



**“A transparência não é apenas uma métrica, é um compromisso com o bem-estar dos cidadãos e com a construção de uma administração eficiente”**

# **Prestação de Contas 3º Quadrimestre 2023**

**Realizada em: 28/02/2024  
Controladoria Geral**

# Audiência Pública



Em cumprimento ao §4º do art.9º Lei 101 de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - o Poder Executivo realiza hoje, dia 28/02/2024, **Audiência Pública**, com o objetivo de demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais realizadas pelo Executivo Municipal no 3º quadrimestre de 2023 (meses de setembro, outubro, novembro e dezembro).

**§4º do art.9º** “até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o poder executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública...”

# Balanço Orçamentário



Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da PMT  
Dados extraídos em:  
20/02/2024

Lei 4.320/64 – Lei que  
que regulamenta as  
Normas Gerais de  
Direito Financeiro

PPA nº3.830 23/12/21  
LDO nº3.874 31/08/22  
LOA nº3.894 28/12/22

Previsto

R\$ 16.731.801,00 CMT  
R\$367.189.249,00  
PMT

2023  
3º quadrimestre  
até dezembro

DESCRIÇÃO	Receita		Despesa		
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>381.470.850,00</b>	<b>409.159.471,93</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>324.864.849,00</b>	<b>349.036.614,35</b>
Receitas Próprias	98.064.810,00	103.511.596,15	Pessoal e Encargos Sociais	183.575.289,00	196.123.249,57
Transferência da União	129.488.000,00	121.833.109,15	Juros e Encargos da Dívida	81.000,00	17.365,46
Transferência do Estado	107.590.040,00	127.294.778,01	Outras Despesas Correntes	141.208.560,00	152.895.999,32
Transf.Instit.Privadas	2.152.000,00	8.333.849,34			
Transf.Rec.Outr.Inst.Públicas	43.110.000,00	46.264.554,21			
Transf.Pessoas Física	-	283,37			
Outras Rec.Correntes	1.066.000,00	1.921.301,70			
<b>Receitas de Capital</b>	<b>35.550.000,00</b>	<b>4.261.798,54</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>52.055.201,00</b>	<b>25.828.413,37</b>
Operações de Crédito	6.500.000,00	1.321.546,32	Investimentos	45.495.201,00	20.851.477,76
Alienação de Bens	6.200.000,00	324.250,00	Inversões Financeiras	-	-
Transferência da União	9.450.000,00	1.597.330,06	Amortização da Dívida	6.560.000,00	4.976.935,61
Transferência do Estado	7.900.000,00	991.150,28			
Transf.Instit.Privadas	5.500.000,00	27.521,88	Reserva de Contingência	7.001.000,00	-
<b>Total</b>	<b>417.020.850,00</b>	<b>413.421.270,47</b>	<b>Total Despesas Liquidadas</b>		<b>374.865.027,72</b>
<b>Dedução FUNDEB</b>	<b>33.099.800,00</b>	<b>35.614.757,12</b>	<b>Superávit</b>		<b>2.941.485,63</b>
<b>Total</b>	<b>383.921.050,00</b>	<b>377.806.513,35</b>	<b>Total</b>	<b>383.921.050,00</b>	<b>377.806.513,35</b>

Receita prevista para exercício:

**R\$ 383.921.050,00**

Receita Realizada:

**R\$377.806.513,35**

Despesa Prevista para o exercício:

**R\$383.921.050,00**

**Despesa Liquidada:**

**R\$374.865.027,72**

# Comparativo das Metas Bimestrais de Arrecadação



Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da  
PMT

Dados extraídos em:  
20/02/2024

**2023**  
**3º quadrimestre**  
**até dezembro**

Ref.: Janeiro a Dezembro/2023			
BIMESTRE	META DE ARECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
1º	50.377.529,00	54.847.734,71	4.470.205,71
2º	76.906.180,00	75.335.276,35	-1.570.903,65
3º	70.337.242,00	65.660.828,12	-4.676.413,88
4º	61.309.599,00	56.617.795,56	-4.691.803,44
5º	56.396.177,00	58.866.584,66	2.470.407,66
6º	68.594.323,00	66.478.293,95	-2.116.029,05
<b>Total</b>	<b>383.921.050,00</b>	<b>377.806.513,35</b>	<b>-6.114.536,65</b>



# Receita Própria

(Proveniente de impostos, taxas e contribuições de melhoria)

2023  
3º quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão Fiscal  
da PMT  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

Receita Própria	Previsto 2023	Realizado
Impostos	75.213.660,00	77.646.881,67
Taxas	8.008.800,00	9.056.761,88
Contribuições	9.100.000,00	8.383.094,24
Patrimonial	5.742.350,00	8.419.178,36
Receita Serviços	0,00	5.680,00
Outras Receitas Correntes	1.066.000,00	1.921.301,70
<b>Total</b>	<b>99.130.810,00</b>	<b>105.432.897,85</b>

**Taxa pelo exercício Poder de Polícia**, consiste numa atividade da administração pública que limita ou disciplina direitos, interesses ou liberdades e, também regula a prática de ato ou a abstenção de fato do sujeito passivo.

**\*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



**2023**  
3º quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da  
PMT  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

Transf.Cor. Prev.  
Exercício/23:  
**R\$249.240.240,00**

Transf.Cor. Realiz.  
até dezembro.:  
**R\$268.111.816,96**

TRANSF. CORRENTES (principais)	PREVISTO	REALIZADO
<b>Da União e suas Entidades</b>	<b>129.488.000,00</b>	<b>121.833.109,15</b>
FPM	78.900.000,00	74.531.327,01
ITR	9.000,00	27.650,65
Transf.Fundo Especial Petróleo	1.630.000,00	1.442.357,04
Recursos SUS - União Man.At. Primária	12.580.000,00	11.833.729,21
Recursos SUS - União At. Especializa	28.360.000,00	20.250.637,67
Recursos SUS - União Vig.Saúde	1.875.000,00	1.531.897,11
Recursos SUS - União Assist.Farmaceu	615.000,00	485.895,52
Recursos SUS - União Gestão SUS	31.000,00	3.770.210,83
Transf. FNDE (Educação) QESE	2.100.000,00	2.363.455,98
Transf. FNDE (Educação) PNAE	780.000,00	1.022.649,40
Transf. FNDE (Educação) Transp.Esco	8.400,00	17.455,46
Transf. FNAS (Prot.Soc.básica)	1.349.600,00	1.256.756,65
Emenda Parlamentar FNAS/CRAS/CREAS	0,00	100.000,00
Transf. FNAS (Convênios)	100.000,00	0,00
Outras Transf. União	1.150.000,00	3.199.086,62
<b>Dos Estados e suas Entidades</b>	<b>107.590.040,00</b>	<b>127.294.778,01</b>
ICMS	78.600.000,00	90.130.937,94
IPVA	13.600.000,00	19.197.514,91
IPI	990.000,00	896.334,92
Cota Interv. no Domínio Econ/CIDE	68.040,00	13.311,81
Cota Comp.Financ.Rec.Miner/CFEM	910.000,00	1.055.969,76
Transf. do Estado p/ Program.Saúde/SUS	13.080.000,00	15.641.871,15
Transf. FEAS p/ Piso Mineiro Assist.Social	205.000,00	287.100,00
Outras Transf. Estado - PTEscolar	37.000,00	71.737,52
Transf.Compens.perdas financeiras	100.000,00	0,00
<b>Das Instituições Privadas</b>	<b>2.152.000,00</b>	<b>8.333.849,34</b>
Trans. PJ p/FCriança Adolescência	0,00	989.329,87
Trans. PJ p/FMIldoso	2.002.000,00	399.852,27
Trans. PJ p/FMPes.c/deficiência	150.000,00	1.156,45
Fundação Renova	0,00	6.943.510,75
<b>Transf.Outras Inst.Públicas</b>	<b>43.110.000,00</b>	<b>46.264.554,21</b>
FUNDEB	41.600.000,00	44.555.273,01
Fundo Saneamento Básico	1.510.000,00	1.709.281,20
<b>Demais Transf.correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>283,37</b>
Transf.por Pessoas Físicas E/DF/M	0,00	283,37
<b>TOTAL TRANSF.CORRENTES</b>	<b>282.340.040,00</b>	<b>303.726.574,08</b>
<b>(-)Deduz.FUNDEB</b>	<b>33.099.800,00</b>	<b>35.614.757,12</b>
<b>TRANSF.CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>249.240.240,00</b>	<b>268.111.816,96</b>

