

# Audiência Pública 1º Quadrimestre 2019



**Realizada em: 28/05/2019  
Controladoria Geral**



# Retificação Gastos com Pessoal

**No quadro abaixo apresentamos o que foi retificado de gastos com pessoal no último quadrimestre de 2018, junto ao TCEMG, cujo módulo acompanhamento mensal deste Município foi reenviado ao SICOM em 13/04/2019.**

Exclusão da despesa 3.3.90.34.00.00 – Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização, no valor de R\$2.095.249,08

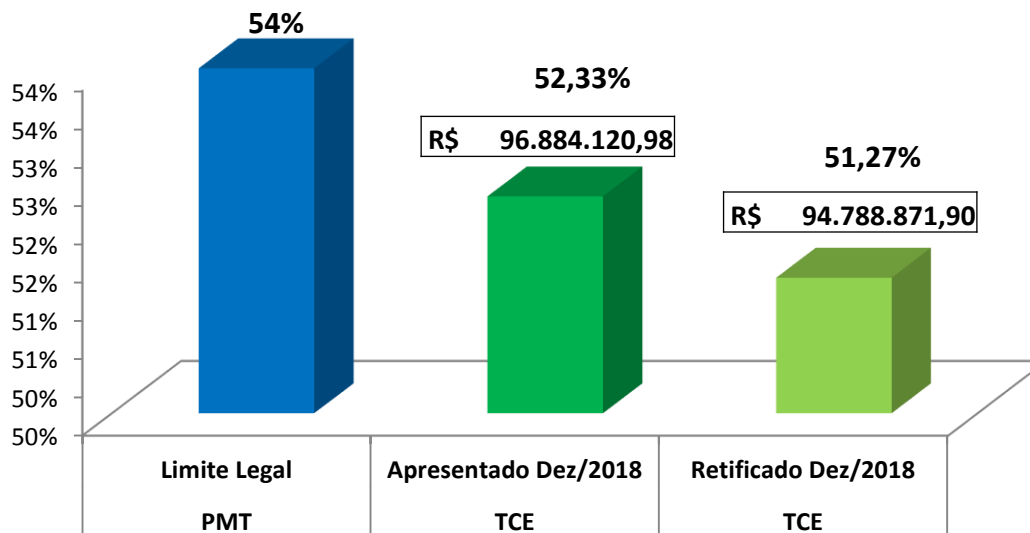


2019  
1º QUADRIMESTRE  
retificação de gastos com  
pessoal exercício 2018

# Gastos com Pessoal: Somente Prefeitura

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT  
  
Dados  
extraídos em:  
20/05/2019

Conforme  
TCE/MG  
(**não**  
considerava  
inativos e  
pensionistas e  
foi excluído  
também  
outras  
despesas de  
pessoal com  
contrato de  
terceirização  
R\$2.095.249,08)



Limite prudencial:  
R\$94.968.439,79 = 51,30% da  
RCL

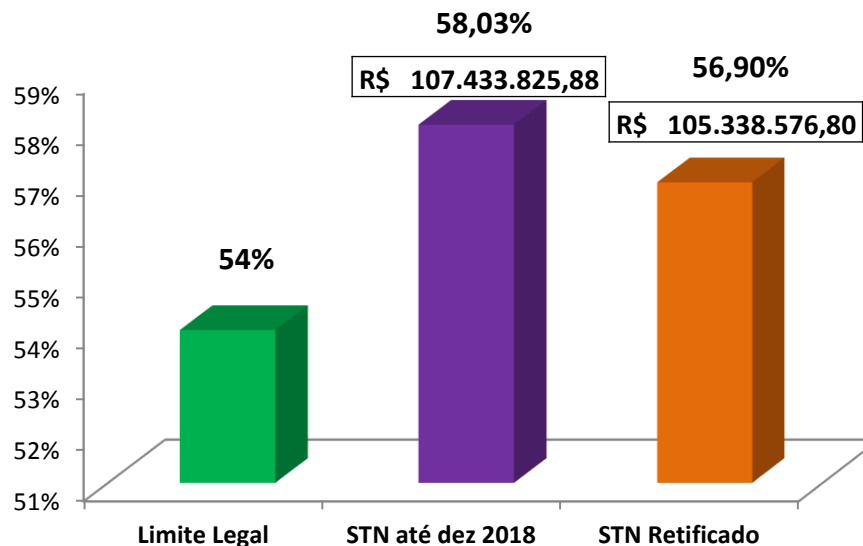
RCL de Janeiro/2018 a Dezembro/2018:  
R\$ 185.123.664,31



2019  
1º QUADRIMESTRE  
retificação de gastos com  
pessoal exercício 2018

# Gastos com Pessoal: Somente Prefeitura

Conforme  
STN  
(**considera**  
inativos e  
pensionistas e  
foi excluído  
também  
outras  
despesas de  
pessoal com  
contrato de  
terceirização  
R\$2.095.249,08)



Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
20/05/2019

Limite prudencial:  
R\$94.968.439,79 = 51,30% da  
RCL

RCL de Janeiro/2018 a Dezembro/2018:  
R\$ 185.123.664,31



# Audiência Pública

Em cumprimento à Lei 101 de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - o Poder Executivo realiza hoje, dia 28/05/2019, **Audiência Pública**, com o objetivo de demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais realizadas pelo Executivo Municipal no 1º quadrimestre de 2019 (meses de Janeiro, Fevereiro, Março e Abril).

