

PREFEITURA



OURO
PRETO

**AUDIÊNCIA
PÚBLICA
GESTÃO FISCAL**

**2º QUADRIMESTRE
2021**

LEI RESPONSABILIDADE FISCAL

- ▶ **Art. 9** Se verificado, ao final de um bimestre, que a realização da receita poderá não comportar o cumprimento das metas de resultado primário ou nominal estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais, os Poderes e o Ministério Público promoverão, por ato próprio e nos montantes necessários, nos trinta dias subsequentes, limitação de empenho e movimentação financeira, segundo os critérios fixados pela lei de diretrizes orçamentárias.
- ▶ **§ 4º** 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 na comissão referida no **§ 1º do art. 166 da Constituição** ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

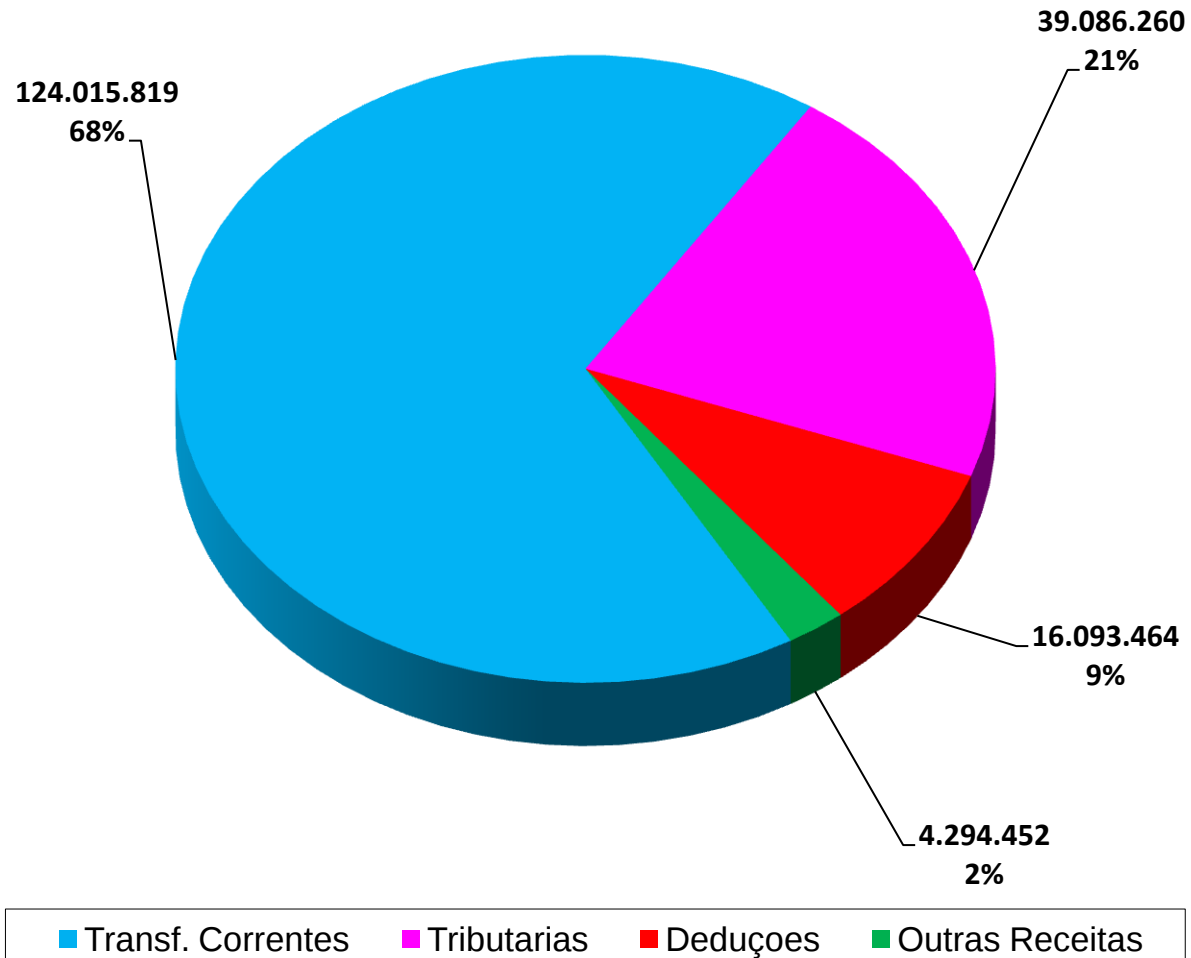
▶

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

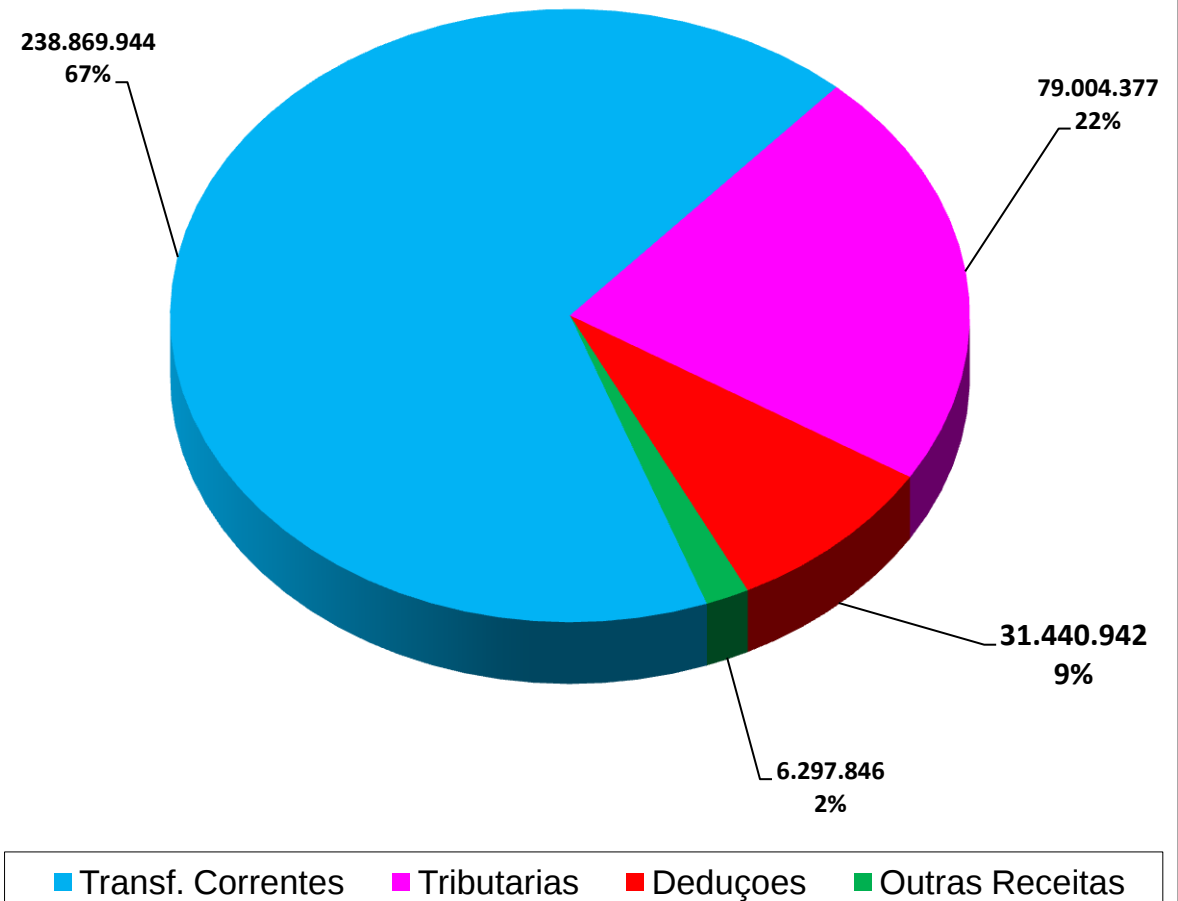
RECEITAS	PREVISÃO	PERÍODO	ACUMULADO	A REALIZAR
		MAI a AGO		
RECEITAS CORRENTES (A)	339.942.712	167.396.531	324.172.167	-15.770.545