# Transferências de Capital



TRANSF. CAPITAL	PREVISTO	REALIZADO
<b>Da União</b>	<b>9.450.000,00</b>	<b>1.597.330,06</b>
P/ Melhor.Serv. Saúde - At.Prim	300.000,00	0,00
P/ Melhor.Serv. Saúde - At.Especial.	300.000,00	199.395,00
P/MelhorServ.Saúd. Vig.Saúde	300.000,00	0,00
Transf. FNDE/PAR	600.000,00	0,00
Recurs.p/Assist.Social -Conv.FNAS	150.000,00	0,00
Cons.Ref.Ampl.Unid.At.Primária	500.000,00	0,00
Cons.Ref.Ampl.Unid.At.Especializ.	300.000,00	0,00
P/Progr.Habitacionais	1.200.000,00	0,00
P/Proj. Culturais	300.000,00	0,00
P/Fundo de Vale	1.000.000,00	0,00
P/Desporto	800.000,00	0,00
P/Infra-estrutura urbana	2.000.000,00	617.602,72
P/Área Degra.e encostas	500.000,00	0,00
P/Melhoria Esp.Público	1.200.000,00	0,00
Outras Transf. União	0,00	780.332,34
<b>Do Estado</b>	<b>7.900.000,00</b>	<b>991.150,28</b>
Transf SES - Invest.Melhr Saúde	900.000,00	387.139,51
P/Constr.Reform.Ampl.Estab.Saúde	1.500.000,00	0,00
Conv.SEE-Melhorias Educação	500.000,00	0,00
P/ Desporto	600.000,00	0,00
P/ Infra-estrutura Urbana	1.500.000,00	2.404,34
P/ Proj. Culturais	300.000,00	0,00
P/ Recup.áreas degradáveis	500.000,00	0,00
P/Melhoria de Espaços Públicos	600.000,00	0,00
P/ Regularização Fundiária	200.000,00	0,00
Outras Transf.Emend.Parlament.Indiv	1.300.000,00	601.606,43
<b>De Outras Inst. Privadas</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>27.521,88</b>
Fundação Renova-Melhr.Serv.Public.	5.500.000,00	27.521,88
<b>TOTAL</b>	<b>22.850.000,00</b>	<b>2.616.002,22</b>

2023  
3º  
quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão Fiscal  
da PMT  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

São específicas  
para  
investimentos

Transferências de  
Capital Prevista :  
**R\$ 22.850.000,00**

Realizada até  
Dezembro:  
**R\$2.616.002,22**

# Receita Orçamentária

## (últimos 05 anos)



2023  
3º  
quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT  
Dados  
extraídos em:  
20/02/2024

Receita Orçamentária	2019	2020	2021	2022	2023
Receitas Próprias	58.404.501,87	58.975.770,87	60.378.389,24	94.009.669,70	103.511.596,15
Transferência da União	66.434.679,49	83.187.614,09	94.863.765,62	114.747.290,94	123.430.439,21
Transferência do Estado	71.865.664,41	85.381.171,29	120.361.814,50	113.654.216,95	128.285.928,29
Transf.Instit.Privadas	749.225,46	2.069.412,14	1.858.553,21	4.350.291,04	8.361.371,22
Transf.Rec.Outr.Inst.Públicas	26.665.988,11	27.945.421,73	40.185.746,85	45.878.712,08	46.264.554,21
Transf.Pessoas Física	293.500,00	1.748.309,75	3.327.154,25	92.977,72	283,37
Outras Rec.Correntes	3.779.366,24	2.109.775,01	1.148.394,41	3.006.087,27	1.921.301,70
Total Geral	228.192.925,58	261.417.474,88	322.123.818,08	375.739.245,70	411.775.474,15
<b>Dedução FUNDEB</b>	<b>21.556.341,45</b>	<b>22.673.986,42</b>	<b>29.320.118,84</b>	<b>30.855.946,51</b>	<b>35.614.757,12</b>
<b>Total</b>	<b>206.636.584,13</b>	<b>238.743.488,46</b>	<b>292.879.999,24</b>	<b>344.883.299,19</b>	<b>377.806.513,35</b>



# Aplicação na Saúde

## 2023 (Janeiro a Dezembro)



3º  
quadrimestre/23  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão Fiscal  
da PMT  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

Art. 196 ao 200 da  
CF LC 141/2012  
regulamenta o §  
3º do art.198 CF  
que dispõe sobre  
os valores  
mínimos a serem  
aplicados em  
cada esfera

	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	(%)
	Receita (impostos e transferências)	255.720.564,89	
<b>SAÚDE</b>	<b>Valor mínimo a aplicar 15%</b>	<b>38.358.084,73</b>	<b>15%</b>
	Despesa Empenhada	61.538.360,27	24,06%
	<b>Despesa Liquidada</b>	<b>59.943.880,69</b>	<b>23,44%</b>
	Despesa Paga	59.225.866,28	23,16%

Base de cálculo (Impostos e Transf.) :  
**R\$ 255.720.564,89**

- 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.

Controladoria Geral

# Aplicação na Saúde

## Nos últimos 05 anos

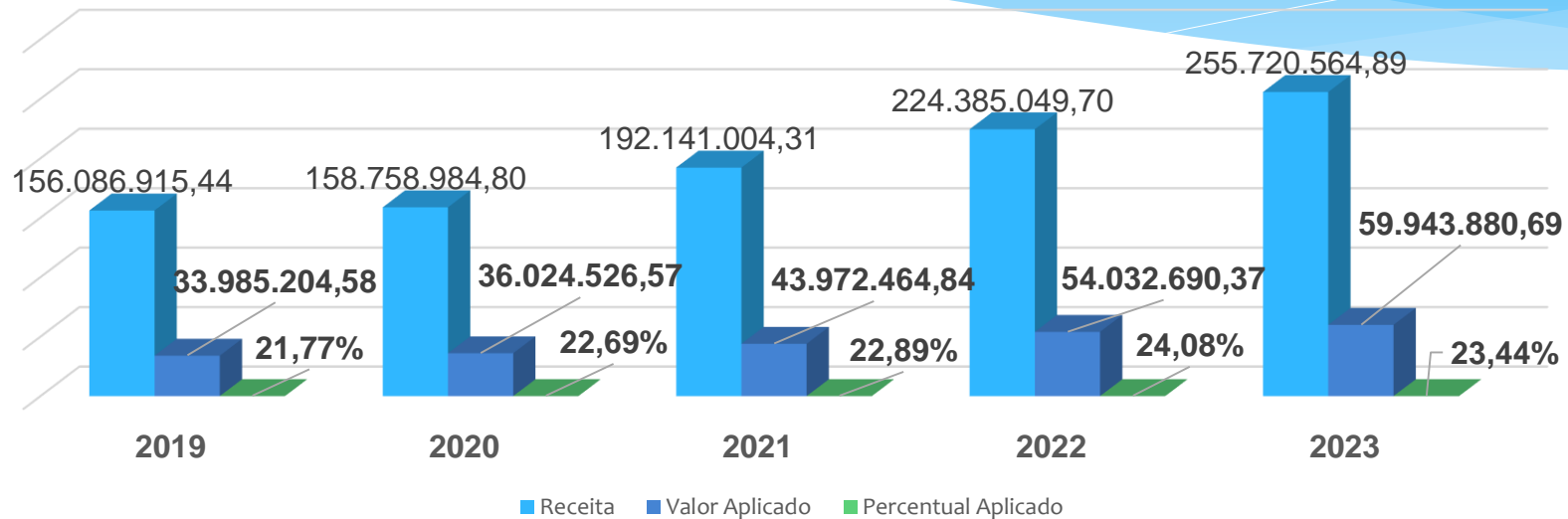


3º quadrimestre  
até dezembro/23

Fonte:  
Fiscalizando TCE  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

Art. 196 ao 200  
da CF

LC 141/2012  
regulamenta o §  
3º do art.198 CF  
que dispõe sobre  
os valores  
mínimos a serem  
aplicados em  
cada esfera



- 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.