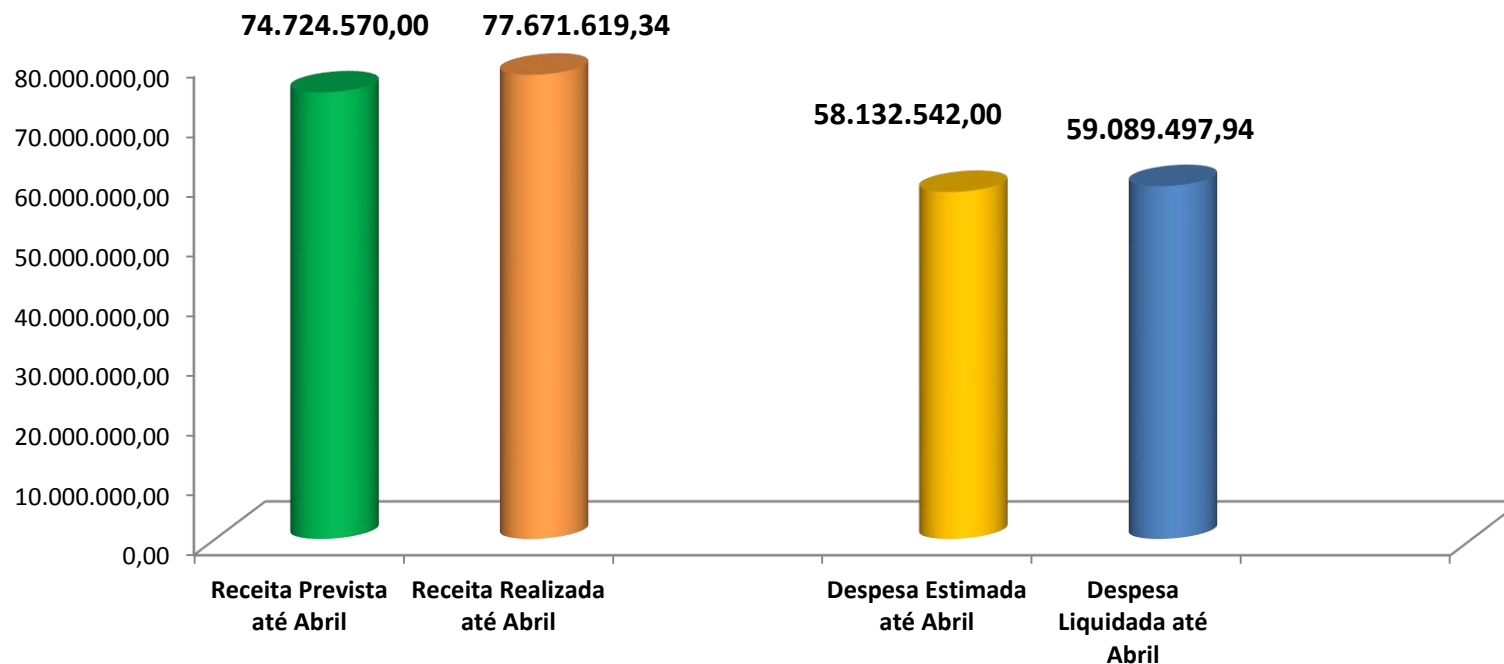


2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Receita e Despesa

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



Receita prevista para exercício:  
R\$ 208.673.865,00

PMT: 197.416.010,00  
CM: 11.257.855,00



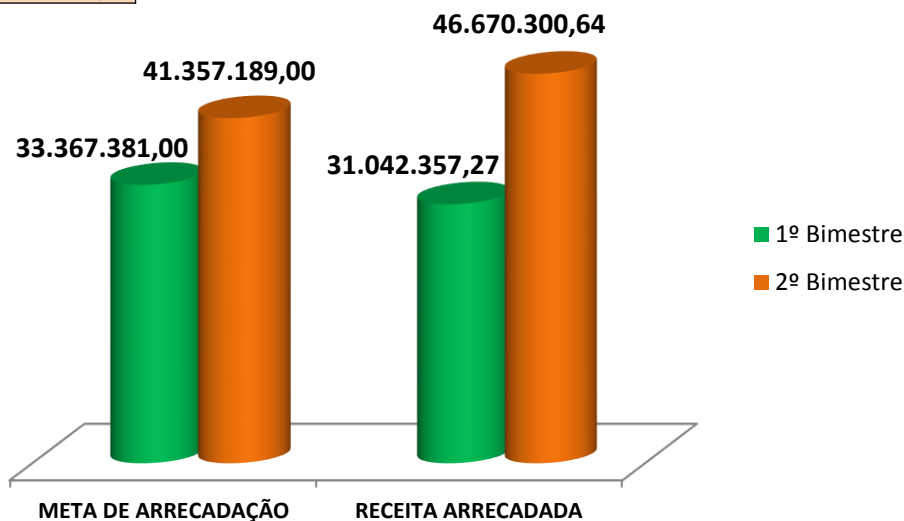
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

# Metas Bimestrais de Arrecadação x Receita realizada

BIMESTRE	META DE ARRECADAÇÃO	ARRECADAÇÃO	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		
4º Bimestre	30.764.005,00		
5º Bimestre	28.402.937,00		
6º Bimestre	32.107.115,00		
<b>TOTAL</b>	<b>208.673.865,00</b>	<b>77.712.657,91</b>	<b>2.988.087,91</b>





