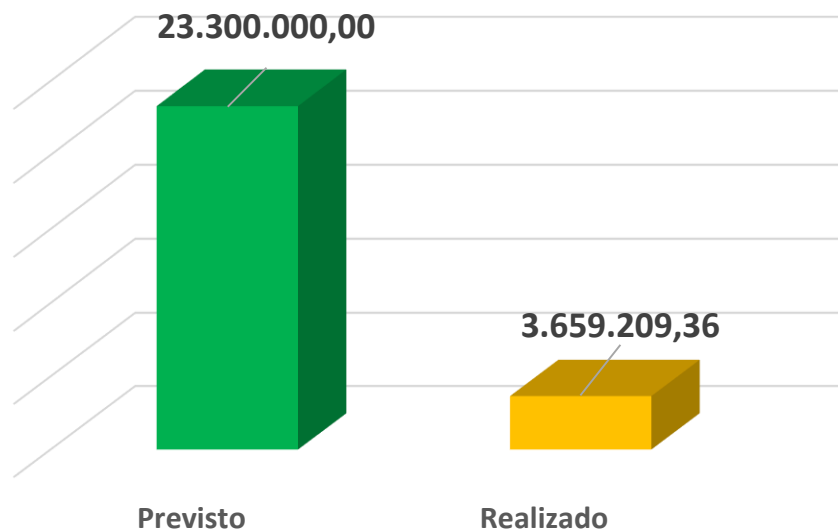
TRANSF. CORRENTES	PREVISTO	REALIZADO
FPM	42.800.000,00	44.764.072,36
ITR	4.100,00	9.013,45
Transf.Fundo Especial Petróleo	530.000,00	634.731,55
Recursos SUS - União	8.352.135,00	9.087.246,64
Transf. FNAS (Assist.Social)	1.368.000,00	1.014.268,69
Transf. FNDE (Educação)	2.521.000,00	3.011.826,69
ICMS Desoneração	300.000,00	0,00
Outras Transf. União	50.000,00	2.865.458,55
ICMS	61.000.000,00	60.613.902,10
IPVA	9.500.000,00	8.341.676,24
IPI	880.000,00	719.960,56
Cota Interv. no Domínio	150.000,00	79.530,95
Transf. do Estado p/ Saúde	2.525.760,00	1.812.769,98
Transf. do Estado p/ Assistência	155.000,00	0,00
Outras Transf. Estado	44.770,00	86.676,58
FMDCA	90.000,00	749.225,46
FUNDEB	23.453.000,00	26.665.988,11
Fundo do IDOSO	45.000,00	293.500,00
Emenda Parlamentar	0,00	1.600.000,00
TOTAL	153.768.765,00	162.349.847,91



2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Fonte: Sistema de
Gestão Fiscal da
PMT
Dados extraídos em:
05/02/2020

Transferências de Capital



São específicas para investimentos
Transferências de Capital Prevista : R\$ 23.300.000,00
Realizada até dezembro: R\$3.659.209,36

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	500.000,00
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	1.366.972,56
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	1.438.324,42
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	0,00
Projetos Sociais	150.000,00	0,00
P/ Desporto	400.000,00	0,00
P/ Infra-estrutura Urbana	1.000.000,00	151.148,00
P/ Reformas de Praças	300.000,00	0,00
P/ Proj. Culturais	300.000,00	60.000,00
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 Resíd. Sólidos	3.000.000,00	0,00
TOTAL	23.300.000,00	3.659.209,36



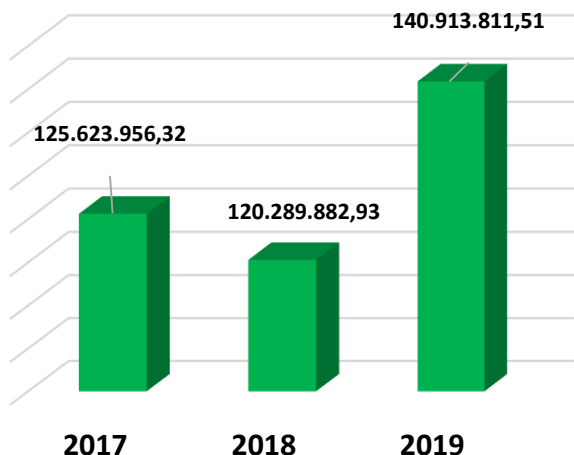
Comparativo da Receita orçamentária realizada nos últimos 03 anos