# Aplicação no Ensino

## 2023 (Janeiro a Dezembro)



2023  
3º quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da  
PMT  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

Art.212 CF  
Dispõe sobre  
os valores  
mínimos a  
serem  
aplicados no  
Ensino em  
cada Esfera

	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	(%)
	Receita (Impostos e transferências)	262.430.647,10	Liquidado
<b>ENSINO</b>	<b>Valor mínimo a aplicar 25%</b>	<b>65.607.661,78</b>	<b>25%</b>
	<b>Despesa aplicada no ensino</b>	<b>68.143.666,19</b>	<b>25,97%</b>
	Diferença a maior	2.536.004,42	

Base de cálculo (Impostos e Transferências) :  
**R\$ 262.430.647,10**

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

# Aplicação no Ensino

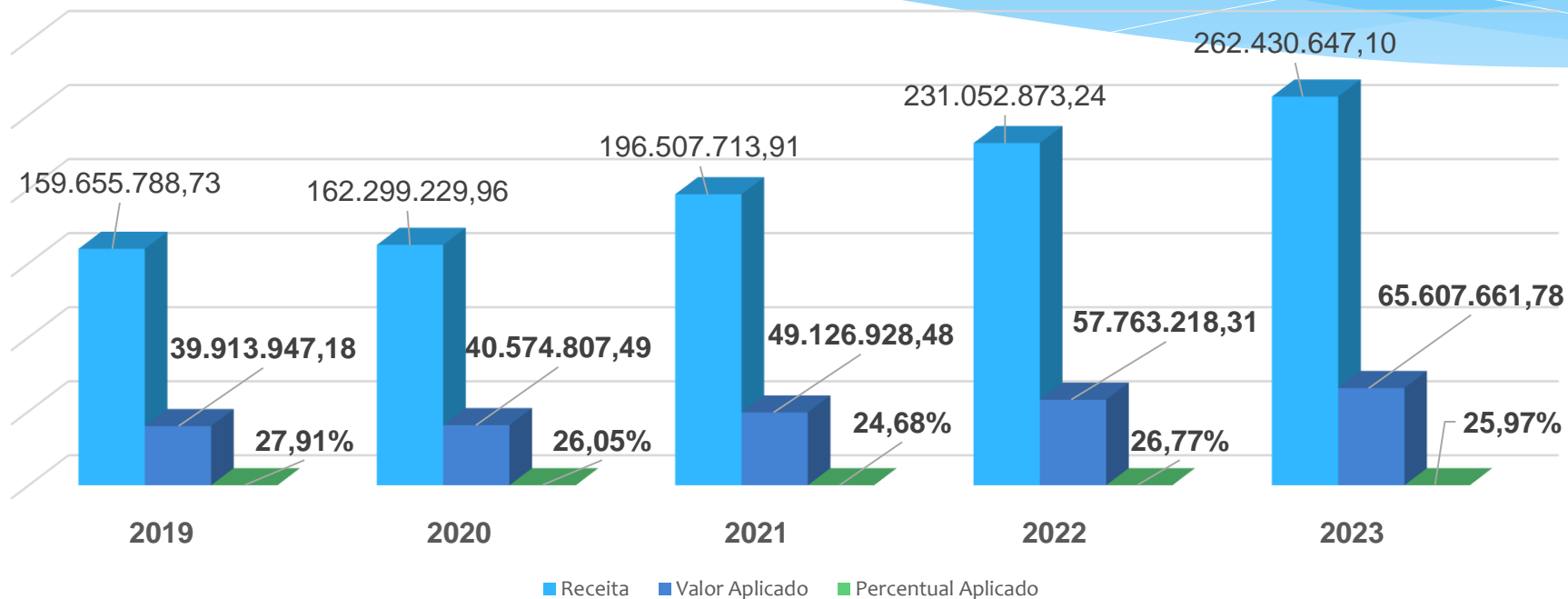
## Últimos 05 anos



2023  
3º quadrimestre  
até dezembro

Fonte:  
Fiscalizando TCE  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

Art.212 CF  
Dispõe sobre os  
valores mínimos  
a serem  
aplicados no  
Ensino em cada  
Esfera



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

# Aplicação no FUNDEB

## 2023 (Janeiro a Dezembro)



2023 – 3º  
quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT

Dados  
extraídos em:  
20/02/2024

	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	(%)
	Receita Total do FUNDEB	45.206.483,30	
<b>FUNDEB 70</b>	Valor mínimo a aplicar 70%	31.644.538,31	70%
	<b>Valor Aplicado</b>	<b>34.584.606,21</b>	<b>76,50%</b>
	Receita Total do FUNDEB	45.206.483,30	
<b>FUNDEB 30</b>	Valor máximo a aplicar 30%	13.561.944,99	30%
	<b>Valor Aplicado</b>	<b>10.621.877,09</b>	<b>23,50%</b>

Art.212-A da CF

Estados, DF e Municípios  
destinarão parte dos recursos que  
que se refere o caput do art.212 à  
Manut. e Desenv.do ensino na  
educação básica e à remuneração  
condigna dos seus profissionais

Leis 14.113/20  
EC 108/2020

Leis 14.276/21  
e 14.325/22

Base de cálculo (Receita do  
FUNDEB até dezembro) :  
R\$ 45.206.483,30

- Para fins de aprovação das contas o percentual mínimo de 70% e 30% são apurados no final do exercício.
- A apuração mensal e quadrimestral é realizada com a finalidade de acompanhamento e gestão dos recursos.