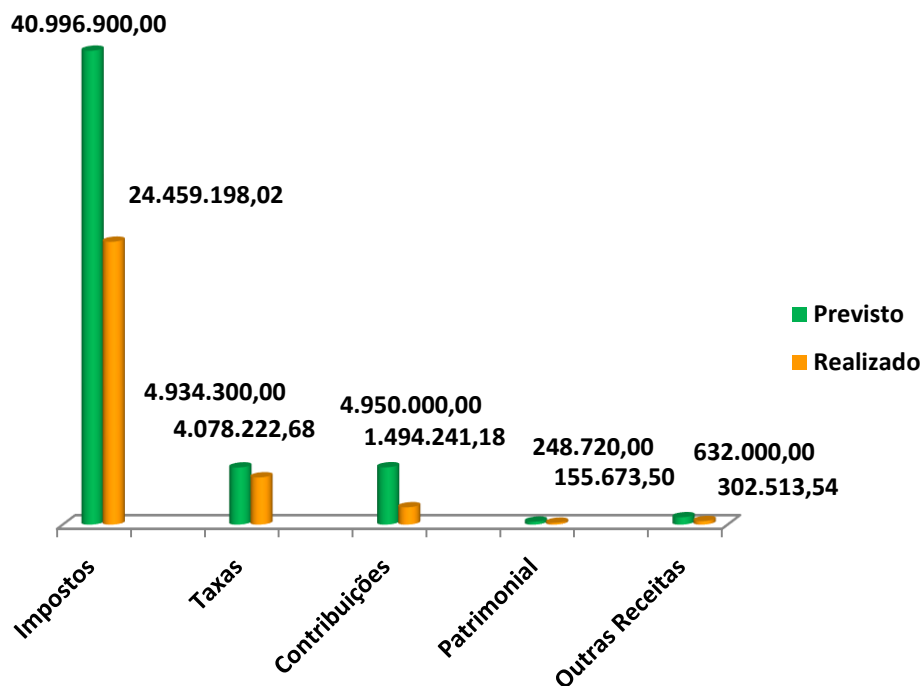
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Receita Própria

(Proveniente de impostos, taxas e contribuições de melhoria)

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



Receita Própria	Previsto 2019	Realizado até ABRIL
Impostos	40.996.900,00	24.459.198,02
Taxas	4.934.300,00	4.078.222,68
Contribuições	4.950.000,00	1.494.241,18
Patrimonial	248.720,00	155.673,50
Outras Receitas	632.000,00	302.513,54
<b>Total</b>	<b>51.761.920,00</b>	<b>30.489.848,92</b>

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



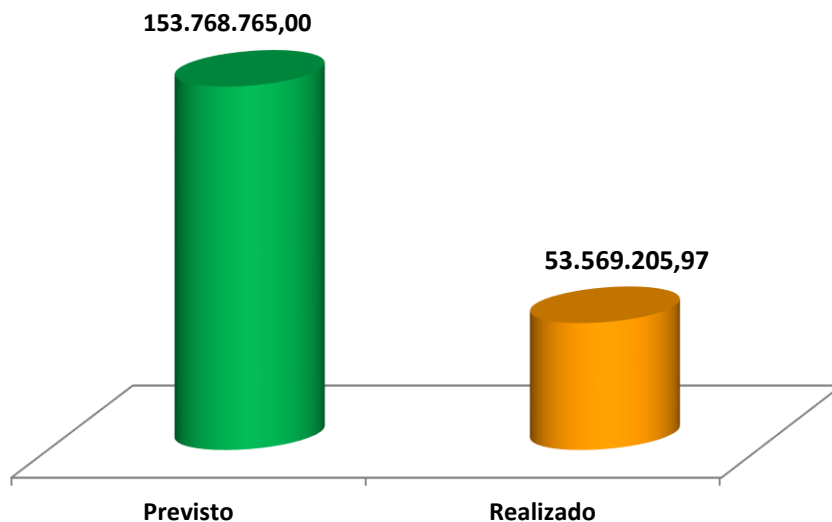


2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

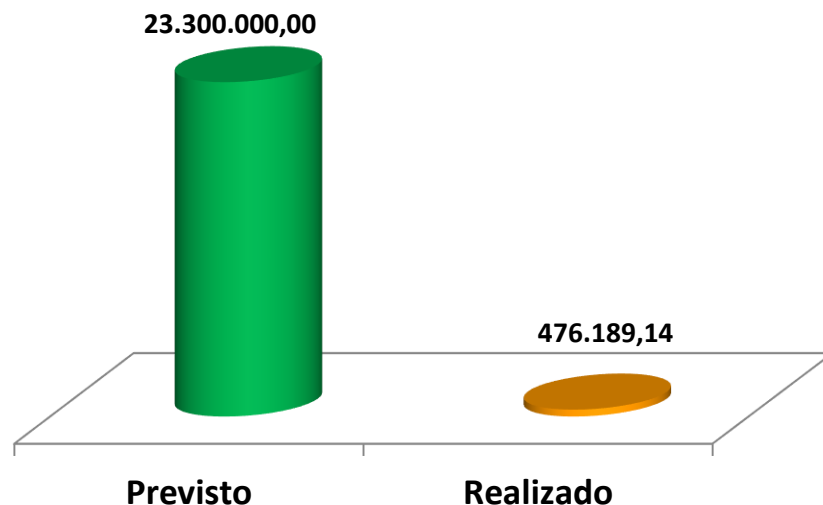
# Transferências Correntes



Transf. Cor. Prev. exercício: R\$153.768.765,00  
Transf. Cor. Realiz. até abril: R\$53.569.205,97