Tributarias	81.431.061	39.086.260	79.004.377	-2.426.684
Impostos	74.105.831	35.919.210	72.324.007	-1.781.824
Taxas	7.325.230	3.167.049	6.680.370	-644.860
Contribuições	4.135.507	1.420.833	2.810.567	-1.324.940
Patrimoniais	192.968	1.120.925	1.401.605	1.208.637
Serviços	166.808	4.095	32.567	-134.241
Transferências Correntes	240.265.299	124.015.819	238.869.944	-1.395.355
Convênios	0	0	0	0
Outras transferências correntes		124.015.819	238.869.944	238.869.944
Outras Receitas Correntes	13.751.069	1.748.599	2.053.107	-11.697.962
RECEITAS CAPITAL (B)	3.598.051	3.113.055	3.113.055	-484.996
Operações de Credito	0	0	0	0
Alienação de Bens	0	0	0	0
Transferências de Capital	3.598.051	3.113.055	3.113.055	-484.996
DEDUÇÕES (C)	-29.540.763	16.093.464	31.440.942	60.981.705
(-) Outras deduções	0	184.390	210.334	210.334
(-) Deduções para Formação Fundeb	-29.540.763	15.909.074	31.230.609	60.771.372
RECEITA TOTAL (A + B - C)	314.000.000	154.416.121	295.844.279	-18.155.721