**Mínimo exigido (Pessoal Docente): 70%**

Controladoria Geral

**Limite Máximo Demais Despesas: 30%**

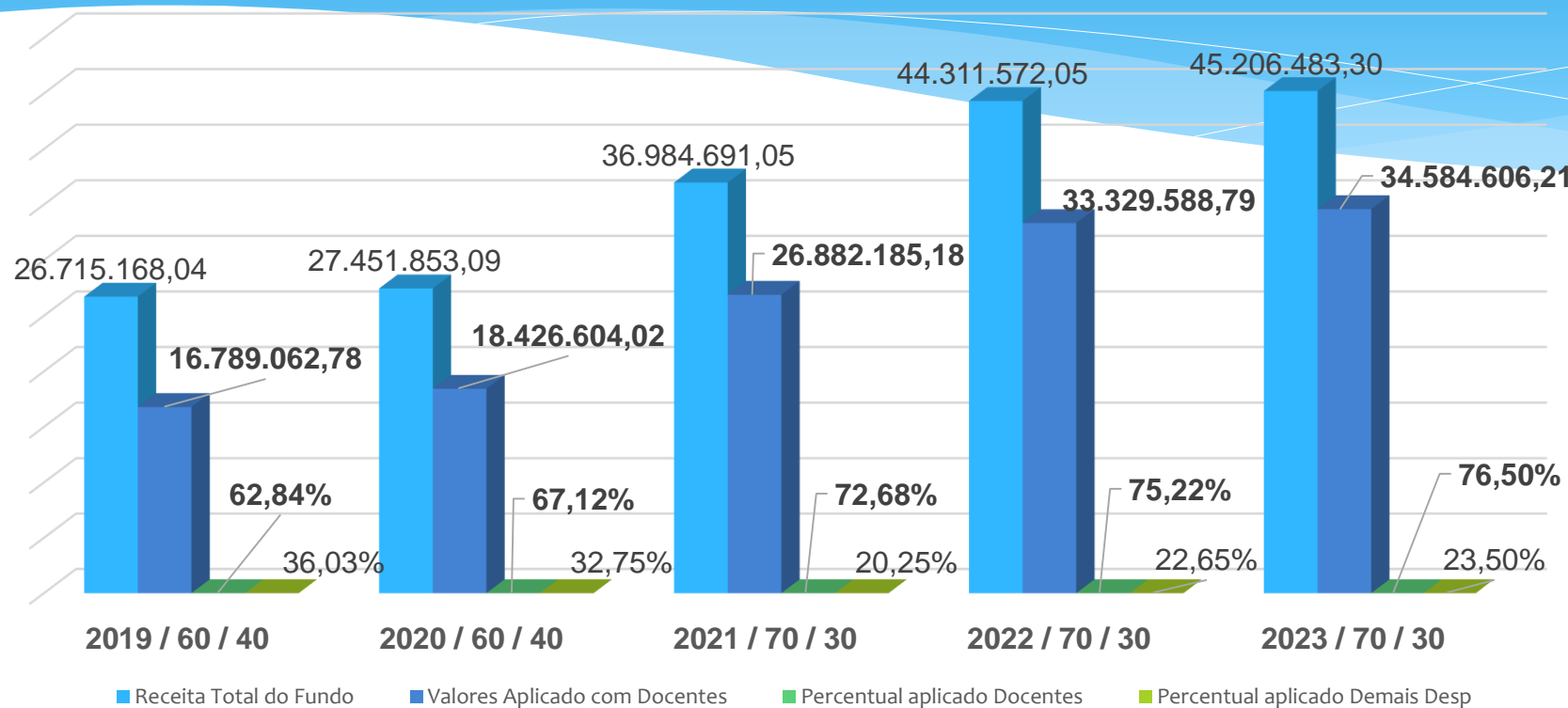
# Aplicação no FUNDEB

## Últimos 05 anos



2023 - 3º  
quadrimestre  
até dezembro

Fonte:  
SIOPE/FNDE  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024



Art.212-A da CF

Estados, DF e Municípios  
destinarão parte dos  
recursos que se refere o  
caput do art.212 à Manut. e  
Desenv.do ensino na  
educação básica e à  
remuneração condigna dos  
seus profissionais

Leis 14.113/20  
EC 108/2020

Leis 14.276/21  
e 14.325/22

- Para fins de aprovação das contas o percentual mínimo de 70% e 30% são apurados no final do exercício.
- A apuração mensal e quadrimestral é realizada com a finalidade de acompanhamento e gestão dos recursos.

Mínimo exigido (Pessoal Docente): 70%

Controladoria Geral

Limite Máximo Demais Despesas: 30%

# Receita Corrente Líquida - 2023

## R\$369.869.474,81



Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da PMT  
Dados extraídos em:  
20/02/2024



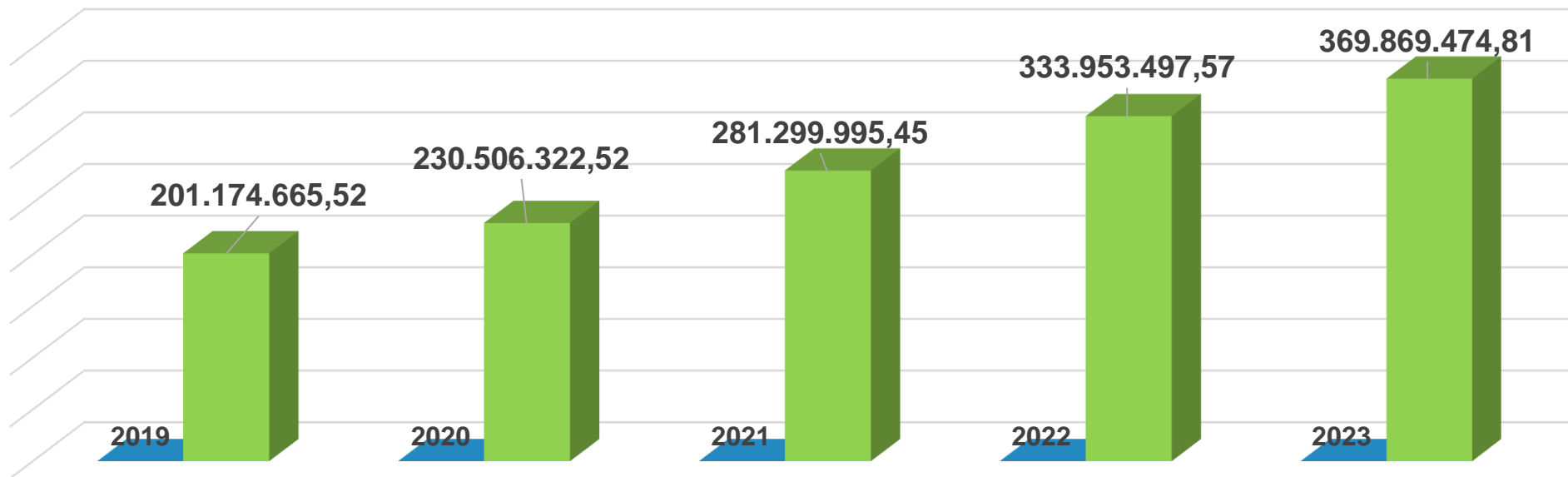
Mês	Valor	%
Janeiro	26.341.135,43	7,12
Fevereiro	27.146.900,60	7,34
Março	40.759.375,34	11,02
Abril	33.651.375,01	9,10
Maio	33.252.918,80	8,99
Junho	31.684.549,32	8,57
Julho	26.759.751,13	7,23
Agosto	28.526.263,49	7,71
Setembro	25.241.214,18	6,82
Outubro	31.674.546,07	8,56
Novembro	27.912.726,70	7,55
Dezembro	36.918.718,74	9,98
<b>Total</b>	<b>369.869.474,81</b>	<b>100</b>

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

# Evolução da Receita Corrente Líquida nos últimos 05 anos



Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da PMT  
Dados extraídos em:  
20/02/2024



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



## REPASSES EFETUADOS AO PODER LEGISLATIVO até dezembro de 2023



Fundamentação	R\$16.731.801,00	Repasse Jan. a Dez/2023 R\$16.981.801,00	Despesas com Pessoal/ últimos 12 meses = R\$12.985.743,04
<p style="text-align: center;"><b>Art.29-A. CF/88</b></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><b>Lei nº3.961 de 27/11/23</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Limite Máximo de Repasses em 2023 previsto na LOA (Lei Orçamentária Anual)</b> <b>R\$15.018.801,00</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Inativos</b> R\$1.713.000,00 <b>R\$16.731.801,00</b> R\$250.000,00</p>	<p style="text-align: center;"><b>Repasse Realizado Janeiro a Dezembro/2023</b></p> <p style="text-align: center;"><b>R\$16.981.801,00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Gastos com Folha Pagto. Jan a dezembro/2023</b> <b>R\$12.985.743,04</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Demais Despesas</b> <b>R\$3.996.057,96</b></p>