TRANSF. CORRENTES (principais)	PREVISTO	REALIZADO
FPM	42.800.000,00	14.745.914,74
ITR	4.100,00	0,00
Transf. Fundo Especial Petróleo	530.000,00	190.913,47
Recursos SUS - União	8.352.135,00	1.959.983,87
Transf. FNAS (Assist. Social)	1.368.000,00	65.788,66
Transf. FNDE (Educação)	2.521.000,00	1.145.420,40
ICMS Desoneração	300.000,00	0,00
Outras Transf. União	50.000,00	4.888,04
ICMS	61.000.000,00	19.367.660,80
IPVA	9.500.000,00	5.959.816,95
IPI	880.000,00	231.454,75
Cota Interv. no Domínio	150.000,00	41.507,48
Transf. do Estado p/ Saúde	2.525.760,00	349.132,64
Transf. do Estado p/ Assistência	155.000,00	0,00
Outras Transf. Estado	44.770,00	0,00
FMDCA	90.000,00	26.279,03
FUNDEB	23.453.000,00	9.480.445,14
Fundo do IDOSO	45.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>153.768.765,00</b>	<b>53.569.205,97</b>

# Transferências de Capital



Transferências de Capital Prevista : R\$ 23.300.000,00  
Realizada até abril: R\$476.189,14

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	441.779,30
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	0,00
P/ Reformas de Praças	300.000,00	0,00
P/ Recup.áreas degradáveis	500.000,00	0,00
P/Reforma de Espaços Públicos	400.000,00	0,00
Transf.Recursos FNAS	150.000,00	0,00
Outras Transf. da União	0,00	16.079,76
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	18.330,08
Projetos Sociais	150.000,00	0,00
P/ Desporto	400.000,00	0,00
P/ Infra-estrutura Urbana	1.000.000,00	0,00
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 Resíd. Sólidos	3.000.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.300.000,00</b>	<b>476.189,14</b>

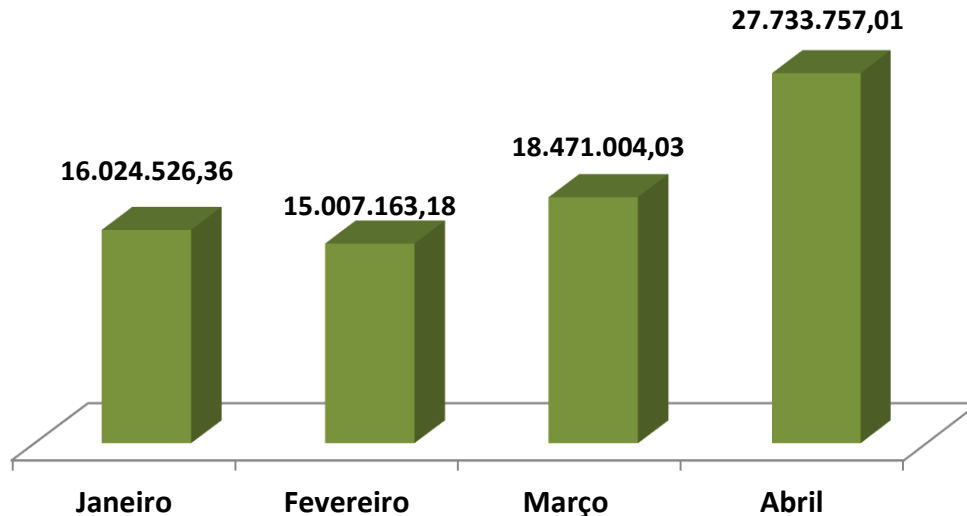


2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Comportamento mensal da RCL\* até o Abril

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



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
<b>Total</b>	<b>77.236.450,58</b>

\*RCL Receita Corrente Líquida

RCL de janeiro/19 a abril/19 :  
R\$ 77.236.450,58

Controladoria Geral

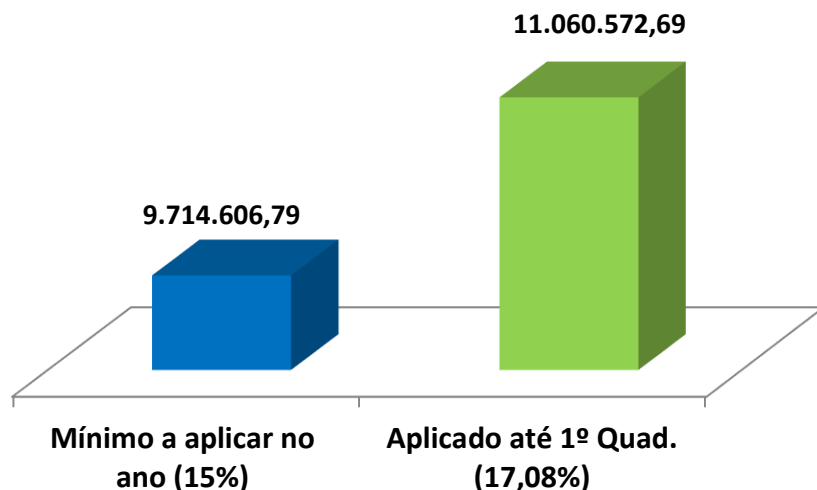


# Aplicação na Saúde 2019 (Janeiro a Abril)

2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



Receita Orçamentária	Aplicado até o mês de abril
Base de Cálculo	64.764.045,26
Mínimo a aplicar no ano (15%)	9.714.606,79
Aplicado até 1º Quad. (17,08%)	11.060.572,69