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA NO QUADRIMESTRE



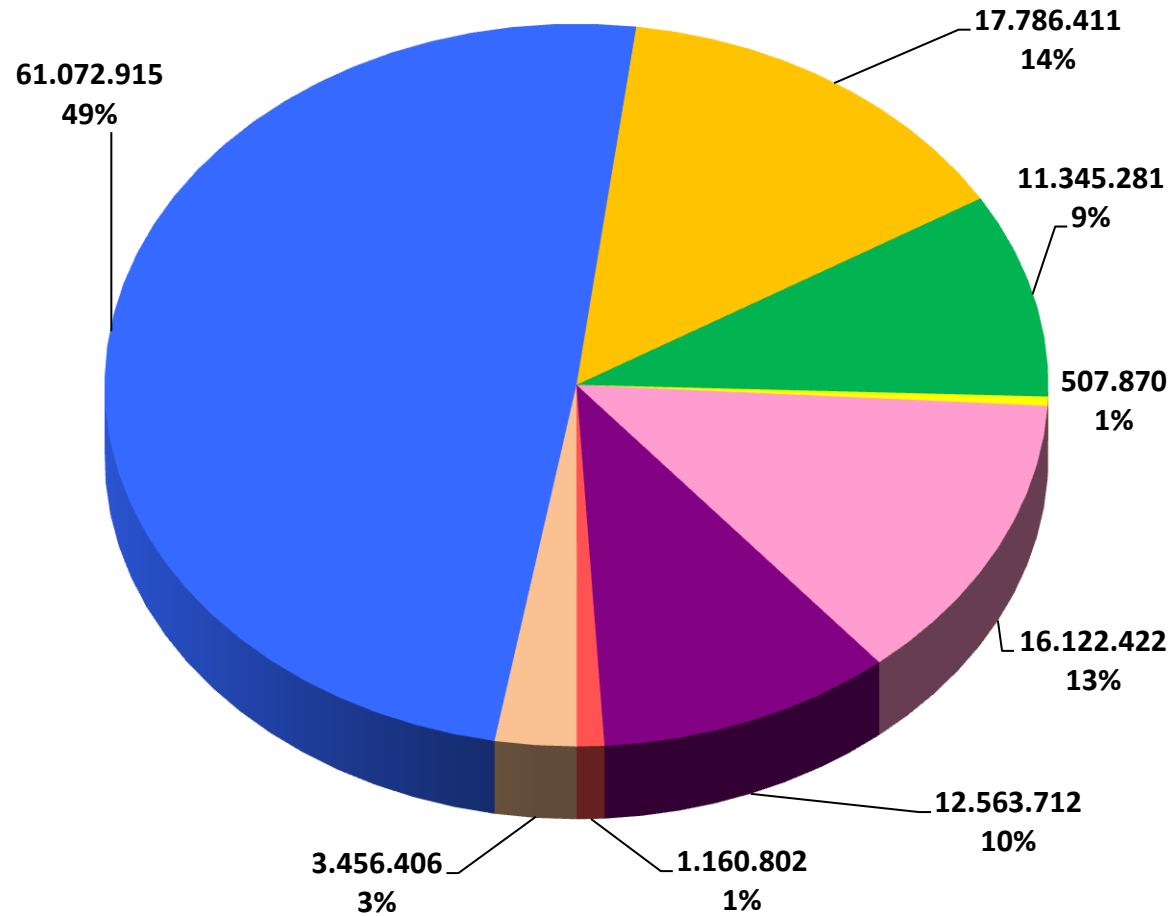
RECEITA ACUMULADA



RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

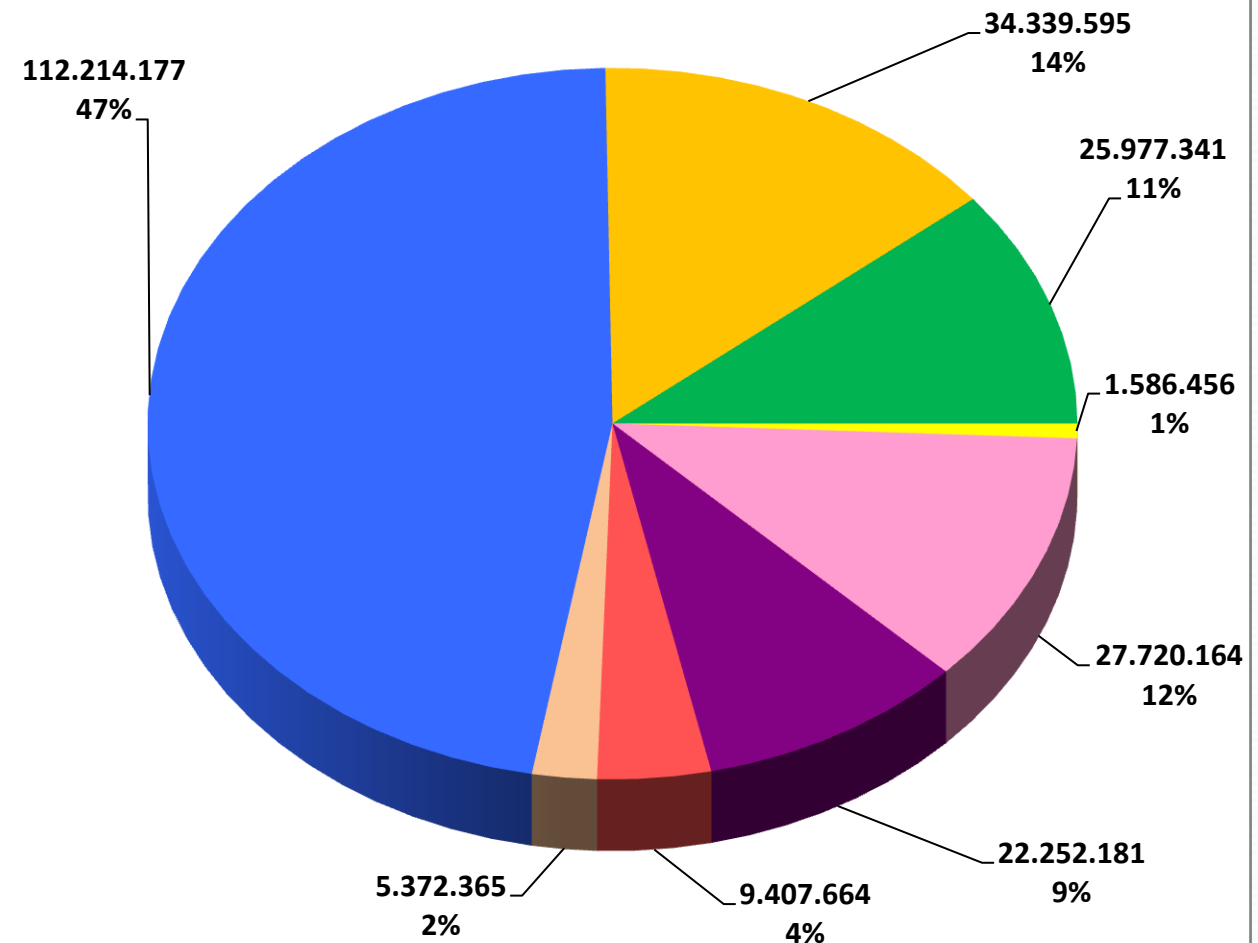