**Nº Vereadores: 015**

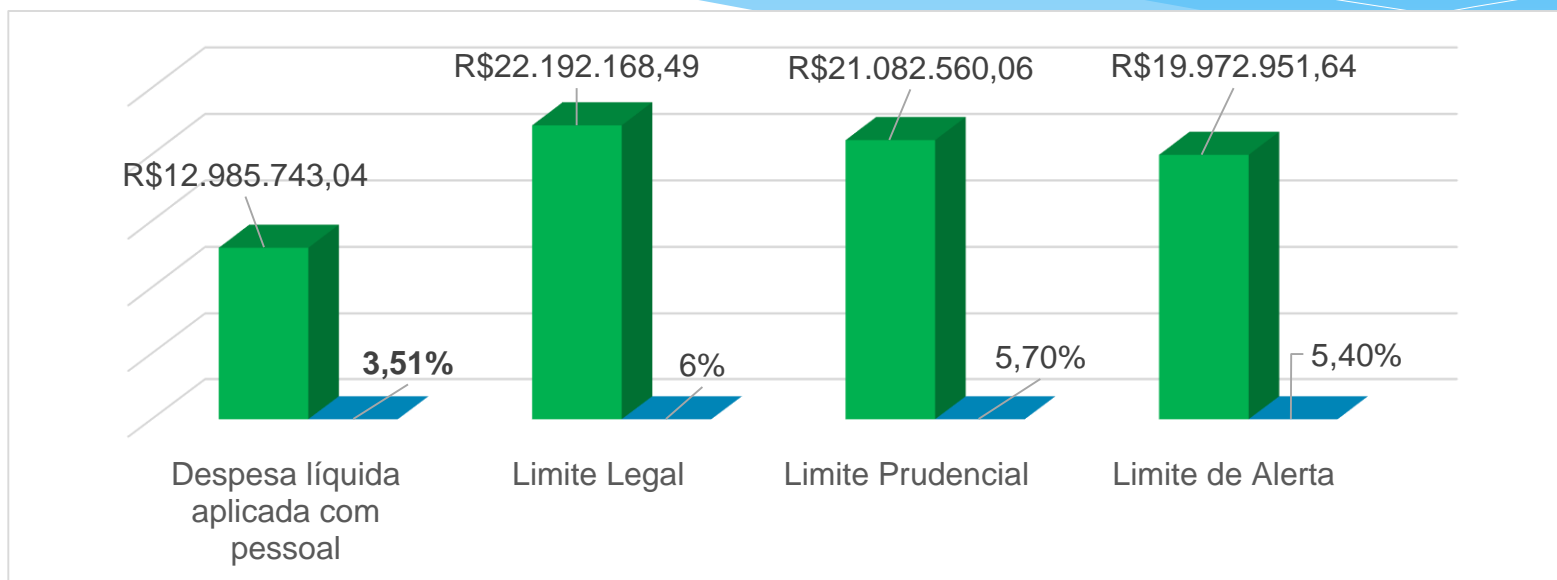
**Nº Servidores Efetivos Ativo: 038**  
**Nº Aposentados: 015**  
**Nº Pensionistas: 003**  
**Nº Contratado 000**  
**Nº Servidores Comissionados: 097**

# Gastos com Pessoal de Janeiro a Dezembro/23

## Legislativo



2023  
3º quadrimestre até Dezembro



	Receita Corrente Líquida ( RCL)	R\$ 369.869.474,81	% STN
	<b>Despesa líquida aplicada com pessoal</b>	<b>R\$ 12.985.743,04</b>	<b>3,51%</b>
<b>LEGISLATIVO</b>	Limite Legal	R\$ 22.192.168,49	6%
	Limite Prudencial	R\$ 21.082.560,06	5,70%
	Limite de Alerta	R\$ 19.972.951,64	5,40%

Controladoria Geral

Fonte: Sistema de Gestão Fiscal da PMT  
Dados extraídos em: 20/02/2024

# Número de Servidores Executivo em 31/12/2023



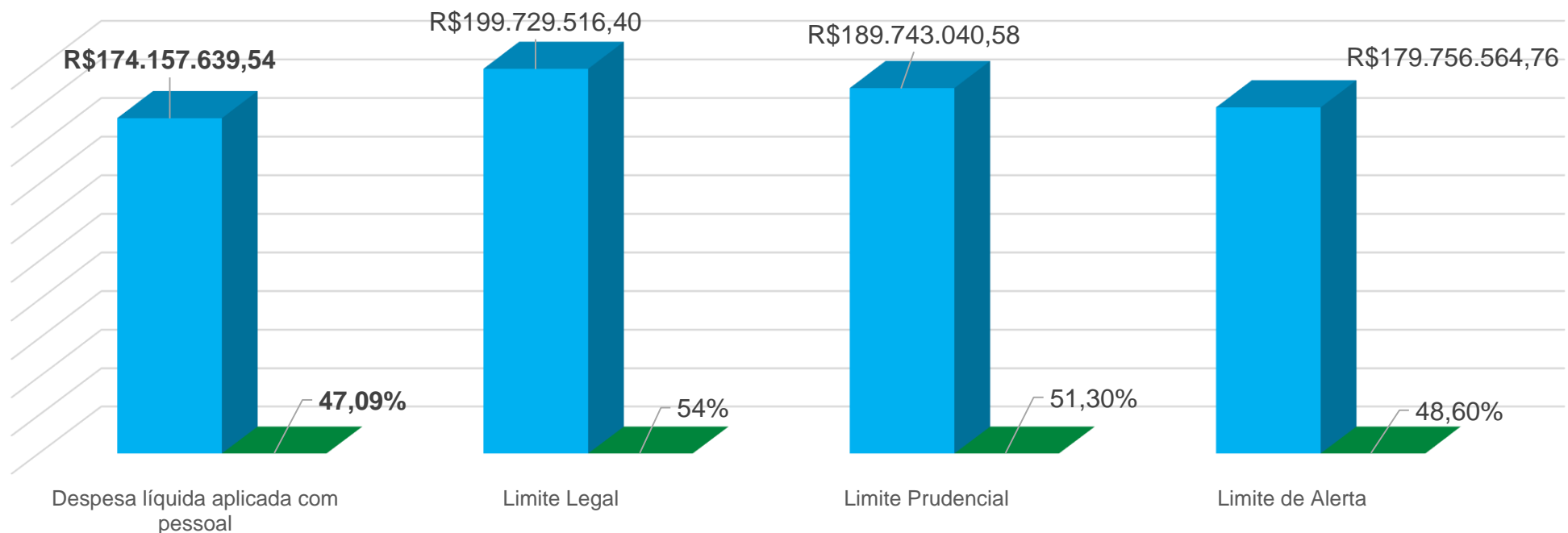
Servidores	Quant.		Vr.Folha Pagto		
Nº Servidores Efetivos Ativos	1.715		7.705.969,75		
Servidores Estáveis Ativos	8		86.721,21		
Inativos com complementação	507		1.454.349,01		
Inativos (cofres do município)	52		389.210,45		
Pensionistas com complementação	19		30.687,15		
Pensionistas (cofres do município)	13		64.170,04		
Agentes Políticos	8		100.171,10		
Agentes Políticos - Secret.Efetivos	2		27.909,34		
Conselheiros Tutelar	6		19.184,19		
Contratados RJU - Temporários	206		858.378,40		
Função Pública - ACE e ACS	107		294.519,14		
Cedidos - Estado	4		7.684,85		
<b>Comissionados Previsto Lei 3.901 de 09/03/2023</b>					
<b>Livre Nomeação</b>	<b>Previsto</b>	<b>Ocupado 31/12/23</b>			
	183	167	810.476,46		
<b>Efetivos Função Gratificada</b>	<b>94</b>	<b>68</b>	423.107,14		
		Vencimentos Ativos	10.334.121,58		
		Obrigações Patronais	2.150.177,18		
		Vencimentos Inativos	1.843.559,46		
		Vencimentos Pensionista	94.857,19		
				<b>Média FP (A/I/P)</b>	<b>12.272.538,23</b>
<b>Dados: RH PMT</b>				<b>Obrig Patronais</b>	<b>2.150.177,18</b>
					<b>14.422.715,41</b>