- 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\$ 64.764.045,26

Controladoria Geral

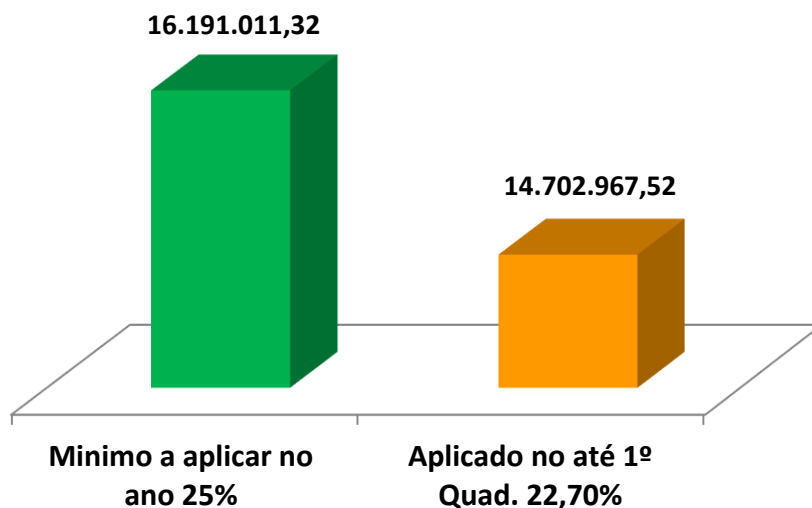


2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Aplicação no Ensino 2019 (Janeiro a Abril)

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



1º Quadrimestre	
Base cálculo	64.764.045,26
Minimo a aplicar no ano 25%	16.191.011,32
Aplicado até 1º Quad. 22,70%	14.702.967,52

- 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\$ 64.764.045,26

Controladoria Geral



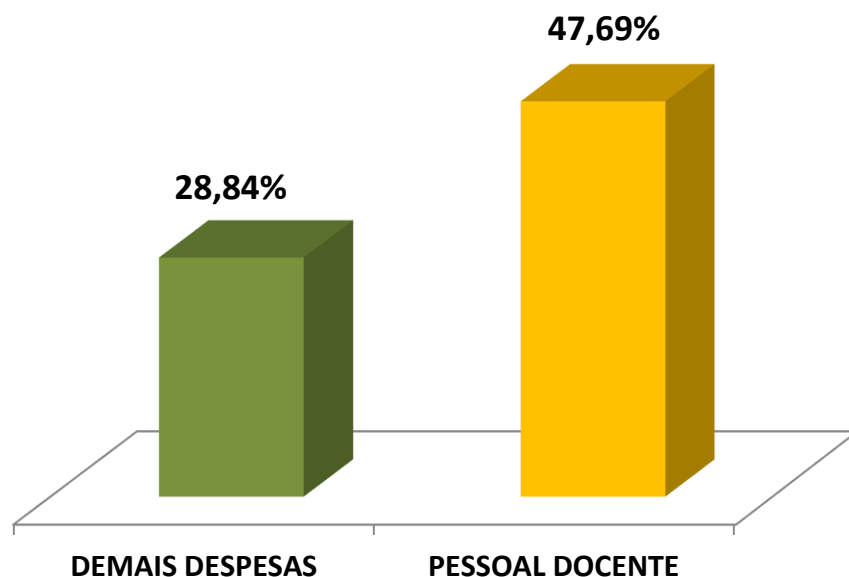
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Aplicação no FUNDEB

## 2019 (Janeiro a Abril)

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



FUNDEB	
Receita Total do Fundo	9.494.062,36
Valor Mínimo a aplicar 60%	5.696.437,42
Valores Aplicados	4.527.548,48
Percentual aplicado	47,69%
Valor máximo a aplicar 40%	3.797.624,94
Valores Aplicados	2.738.521,73
Percentual aplicado	28,84%

Base de cálculo (Receita do FUNDEB até abril) : R\$ 9.494.062,36

Mínimo exigido (Pessoal Docente): 60%

Limite Máximo Demais Despesas: 40%

Controladoria Geral



2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Gastos com Pessoal: Somente Câmara

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

R\$ 8.338.284,64

Conforme

**TCE**

(não  
considera  
inativos e  
pensionistas)

Limite prudencial:  
R\$11.306.174,88 = 5,70% da  
RCL

RCL de Maio/2018 a Abril/2019: R\$ 198.353.945,33

Controladoria Geral



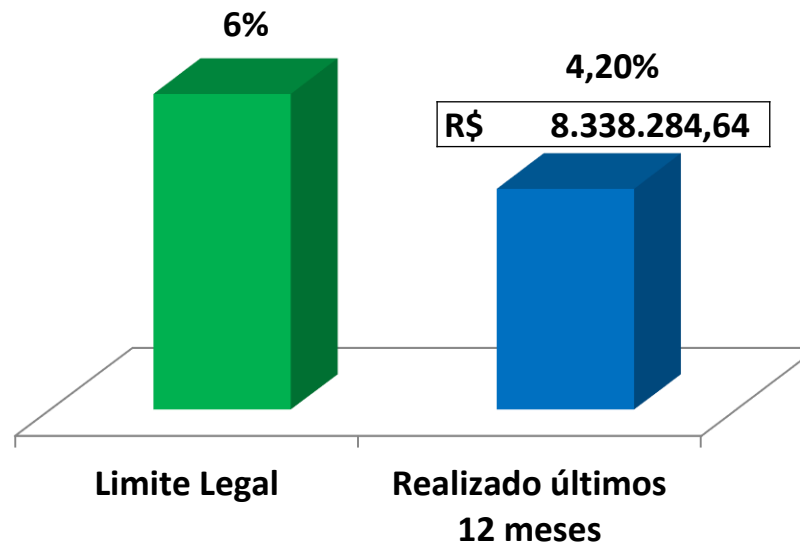
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Gastos com Pessoal: Somente Câmara