2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

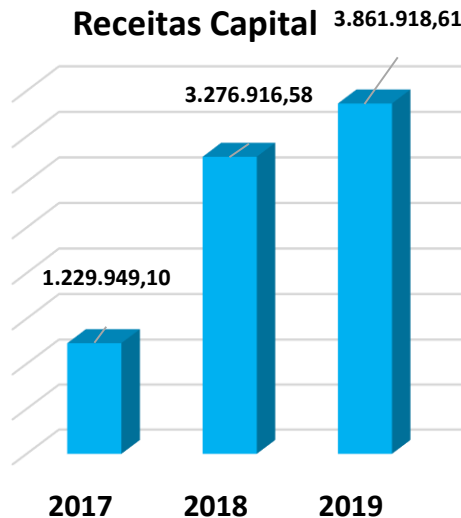
Fonte: Sistema de Gestão Fiscal da PMT

Dados extraídos em: 05/02/2020

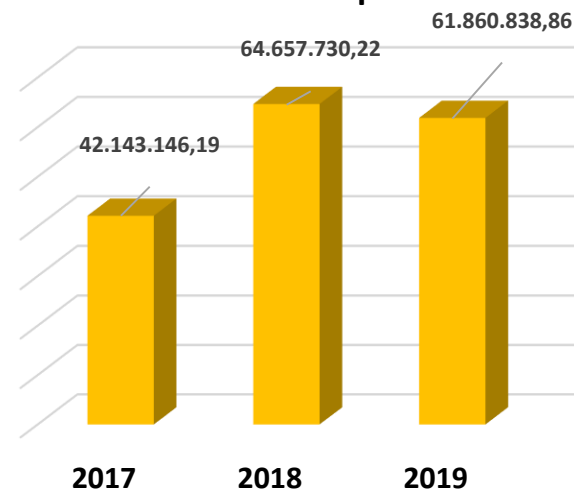
Receitas Correntes



Receitas Capital



Receitas Próprias



	2017	2018	2019	Total
Receitas Correntes	125.623.956,32	120.289.882,93	140.913.811,51	386.827.650,76
Receitas Capital	1.229.949,10	3.276.916,58	3.861.918,61	8.368.784,29
Receitas Próprias	42.143.146,19	64.657.730,22	61.860.838,86	168.661.715,27
Total	168.997.051,61	188.224.529,73	206.636.568,98	563.858.150,32

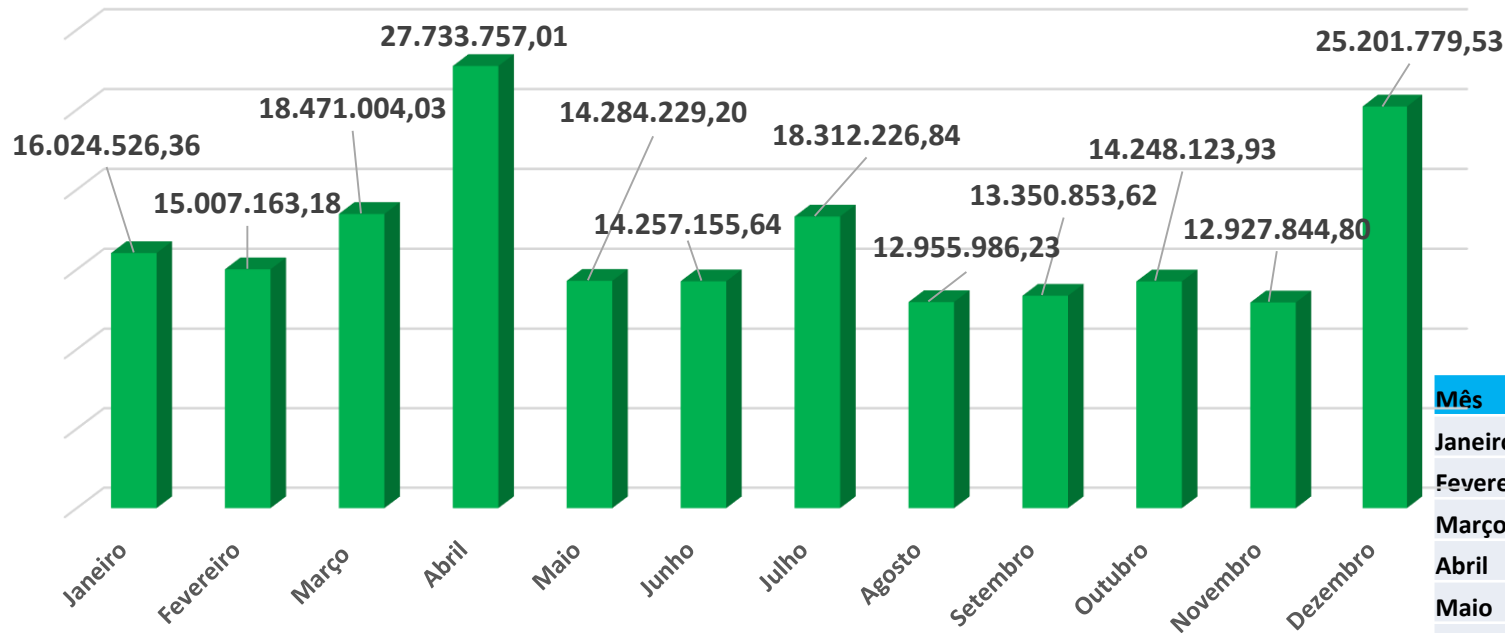


2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Comportamento mensal da RCL* até Dezembro/2019