# Gastos com Pessoal de Janeiro a Dezembro/23

## Executivo



2023  
3º quadrimestre até dezembro



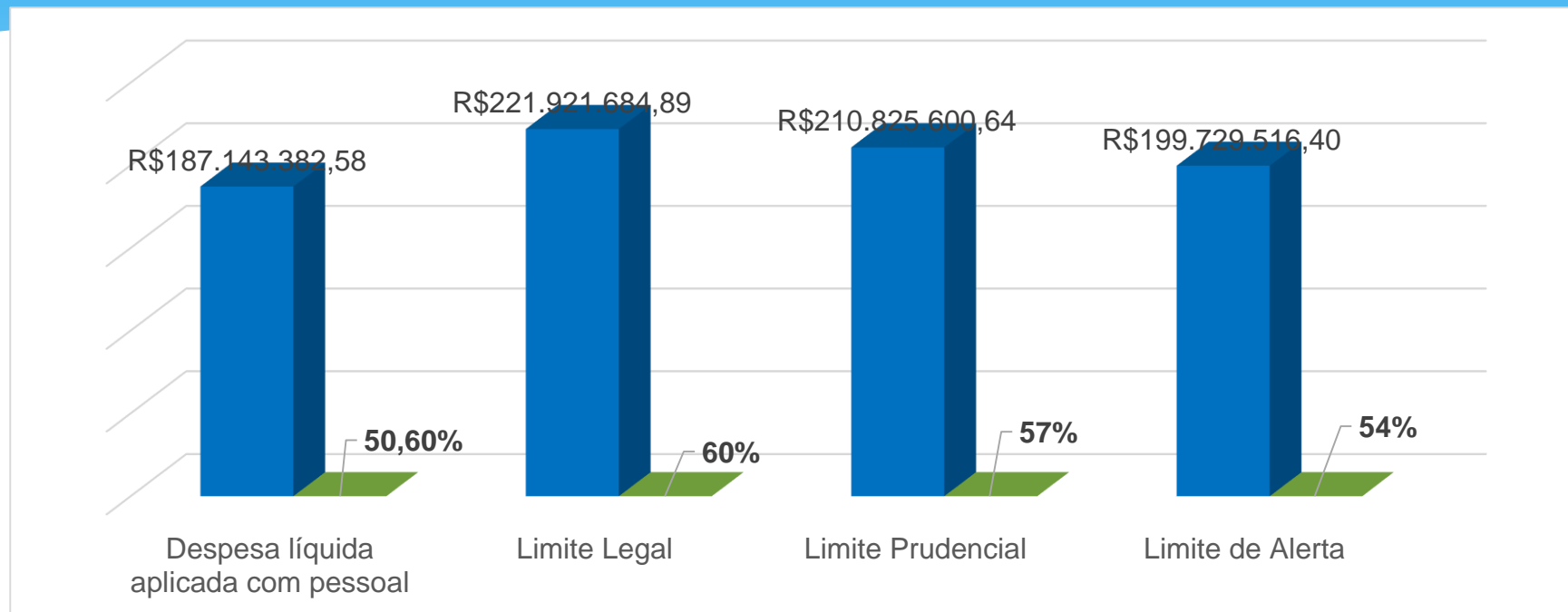
	Receita Corrente Líquida ( RCL)	R\$ 369.869.474,81	% STN
<b>EXECUTIVO</b>	<b>Despesa líquida aplicada com pessoal</b>	<b>R\$ 174.157.639,54</b>	<b>47,09%</b>
	Limite Legal	R\$ 199.729.516,40	54%
	Limite Prudencial	R\$ 189.743.040,58	51,30%
	Limite de Alerta	R\$ 179.756.564,76	48,60%

# Gastos com Pessoal de Janeiro a Dezembro/23

Consolidado Executivo/Legislativo



2023  
3º quadrimestre até dezembro

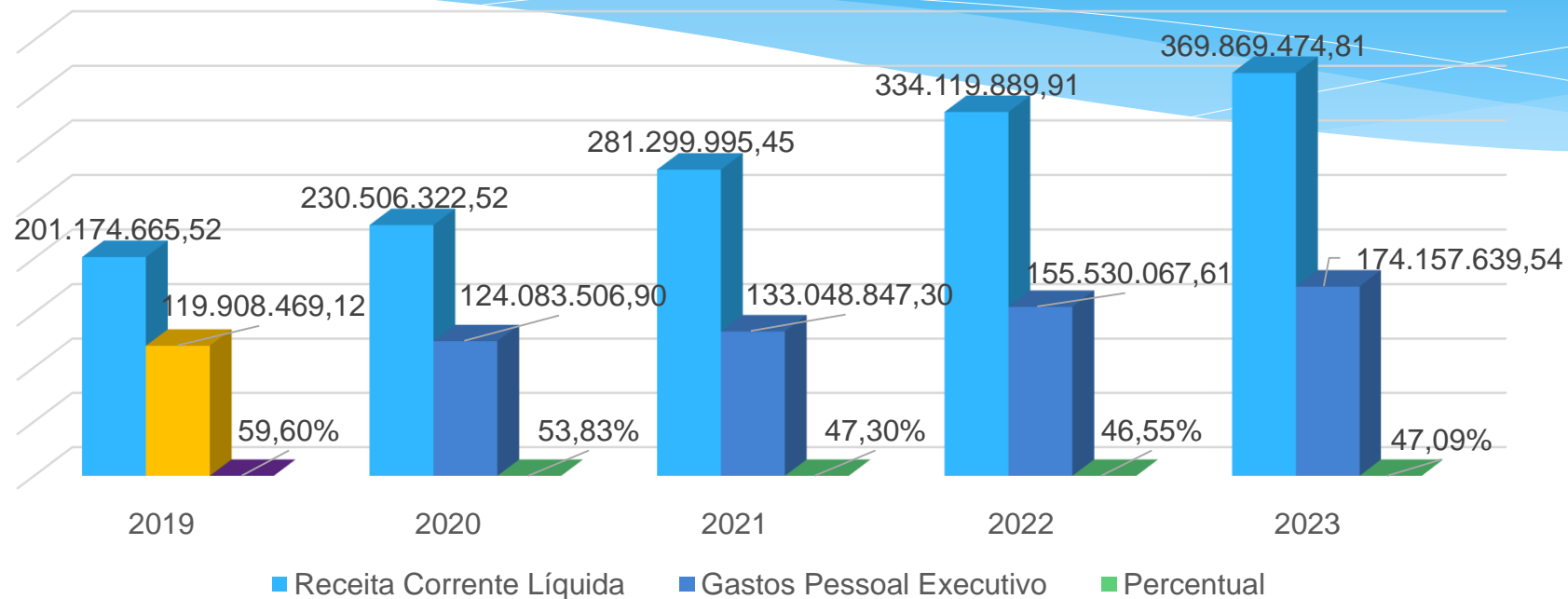


	Receita Corrente Líquida ( RCL)	R\$ 369.869.474,81	% STN
	<b>Despesa líquida aplicada com pessoal</b>	<b>R\$ 187.143.382,58</b>	<b>50,60%</b>
<b>CONSOLIDADO</b>	Limite Legal	R\$ 221.921.684,89	60%
	Limite Prudencial	R\$ 210.825.600,64	57%
	Limite de Alerta	R\$ 199.729.516,40	54%

# Despesa com pessoal - Executivo nos últimos 05 anos



Fonte: Fiscalizando com o TCE  
Dados extraídos em: 20/02/2024



Limites de gastos com pessoal	Executivo
Limite Legal	54%
Limite Prudencial	51,3%
Limite de Alerta	48,6%