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

Conforme  
STN  
(considera  
inativos e  
pensionistas)



Limite prudencial:  
R\$11.306.174,88 = 5,70% da  
RCL

RCL de Maio/2018 a Abril/2019: R\$ 198.353.945,33

Controladoria Geral





2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Gastos com Pessoal: Somente Prefeitura

R\$ 110.276.708,10

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

Conforme  
**TCE**  
(**não**  
considera  
inativos e  
pensionistas)

RCL de Maio/2018 a Abril/2019: R\$ 198.353.945,33

Limite prudencial:  
R\$101.755.573,95 = 51,30% da RCL

Controladoria Geral



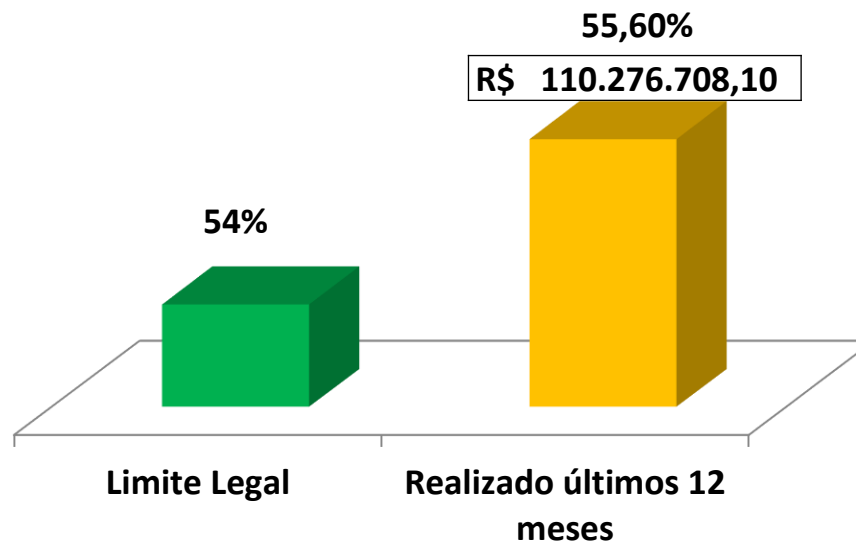
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Gastos com Pessoal: Somente Prefeitura

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

Conforme  
STN  
(considera  
inativos e  
pensionistas)



RCL de Maio/2018 a Abril/2019: R\$ 198.353.945,33

Limite prudencial:  
R\$101.755.573,95 = 51,30% da RCL

Controladoria Geral



2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

# Gastos com Pessoal

## Consolidado: Prefeitura + Câmara

R\$ 118.614.992,74

Conforme

**TCE**

(**não**  
considera  
inativos e  
pensionistas)

Limite prudencial: R\$ 113.061.748,84  
= 57,30% da RCL

RCL de Maio/2018 a Abril/2019: R\$ 198.353.945,33



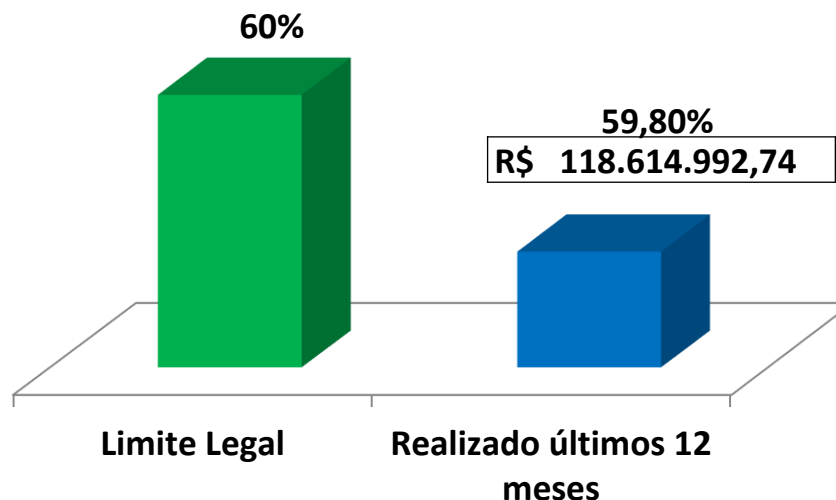
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

# Gastos com Pessoal Consolidado: Prefeitura + Câmara

Conforme  
STN  
(considera  
inativos e  
pensionistas)