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



Mês 04/19
IPTU 2019

APERAM
R\$12.300.145,42

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	12.955.986,23
Setembro	13.350.853,62
Outubro	14.248.123,93
Novembro	12.927.844,80
Dezembro	25.201.779,53
Total	202.774.650,37

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

RCL de janeiro/19 a dezembro/19 :
R\$ 202.774.650,37

Controladoria Geral

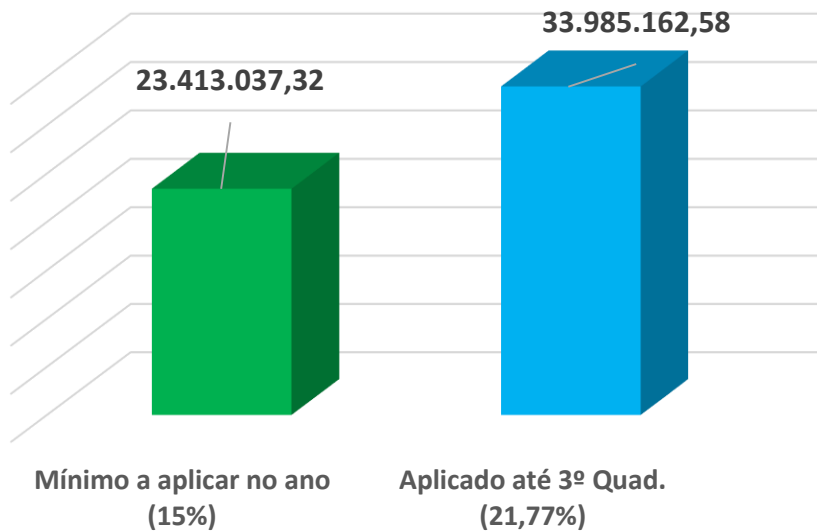


Aplicação na Saúde 2019 (Janeiro a Dezembro)

2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



Receita Orçamentária	Aplicado até o mês de dezembro/2019
Base de Cálculo	156.086.915,44
Mínimo a aplicar no ano (15%)	23.413.037,32
Aplicado até 3º Quad. 21,77%)	33.985.162,58

- 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\$ 156.086.915,44

Controladoria Geral

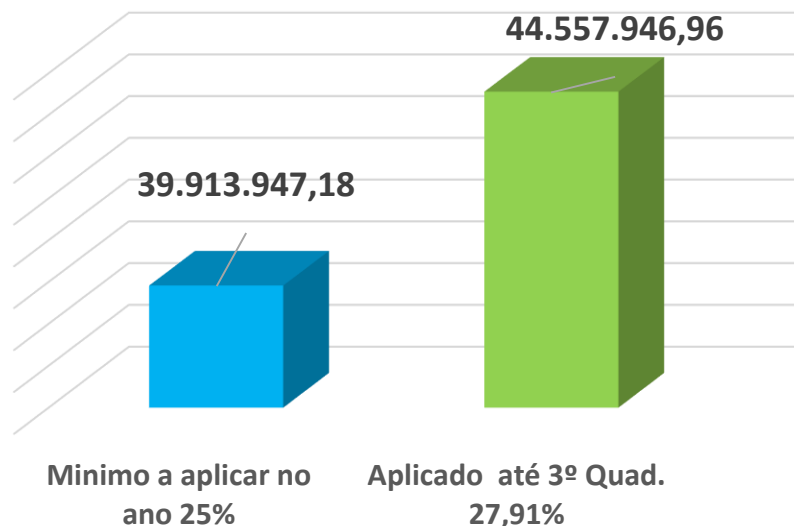


2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Aplicação no Ensino 2019 (Janeiro a Dezembro)

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



Até 3º Quadrimestre-2019	
Base cálculo	159.655.788,73
Mínimo a aplicar no ano 25%	39.913.947,18
Aplicado até 3º Quadr. 27,91%	44.557.946,96

- 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\$ 159.655.788,73

Controladoria Geral



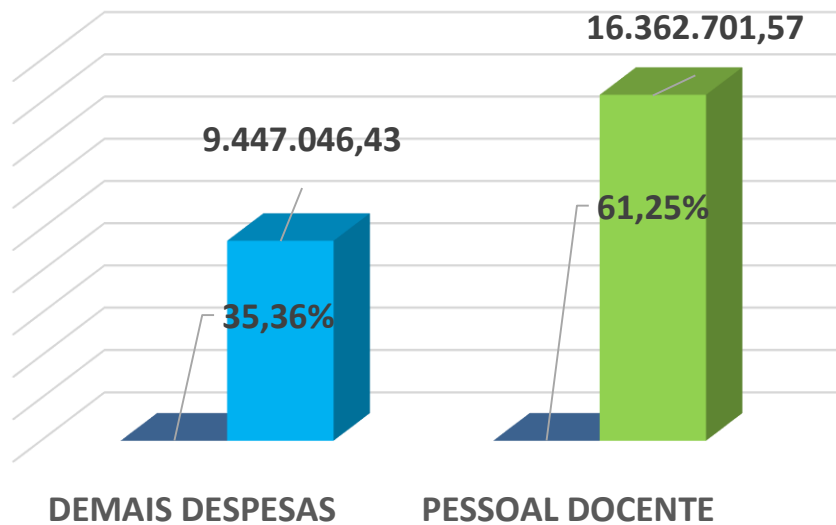
2019
3º QUADRIMESTRE
Até dezembro

Aplicação no FUNDEB

2019 (Janeiro a Dezembro)