Ano	RCL	Pessoal Executivo	%
2019	201.174.665,52	119.908.469,12	59,60%
2020	230.506.322,52	124.083.506,90	53,83%
2021	281.299.995,45	133.048.847,30	47,30%
2022	334.119.889,91	155.530.067,61	46,55%
2023	369.869.474,81	174.157.639,54	47,09%

# Dívida Fundada

## Resultado consolidado



2023  
3º quadrimestre  
até Dezembro

Autorizações						Saldo Anterior	Movimento no Exercício		Saldo
Número	Credor	Data	Valor	Nº Lei	Data Lei		Emissão	Resgate	
1012952000	TRIBUNAL DA JUSTICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS	20/02/2017	31.098.185,58	3529/2017	20/02/2017	31.098.185,58	14.780.818,14	0,00	45.879.003,72
1891899	BANCO DO BRASIL SA	21/12/1999	10.809.609,97	2022/1999	21/06/1999	6.481.836,81	1.945.999,33	1.324.006,58	7.103.829,56
330.178/21	BANCO DE DESENVOLVIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. -	06/03/2023	3.000.000,00	3796/2021	06/07/2021	0,00	1.056.358,50	39.899,62	1.016.458,88
347.169/22	BANCO DE DESENVOLVIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. -	01/12/2023	3.500.000,00	3855/2022	08/06/2022	0,00	420.385,67	0,00	420.385,67
401890066	INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	26/07/2011	22.614.418,33	1166/1999	04/01/1999	61.329.948,27	187.225,43	3.437.635,58	58.079.538,12
6441	IPSEMG INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES	26/10/2000	1.181.618,40	12992/1999	30/04/1999	980.387,12	43.185,87	192.759,29	830.813,70
<b>Totais:</b>						<b>99.890.357,78</b>	<b>18.433.972,94</b>	<b>4.994.301,07</b>	<b>113.330.029,65</b>

Saldo anterior em circulação:  
**R\$99.890.357,78**

Saldo devedor em 31/12/2023:  
**R\$113.330.029,65**

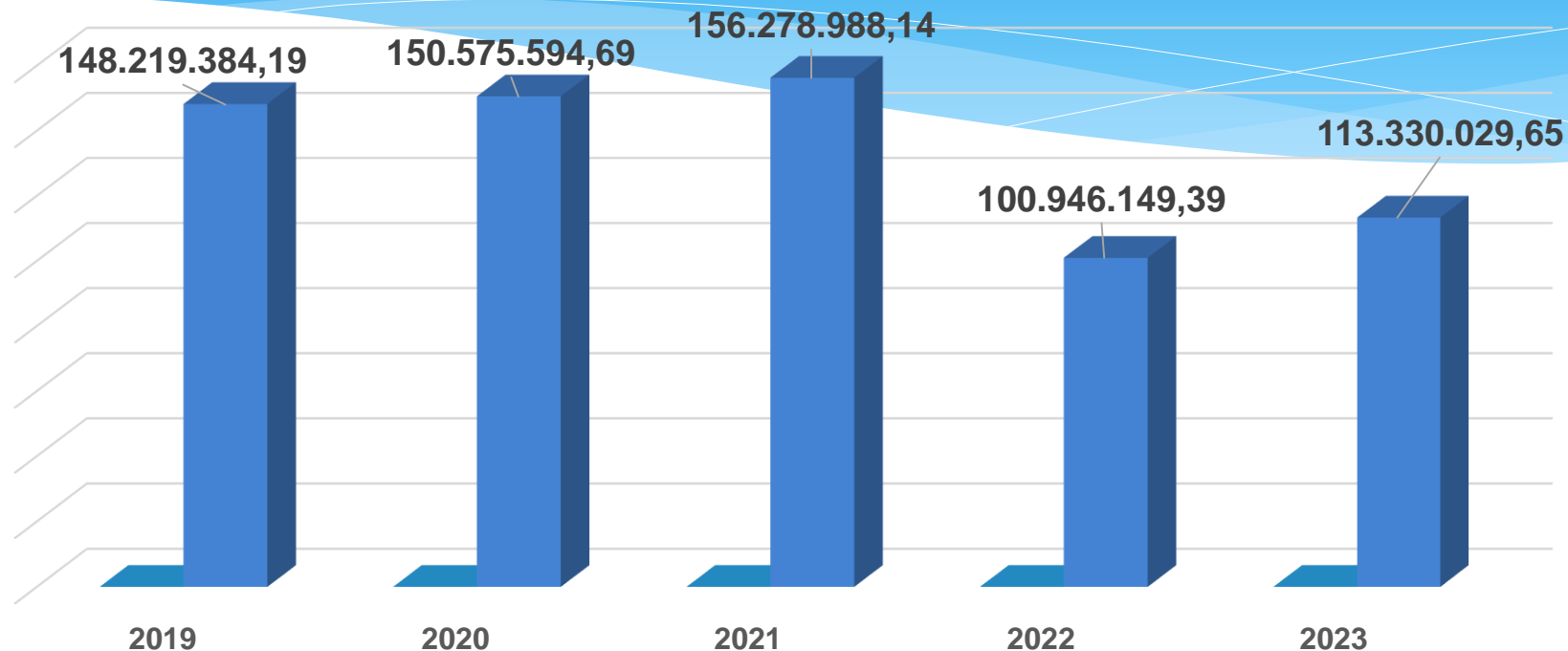
- **Dívida Fundada** são compromissos superiores a doze meses, contraídos para atender a desequilíbrio orçamentário ou para financiamentos de obras e serviços públicos.

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.



# Dívida Fundada

## Evolução nos últimos anos



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

Saldo devedor em 31/12/2023:  
**R\$113.330.029,65**

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



# Dívida Flutuante Câmara



2023  
3º quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema de  
Gestão Fiscal da  
PMT

Dados extraídos  
em: 20/02/2024

	Acumulado de Janeiro a Dezembro/2023 (Anexo 17 da Lei Federla 4.320/64)				Exercício 2023
	Saldo Exercício Anterior R\$	Inscrição R\$	Baixa R\$	Cancelamento R\$	Acumulado até dezembro/2023 Saldo Seguinte Valor (R\$)
<b>Total de Restos a Pagar</b>	<b>602.462,94</b>	<b>1.036.637,73</b>	<b>568.685,70</b>	<b>-</b>	<b>1.070.414,97</b>
<b>RP não Processados</b>	<b>602.462,94</b>	<b>562.307,71</b>	<b>568.685,70</b>	<b>-</b>	<b>596.084,95</b>
2023	-	562.307,71	-	-	562.307,71
2022	584.417,33	-	566.288,98	-	18.128,35
2021	11.295,18	-	2.396,72	-	8.898,46
2020	6.480,00	-	-	-	6.480,00
2019	190,43	-	-	-	190,43
2018	80,00	-	-	-	80,00
<b>RP Processados</b>	<b>-</b>	<b>474.330,02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>474.330,02</b>
2023	-	474.330,02	-	-	474.330,02
<b>Dep/Consignações</b>	<b>12.157,10</b>	<b>3.302.544,01</b>	<b>3.240.128,68</b>	<b>-</b>	<b>74.572,43</b>
	12.157,10	3.302.544,01	3.240.128,68	-	74.572,43
<b>TOTAL</b>	<b>614.620,04</b>	<b>4.339.181,74</b>	<b>3.808.814,38</b>	<b>-</b>	<b>1.144.987,40</b>

- **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.