Transferência Correntes

TRANSFERÊNCIAS NO QUADRIMESTRE



■ ICMS ■ FPM ■ FUNDEB ■ EDUCAÇÃO ■ SAÚDE ■ CFEM ■ IPVA ■ O.TRANSF

TRANSFERÊNCIAS ACUMULADAS

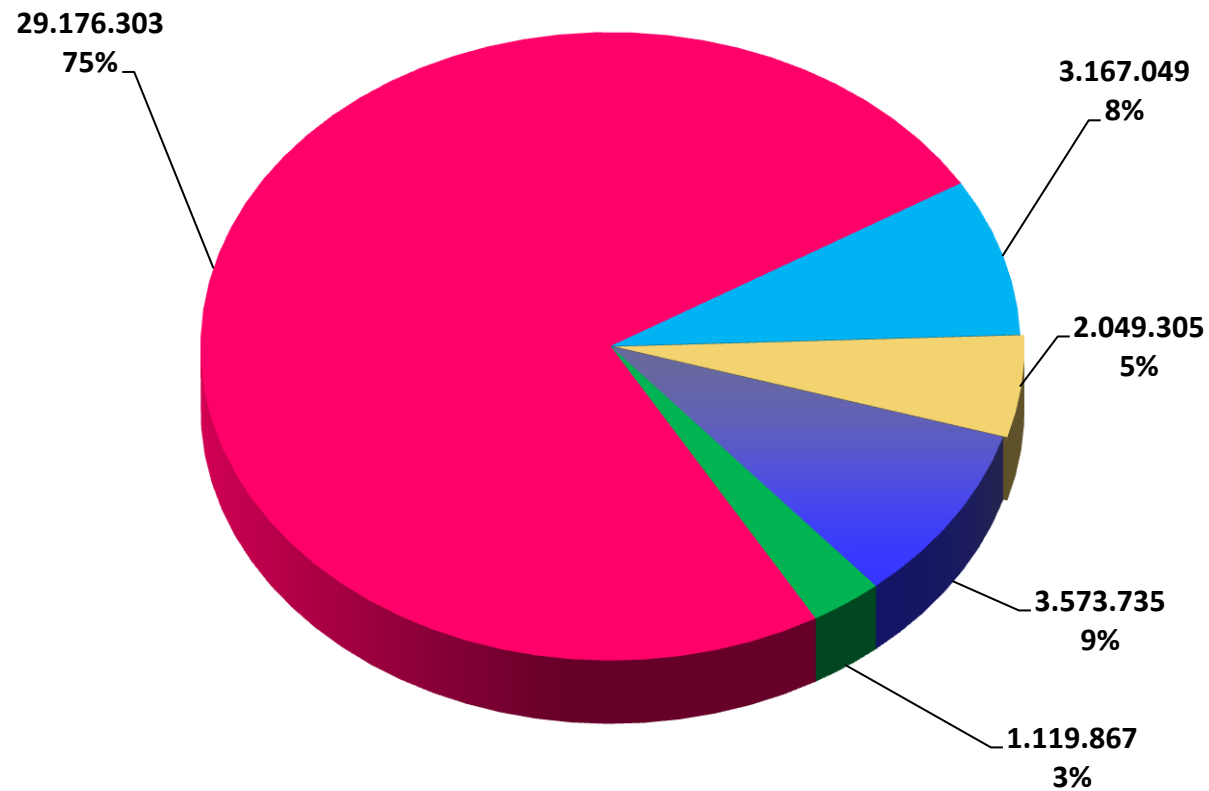