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



FUNDEB	
Receita Total do Fundo	26.715.168,04
Valor Mínimo a aplicar 60%	16.029.100,82
Valores Aplicados	16.362.701,57
Percentual aplicado	61,25%
Valor máximo a aplicar 40%	10.686.067,22
Valores Aplicados	9.447.046,43
Percentual aplicado	35,36%

Base de cálculo (Receita do FUNDEB até dez.) : R\$ 26.715.168,04

Mínimo exigido (Pessoal Docente): 60%

Limite Máximo Demais Despesas: 40%

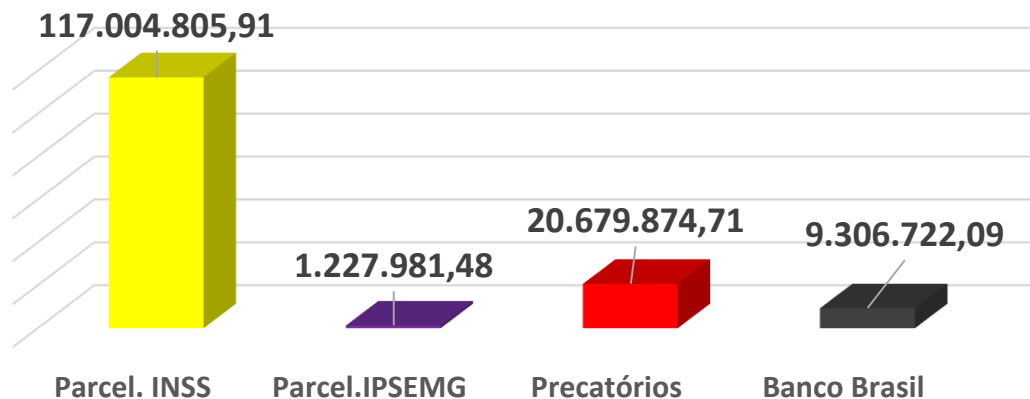
Controladoria Geral



2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

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\$335.000,00

Dívida	Saldo Exerc. Anterior	Emissão Dívida	Corr. Monetária	Baixa / Amortização	Cancelamento	Saldo p/ exercício seguinte
Parcel. INSS	124.001.230,76	0,00	0,00	2.707.448,52	4.288.976,33	117.004.805,91
Parcel. IPSEMG	1.333.785,96	0,00	41.386,89	147.191,37	0,00	1.227.981,48
Precatórios	11.339.786,96	0,00	9.340.087,75	0,00	0,00	20.679.874,71
Banco Brasil	9.849.060,99	0,00	624.927,88	1.167.266,78	0,00	9.306.722,09
TOTAL	146.523.864,67	0,00	10.006.402,52	4.021.906,67	4.288.976,33	148.219.384,19

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

Saldo devedor em 31/12/2019:
R\$148.219.384,19

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



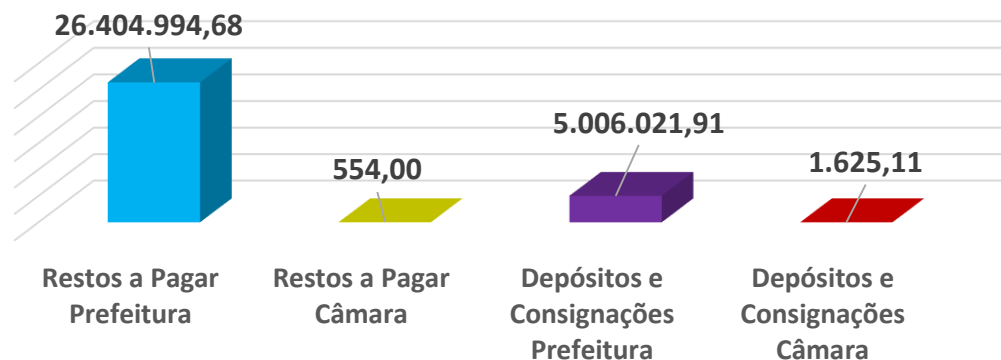
2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020

Dívida Flutuante

Resultado consolidado



Demonstrativo Dívida Flutuante	PMT	Câmara
Restos a Pagar Processados 2015 a 2018	5.377.226,61	0,00
Restos a Pagar Não Processados 2017 a 2018	1.496.418,87	554,00
Total de Restos de exercícios anteriores (últimos 05 anos)	6.873.645,48	554,00
Restos a Pagar Processados 2019	14.455.236,03	0,00
Restos a Pagar Não Processados 2019	5.076.113,17	0,00
Total de Restos do exercício 2019	19.531.349,20	0,00
Depósitos e Consignações	5.006.021,91	1.625,11
Total Geral	31.411.016,59	2.179,11