Saldo p/exerc.seguinte CM em 31/12/2023:  
**R\$1.144.987,40**

# Dívida Flutuante Prefeitura



2023  
3º  
quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT  
Dados  
extraídos em:  
20/02/2024

Acumulado de Janeiro a Dezembro/2023 (Anexo 17 da Lei Federal 4.320/64)					Exercício 2023 Acumulado até dezembro/2023
	Saldo Exercício Anterior R\$	Movimento do Exercício			Saldo Seguinte Valor (R\$)
		Inscrição R\$	Baixa R\$	Cancelamento R\$	
<b>Total de Restos a Pagar</b>	<b>25.036.596,83</b>	<b>25.991.614,70</b>	<b>23.506.230,04</b>	-	<b>27.521.981,49</b>
<b>RP não Processados</b>	<b>8.730.814,88</b>	<b>11.087.763,79</b>	<b>7.645.250,15</b>	-	<b>12.173.328,52</b>
2023	-	11.087.763,79	-	-	11.087.763,79
2022	8.730.814,88	-	7.645.250,15	-	1.085.564,73
<b>RP Processados</b>	<b>16.305.781,95</b>	<b>14.903.850,91</b>	<b>15.860.979,89</b>	-	<b>15.348.652,97</b>
2023	-	14.902.378,85	-	-	14.902.378,85
2022	15.861.256,15	1.472,06	15.842.979,89	-	19.748,32
2021	34.290,80	-	18.000,00	-	16.290,80
2020	341.533,39	-	-	-	341.533,39
2019	24.871,65	-	-	-	24.871,65
2018	43.829,96	-	-	-	43.829,96
<b>Serviços da dívida a pagar</b>	-	<b>4.994.301,07</b>	<b>4.994.301,07</b>	-	-
	-	4.994.301,07	4.994.301,07	-	-
<b>Dep/Consignações</b>	<b>2.157.691,66</b>	<b>28.219.997,82</b>	<b>26.534.387,53</b>	-	<b>3.843.301,95</b>
	2.157.691,66	28.219.997,82	26.534.387,53	-	3.843.301,95
<b>TOTAL</b>	<b>27.194.288,49</b>	<b>59.205.913,59</b>	<b>55.034.918,64</b>	-	<b>31.365.283,44</b>

- **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.

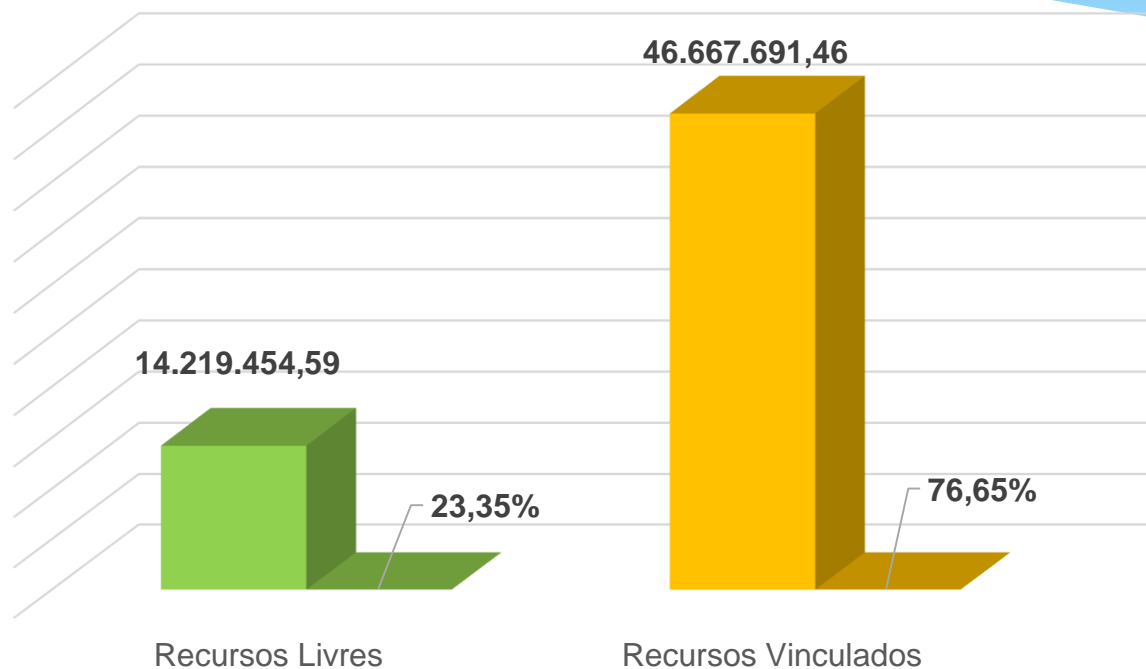
Saldo devedor PMT em 31/12/2023:  
**R\$31.365.283,44**

# Saldos de contas bancárias em 31/12/2023



2023  
3º  
quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT  
Dados  
extraídos em:  
20/02/2024



Saldo total de contas bancárias em 31/12/2023:  
**R\$ 60.887.146,05**

Boletim de Tesouraria	
<b>Recursos Livres</b>	<b>14.219.454,59</b>
Recursos Vinculados Educação	5.100.945,83
Recursos Vinculados Saúde	13.069.458,16
Recursos Vinc. Assist.Social e Fundos	7.039.279,60
Rec.Vinc.Obras	10.849.233,31
Emendas Parlamentares	3.453.827,02
Cultura	489.066,12
CIDE Iluminação	4.609.094,21
Operção crédito e alienação	371.076,70
Fundo Saneamento	1.685.710,51
<b>Rec.Vinculados</b>	<b>46.667.691,46</b>
<b>Total Geral</b>	<b>60.887.146,05</b>

# Demonstrativo das Metas Fiscais Acumulado de Janeiro a Dezembro/2023



2023  
3º  
quadrimestre  
até dezembro

	Previsto na LDO para 2023	Meta alcançada até dezembro
<b>Resultado Nominal</b> (Divida Fiscal)	<b>-33.678.011,33</b>	<b>-19.194.921,05</b>

Fonte: Sistema  
de Gestão  
Fiscal da PMT  
Dados  
extraídos em:  
20/02/2024

- **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.

# Demonstrativo das Metas Fiscais Acumulado de Janeiro a Dezembro/2023



2023  
3º quadrimestre  
até dezembro

Fonte: Sistema  
de Gestão Fiscal  
da PMT  
Dados extraídos  
em: 20/02/2024

	Previsto na LDO para 2023	Meta alcançada até Dezembro
<b>Resultado Primário</b>	<b>-6.059.000,00</b>	<b>9.262.201,10</b>

- Indica se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.
- Avalia a sustentabilidade da política fiscal;
- Mede a capacidade do Município em gerar receita suficiente para pagar suas contas usuais.

# Prefeitura Municipal de Timóteo



# Obrigada!

**Equipe de Controle Interno: 3847- 4731**

**Responsável: Maria Lúcia de Oliveira**

**Timóteo - MG**

# Anexo: Leis e definições



**Lei 101/2000 - art. 9º §4º** - O poder Executivo demonstrará e avaliará o **cumprimento das metas de cada quadrimestre**, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art.166 da CF (comissão mista permanente de Senadores e Deputados) ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais;

**LDO** – Ajustar as ações de governo previstas no PPA e ela orienta a elaboração da LOA;

**LOA** – Peça de Planejamento que garante o gerenciamento anual das origens e aplicações de recursos públicos, é onde se estima a receita e fixa a despesa;

**Lei 8.666/93 e 14.133/2021** – Lei que estabelece normas gerais de licitações e contratações para as administrações públicas e Licitação é a forma como Adm.Pública pode comprar e vender.

**Lei – 4.320/64:** regulamenta as normas gerais de direito financeiro para **elaboração e controle dos Orçamentos e Balanços** da União, Estados, Municípios e DF;

**PPA – art. 165 da CF**, Instrumento de planejamento governamental a médio prazo, organizado em Programas e estruturado em ações que resultam em bens e serviços;