■ ICMS ■ FPM ■ FUNDEB ■ EDUCAÇÃO ■ SAÚDE ■ CFEM ■ IPVA ■ O.TRANSF

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

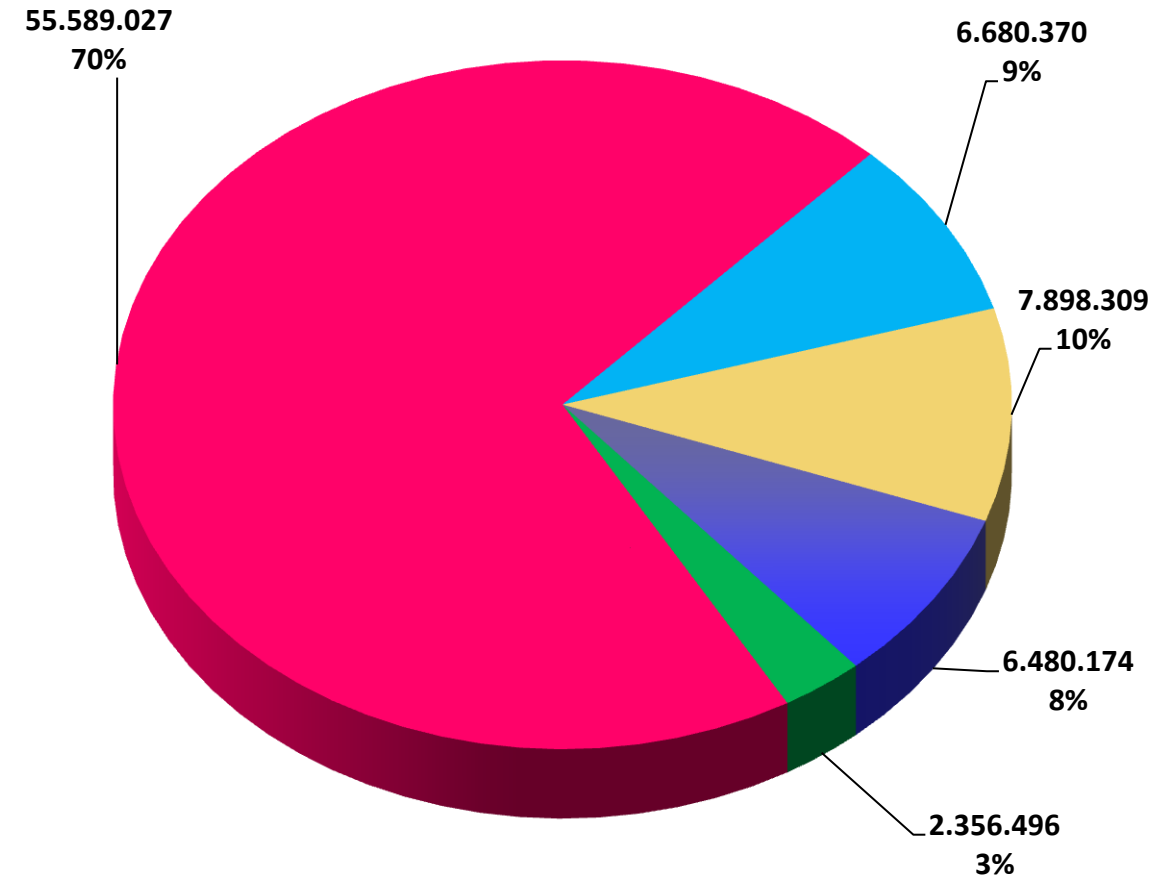
Receitas Tributarias

TRIBUTÁRIAS NO QUADRIMESTRE



ISSQN TAXAS IPTU IRRF ITBI

TRIBUTÁRIAS ACUMULADAS