Saldo devedor PMT e CM em 31/12/2019: R\$31.413.195,70

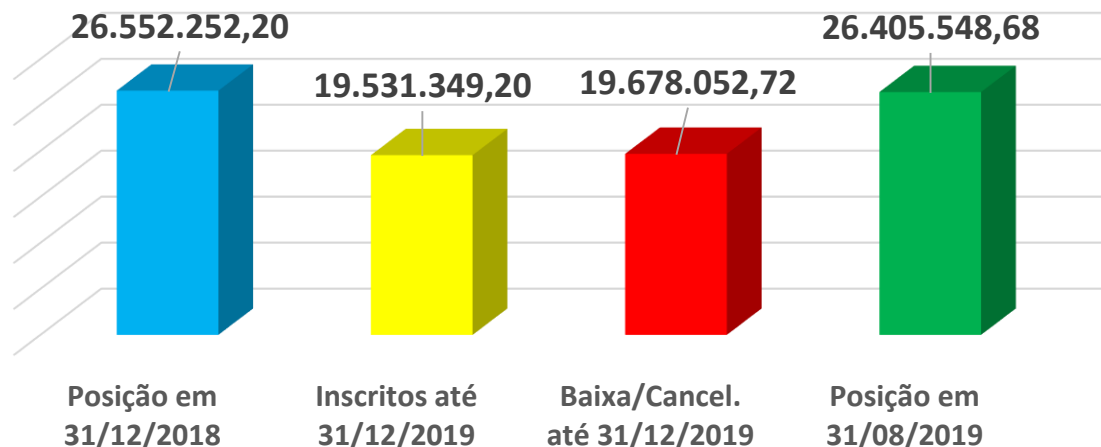
Dívida Flutuante: são aquelas contraídas por um breve e determinado período de tempo.
RPNP são despesas empenhadas e não liquidadas e RPP são despesas que foram liquidadas e não pagas.

Situação dos Restos a Pagar em 31/12/2019

Resultado consolidado

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



Restos a pagar Processados e Não Processados	
Câmara e Prefeitura	
Posição em 31/12/2018	26.552.252,20
Inscritos até 31/12/2019	19.531.349,20
Baixa/Cancel. até 31/12/2019	19.678.052,72
Posição em 31/12/2019	26.405.548,68

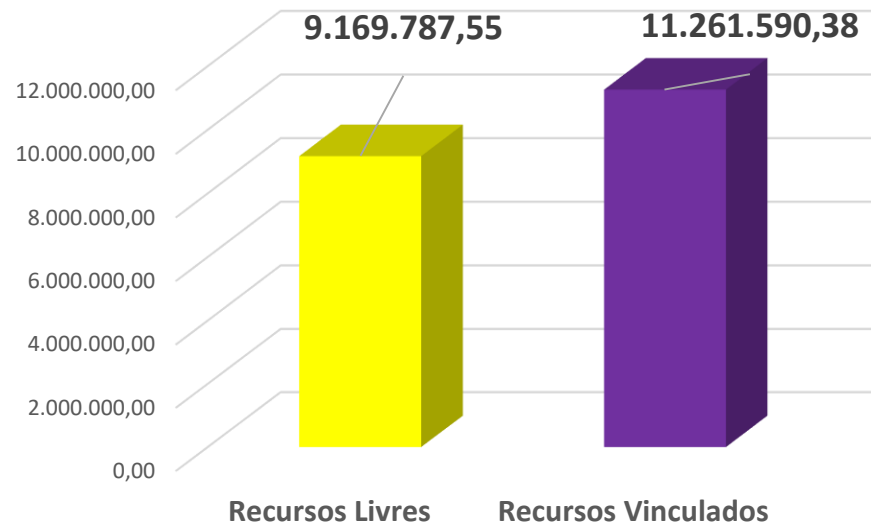


2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Saldos de contas bancárias em 31/12/2019

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



Saldo total de contas bancárias em 30/12/2019: 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
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020

DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

Acumulado de Janeiro a Dezembro/2019

	Previsto na LDO para 2019	Meta alcançada até Dezembro
Resultado Nominal	-7.800.192,20	5.929.218,71

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.



2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

Acumulado de Janeiro a Dezembro/2019

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020

	Previsto na LDO para 2019	Meta alcançada até Dezembro
Resultado Primário	2.160.516,00	1.284.576,54

- 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



Gastos com pessoal

- Lei Complementar nº101, de 04/05/2000 estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal – LRF

Art.20 - III - na esfera municipal:

a)6% (seis por cento) para o Legislativo, incluído o tribunal de Contas do Município, quando houver;

b)54% (cinquenta e quatro por cento) para o executivo



2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

REPASSES EFETUADOS AO PODER LEGISLATIVO EXERCÍCIO DE 2019

Fundamentação	R\$11.257.855,00	R\$11.257.855,00	Gastos e Devoluções
<p>Art.29-A. CF/88</p> <p>O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no §5º do art.153 e nos arts.158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior:</p> <p>I- 7% (sete por cento) para Municípios com população até 100.000 (cem mil) habitantes</p>	<p>Limite Máximo de Repasses em 2019 previsto na LOA (Lei Orçamentária Anual)</p>	<p>Repasse Realizado até Dezembro/19</p>	<p>Gastos com Pessoal R\$9.056.664,45</p> <p>Demais Despesas R\$2.201.190,55</p> <p>Devolução R\$419.572,41 Vr.n.utilizado <u>R\$ 99.595,33</u> Cancel. RPagar R\$519.167,74</p>
	R\$11.257.855,00	R\$11.257.855,00	