Limite prudencial: R\$ 113.061.748,84  
= 57,30% da RCL

RCL de Maio/2018 a Abril/2019: R\$ 198.353.945,33



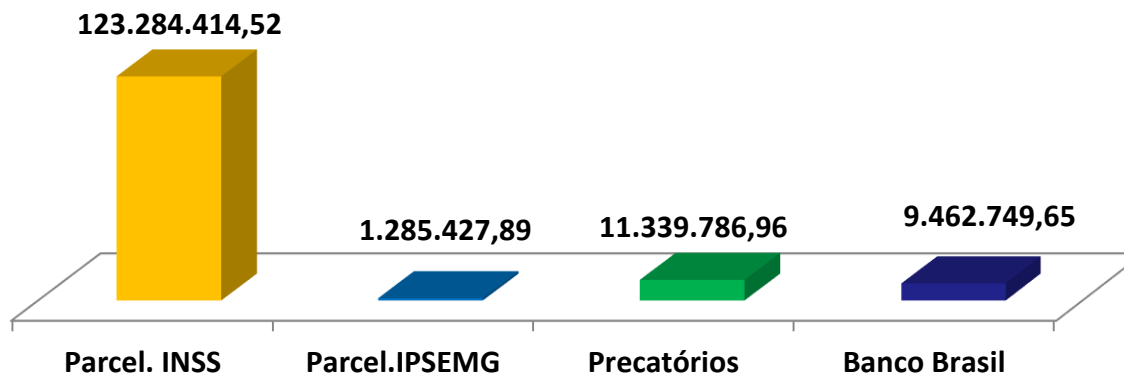
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Dívida Fundada

## Resultado consolidado

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



Dívida	Saldo Exerc. Anterior	Emissão Dívida	Corr. Monetária	Baixa / Amortização	Saldo p/ exercício seguinte
Parcel. INSS	124.001.230,76	0,00	0,00	716.816,24	123.284.414,52
Parcel. IPSEMG	1.333.785,96	0,00	0,00	48.358,07	1.285.427,89
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	386.311,34	9.462.749,65
<b>TOTAL</b>	<b>146.523.864,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.151.485,65</b>	<b>145.372.379,02</b>

Saldo devedor em:

**31/12/2018: R\$ 146.523.864,67**

Saldo devedor em:

**30/04/2019: R\$ 145.372.379,02**



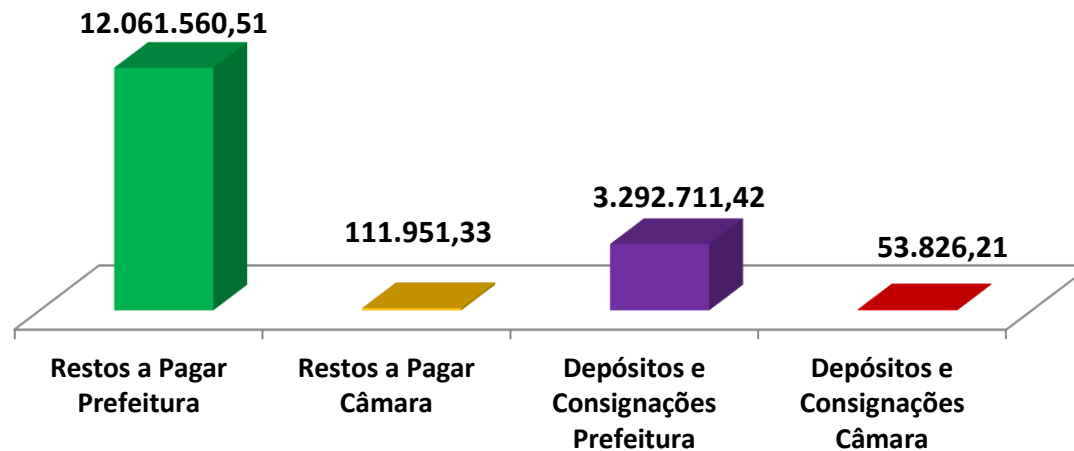
2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

# Dívida Flutuante

## Resultado consolidado

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



Demonstrativo Dívida Flutuante	PMT	Câmara
Restos a Pagar Processados	7.341.072,09	71.461,00
Restos a Pagar Não Processados	4.720.488,42	40.490,33
Depósitos e Consignações	3.292.711,42	53.826,21
<b>Total</b>	<b>15.354.271,93</b>	<b>165.777,54</b>

Saldo devedor PMT e CM em:

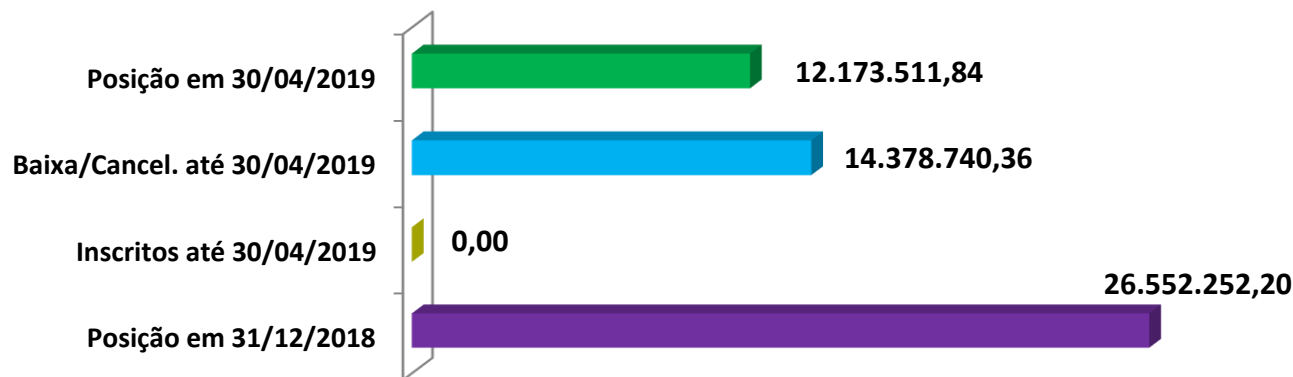
30/04/2019: R\$ 15.520.049,47

# Situação dos Restos a Pagar em 30/04/2019

## Resultado consolidado

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



Restos a pagar Processados e Não Processados	
Câmara e Prefeitura	
Posição em 31/12/2018	26.552.252,20
Inscritos até 30/04/2019	0,00
Baixa/Cancel. até 30/04/2019	14.378.740,36
Posição em 30/04/2019	12.173.511,84