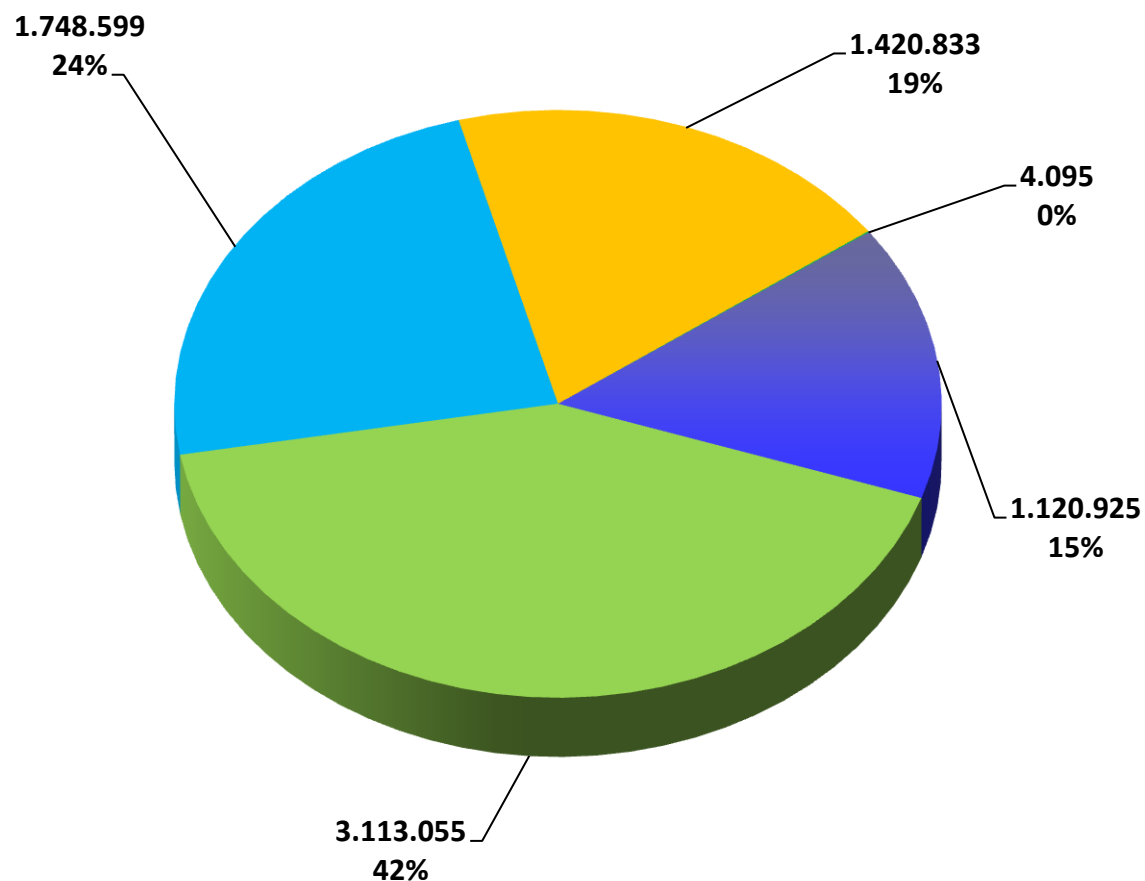


ISSQN TAXAS IPTU IRRF ITBI

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

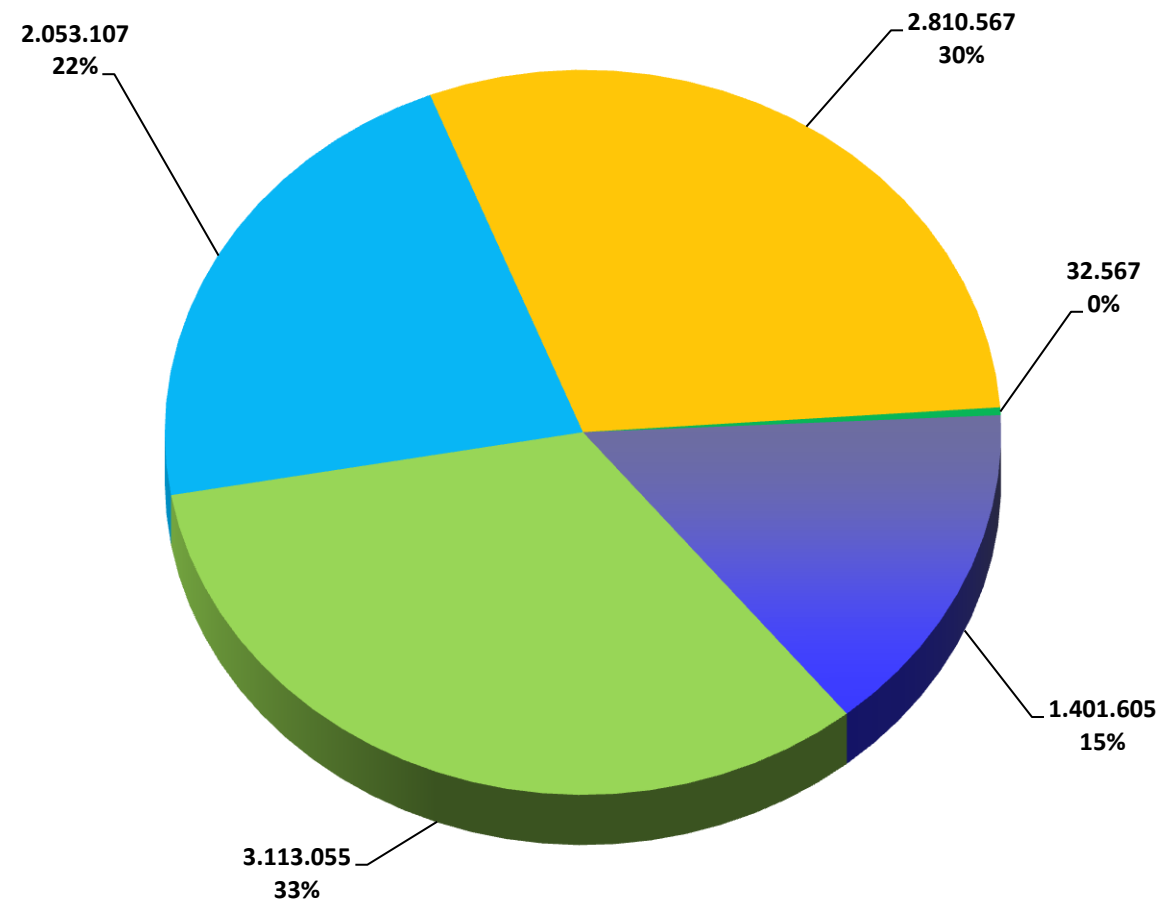
Outras Receitas

OUTRAS RECEITAS NO QUADRIMESTE