Nº Vereadores: 015

Nº Servidores Efetivos Ativo: 026
Nº Servidores Aposentados: 016
Nº Servidores Comissionados: 098

Controladoria Geral

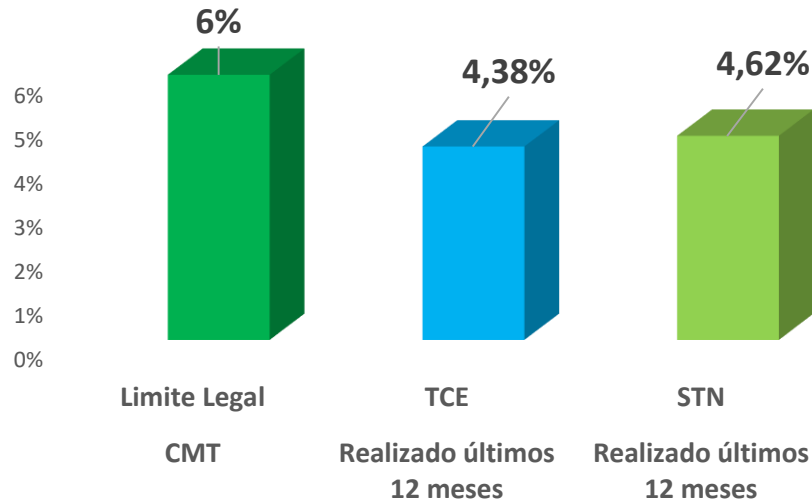


2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Gastos com pessoal em agosto/2019

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
18/09/2019



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	4,38%	4,62%
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



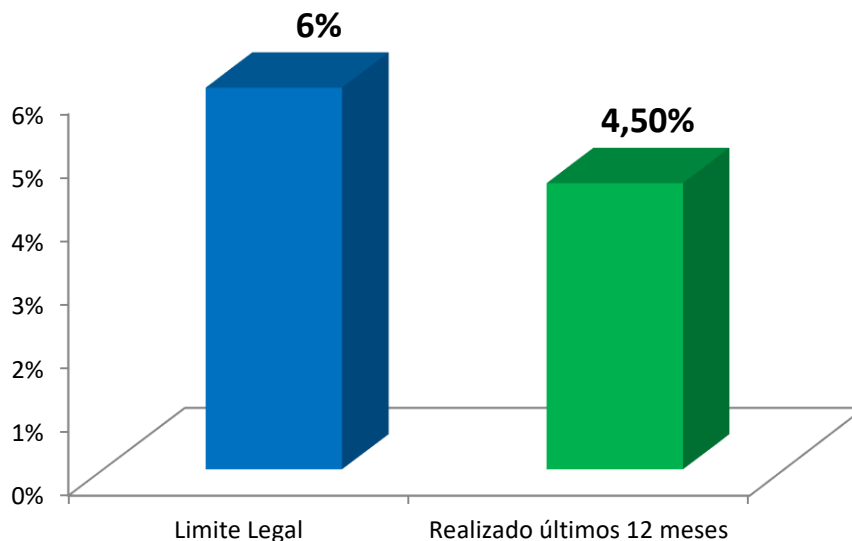
2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Fonte: Sistema de Gestão Fiscal da PMT

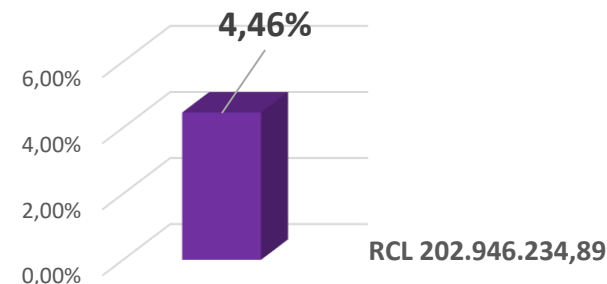
Dados extraídos em: 29/01/2020

Gastos com Pessoal até Dezembro/19

Somente Câmara



Considerando o IPVA 2019 no valor R\$1.771.584,52 conforme acordo judicial



Legislativo	TCEMG até Agost
Total da despesa com pessoal	R\$ 9.056.664,45
RCL	R\$ 201.174.650,37
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	4,50%
Limite prudencial 5,70% RCL	R\$ 11.466.955,07
Limite legal 6% da RCL	R\$ 12.070.479,02