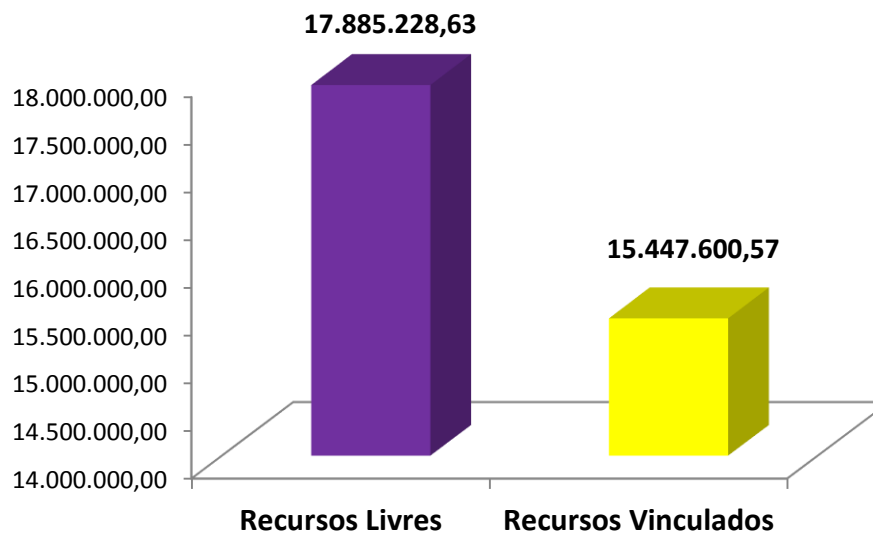


**2019**  
**1º QUADRIMESTRE**  
**até abril**

# Saldos de contas bancárias em 30/04/2019

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019



**Saldo total de contas bancárias em 30/04/2019: R\$ 33.332.829,20**





# RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO

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



2019  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

## DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

Acumulado de Janeiro a Abril/2019

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

	Previsto na LDO para 2019	Meta alcançada até Abril
<b>Resultado Nominal</b>	<b>-984.623,81</b>	<b>-19.985.915,82</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  
1º QUADRIMESTRE  
até abril

## DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS

Acumulado de Janeiro a Abril/2019

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

	Previsto na LDO para 2019	Meta alcançada até Abril
<b>Resultado Primário</b>	<b>1.789.000,00</b>	<b>19.623.544,79</b>

### Resultado Primário:

- 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);
- 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.

Controladoria Geral



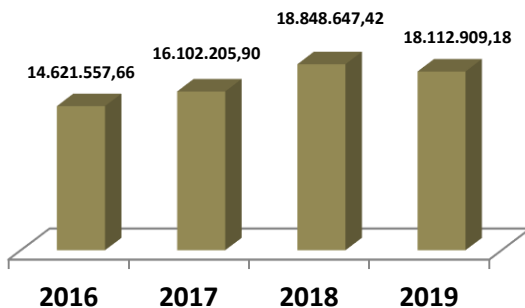
**2019**  
**1º QUADRIMESTRE**  
**até abril**

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

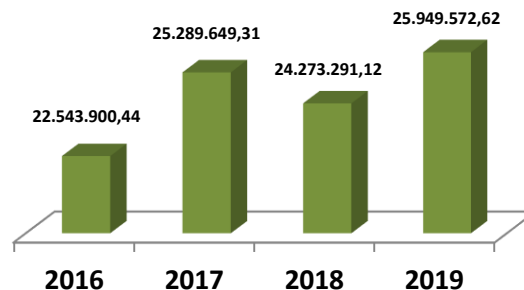
Dados  
extraídos em:  
17/05/2019

## COMPARATIVO DA RECEITA REALIZADA POR PROCEDÊNCIA DOS RECURSOS

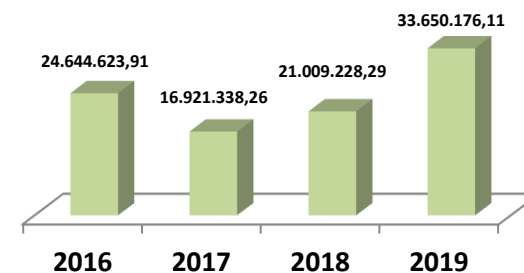
### Transferências da União



### Transferências do Estado



### Receitas Próprias



	2016	2017	2018	2019
Transferências da União	14.621.557,66	16.102.205,90	18.848.647,42	18.112.909,18
Transferências do Estado	22.543.900,44	25.289.649,31	24.273.291,12	25.949.572,62
Receitas Próprias	24.644.623,91	16.921.338,26	21.009.228,29	33.650.176,11



**Obrigado pela atenção e  
presença!**

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

**Controladoria Geral**