■ O.Rec.Correntes ■ Contribuições ■ Serviços ■ Patrimoniais ■ Rec. de Capital

OUTRAS RECEITAS ACUMULADO



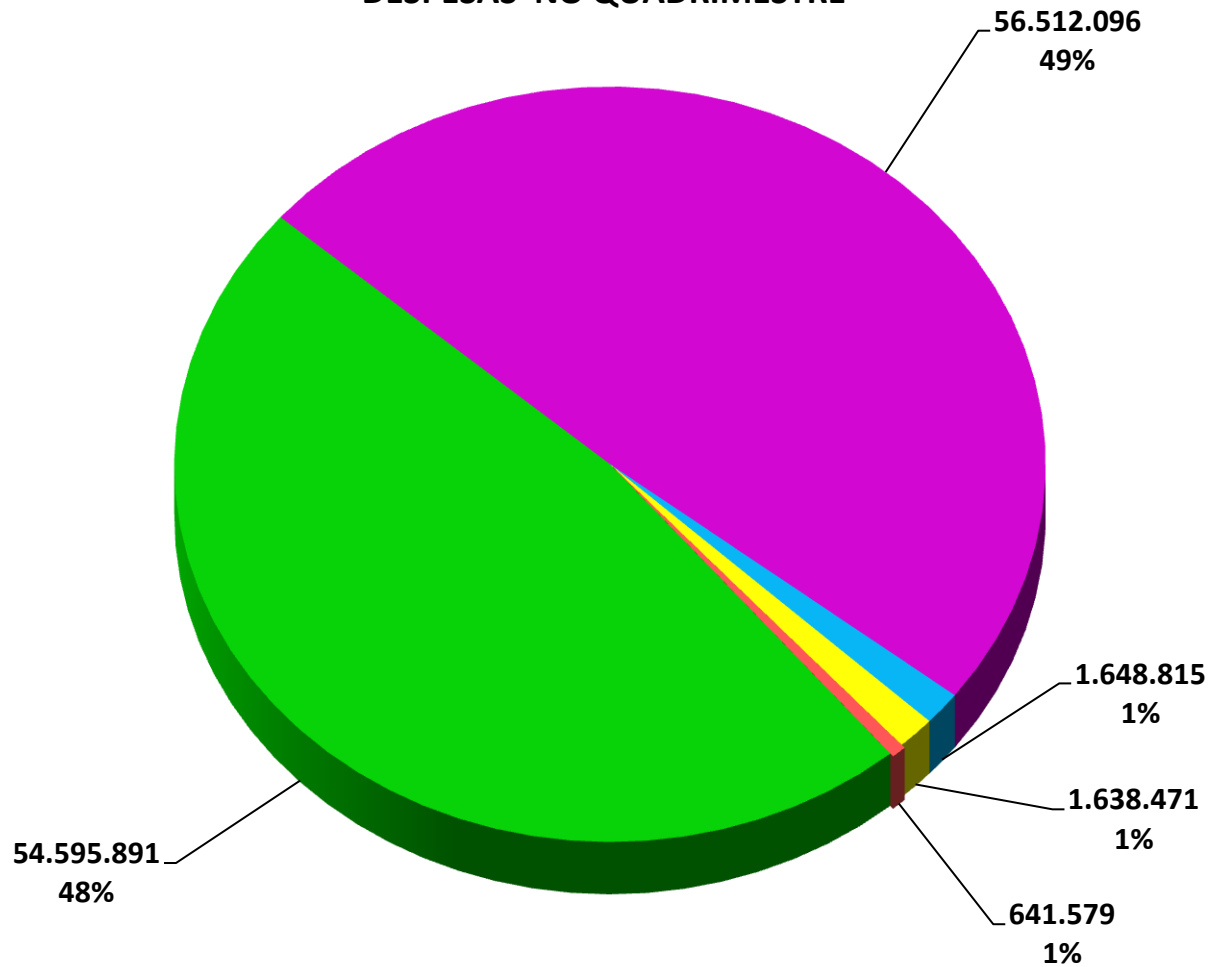
■ O.Rec.Correntes ■ Contribuições ■ Serviços ■ Patrimoniais ■ Rec. de Capital