Controladoria Geral



Poder Executivo -Dezembro 2019

Receita Corrente Líquida R\$202.774.650,37	Gastos com Pessoal R\$122.727.144,17	Gastos com servidores Ativos R\$104.579.486,79
Deduções Emenda Parlamentar R\$1.600.000,00	Deduções das Indenizações por demissão R\$2.818.675,05	Gastos com servidores Inativos R\$18.147.657,38
R\$201.174.650,37	R\$119.908.469,12	R\$122.727.144,17

Nº de Servidores Ativos = 1. 264 R\$4.380.194,40

Inativos com complementação = 450 R\$ 998.470,24

Inativos (estáveis/PASEP) = 071 R\$ 342.336,24

Contratados (inclusos Programas) =391 R\$ 1.012.787,88

Comissionados Previsto Lei 3.687 de 26/04/2019

Livre nomeação: 146 estando 122 ocupados R\$419.984,42

Efetivos 079 estando 046 ocupados R\$427.414,88

Valor folha de pagamento R\$7.581.188,06

Obrigações Patronais R\$1.319.684,95

R\$8.900.873,01 média mensal



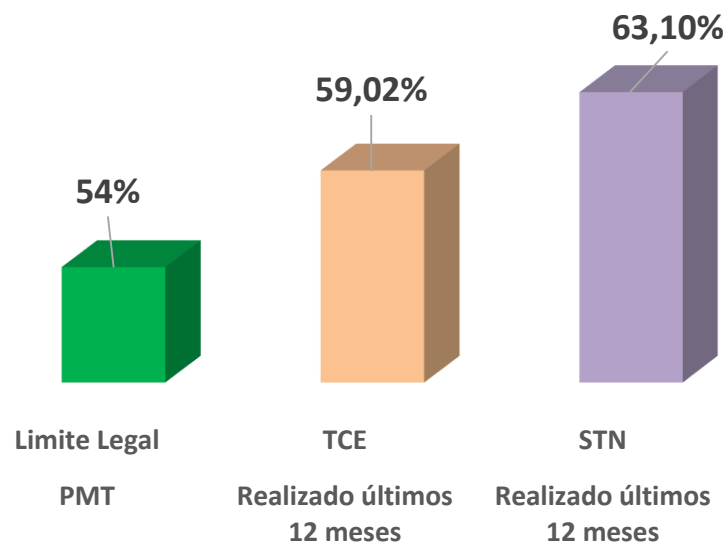
2019
2º QUADRIMESTRE
até agosto

Gastos com pessoal até agosto/19

Somente Prefeitura

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
18/09/2019



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	59,02%	63,10%
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

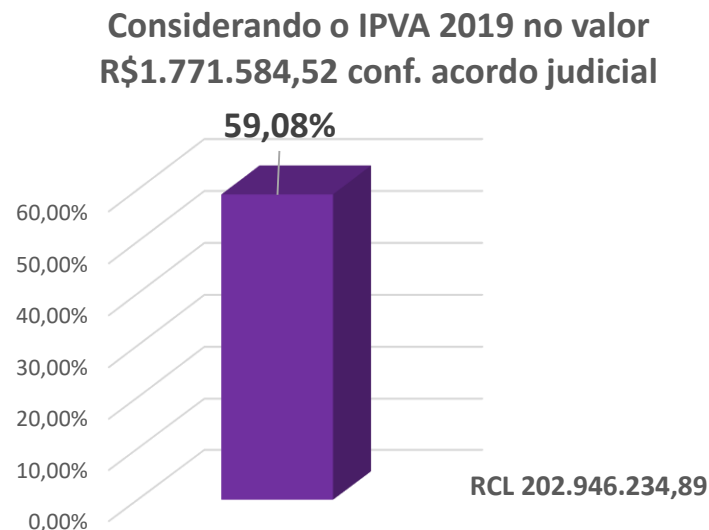
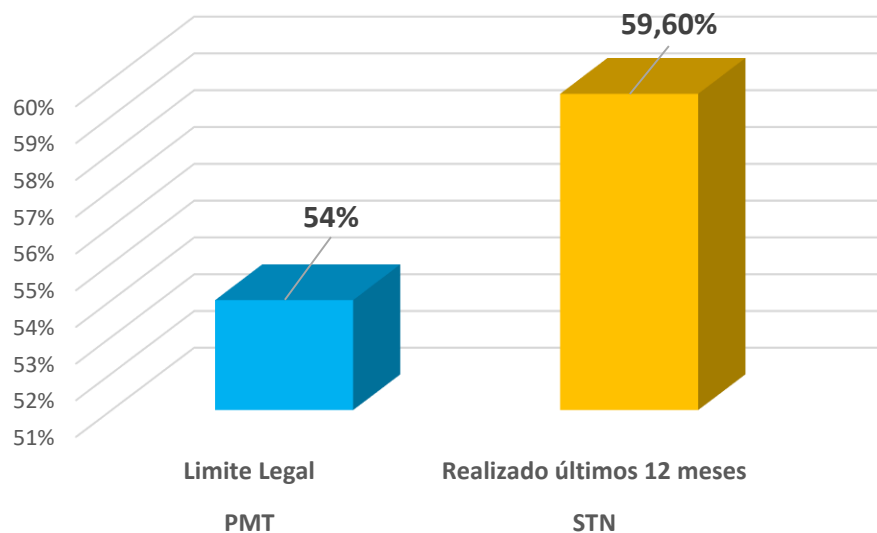


2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Gastos com Pessoal até Dezembro/19 Somente Prefeitura

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020



Executivo	TCEMG até Dezembro
Total da despesa com pessoal	R\$ 119.908.469,12
RCL	R\$ 201.174.650,37
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	59,60%
Limite prudencial 51,30% RCL	R\$ 103.202.595,64
Limite legal 54% da RCL	R\$ 108.634.311,20

Controladoria Geral



Gastos com Pessoal Consolidado até Dezembro/19

2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020

Legislativo	STN até Dez/2019
Total da despesa com pessoal	R\$ 9.056.664,45
RCL	R\$ 201.174.650,37
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	4,50%
Limite prudencial 5,70% RCL	R\$ 11.466.955,07
Limite legal 6% da RCL	R\$ 12.070.479,02
Executivo	STN até Dez/2019
Total da despesa com pessoal	R\$ 119.908.469,12
RCL	R\$ 201.174.650,37
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	59,60%
Limite prudencial 51,30% RCL	R\$ 103.202.595,64
Limite legal 54% da RCL	R\$ 108.634.311,20
Consolidado	STN até Dez/2019
Total da despesa com pessoal	R\$ 128.965.133,57
RCL	R\$ 201.174.650,37
% do Total da Despesa Líquida com pessoal	64,10%
Limite prudencial 57% RCL	R\$ 114.669.550,71
Limite legal 60% da RCL	R\$ 120.704.790,22



Gastos com pessoal nos últimos 07 anos - STN

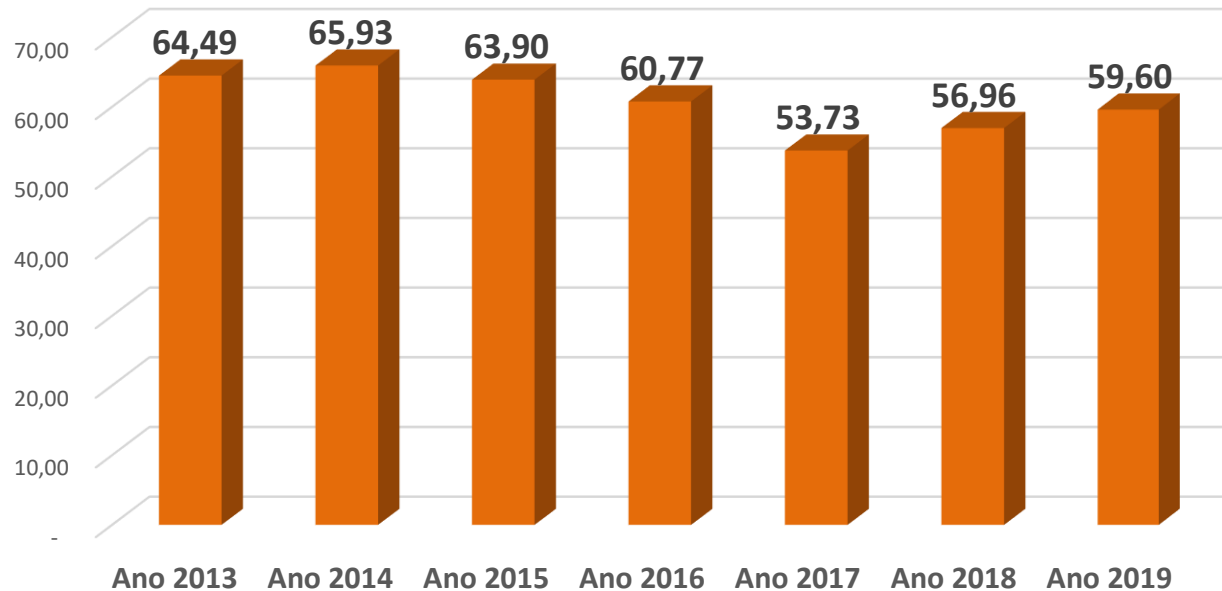
2019
3º QUADRIMESTRE
até dezembro

Fonte: Sistema
de Gestão
Fiscal da PMT

Dados
extraídos em:
05/02/2020

RCL 2017
10/2017 - IPTU
Aperam

RCL 2018
Meses 03, 05,
06/18
Pgto.Div.Ativa
IPTU APERAM



- 2017- Receitas de Dívida Ativa de exercícios anteriores**
 - Complementação Suspensa durante todo o exercício
- 2018 - Receitas de Dívida Ativa de exercícios anteriores**
 - Exclusão das Despesas decorrentes da terceirização
 - Retorno do pagamento da Complementação
- 2019 – Complementação paga durante todo o exercício**



Prefeitura Municipal de Timóteo

**Obrigada pela atenção e
presença!**

Equipe de Controle Interno: 3847- 4731

Timóteo - MG

Controladoria Geral