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESA	ATUALIZADA	PERIODO	ACUMULADO	A EMPENHAR
		MAI a AGO		
DESPESA CORRENTE (E)	340.705.722	111.749.227	196.917.303	143.788.419
Pessoal e Encargos Sociais	142.918.223	54.595.891	107.952.145	34.966.078
Juros e Encargos da Divida	1.615.000	641.579	1.022.147	592.853
Outras Despesas Correntes	196.172.499	56.511.757	87.942.672	108.229.827
DESPESA CAPITAL (F)	30.306.341	5.787.286	8.788.013	20.082.783
Investimentos	19.269.797	1.638.471	1.931.175	17.338.621
Inversões Financeiras	3.904.303	2.500.000	2.500.000	1.404.303
Amortização da Divida Interna	7.101.000	1.648.815	4.356.838	2.744.162
Despesa Intra-Orçamentaria	31.242	339	339	30.903
Reserva de Contingência (G)	6.807	0	0	6.807
DESPESA TOTAL (E + F + G)	371.018.870	117.536.513	205.705.316	163.908.912
Receita - Despesa Liquidada Período		90.138.963		

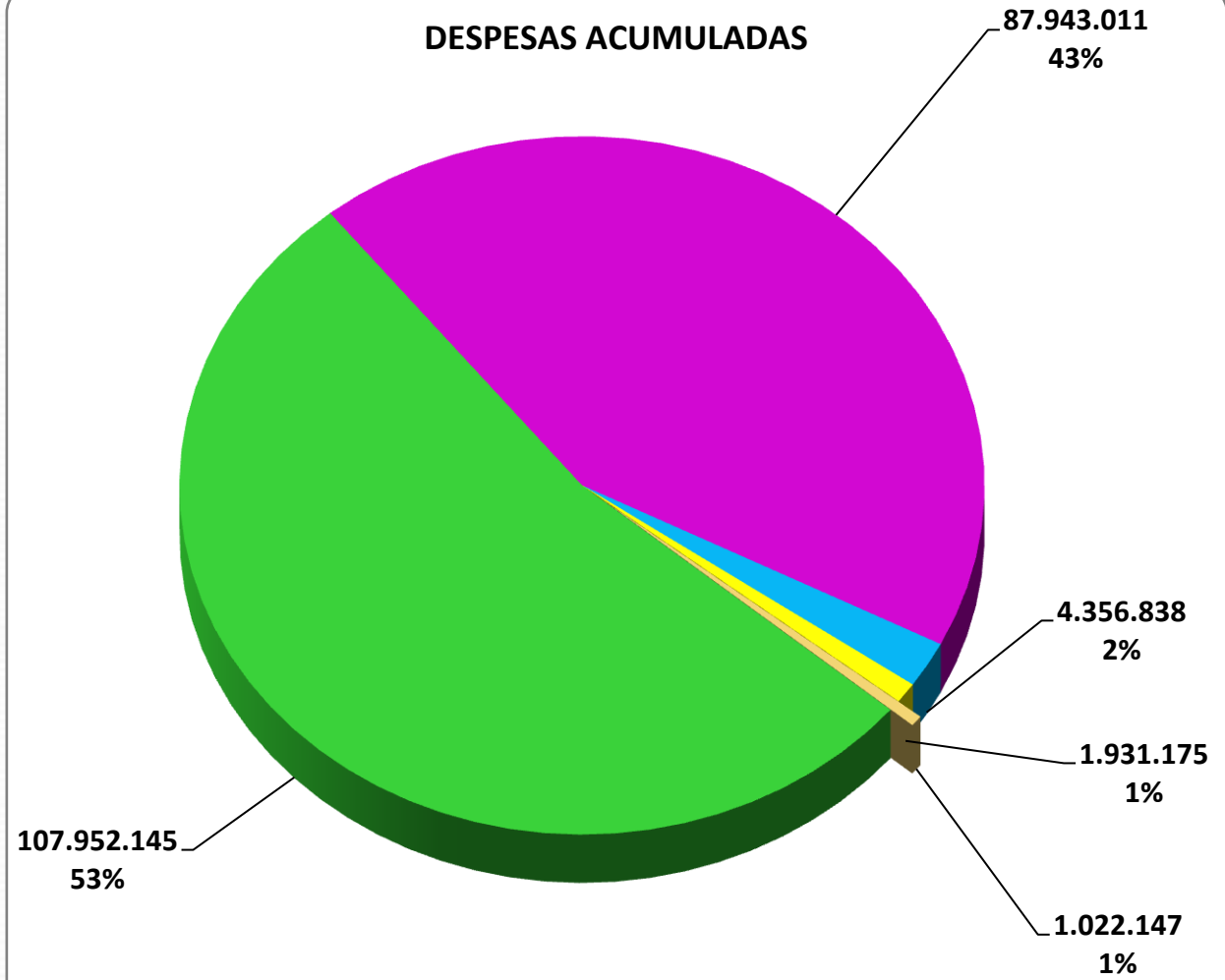
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESAS NO QUADRIMESTRE



■ Pessoal e Encargos ■ O.Desp.Correntes ■ Amort.Divida ■ Investimentos ■ Juros Enc.Divida

DESPESAS ACUMULADAS



■ Pessoal e Encargos ■ O.Desp.Correntes ■ Amort.Divida ■ Investimentos ■ Juros Enc.Divida

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

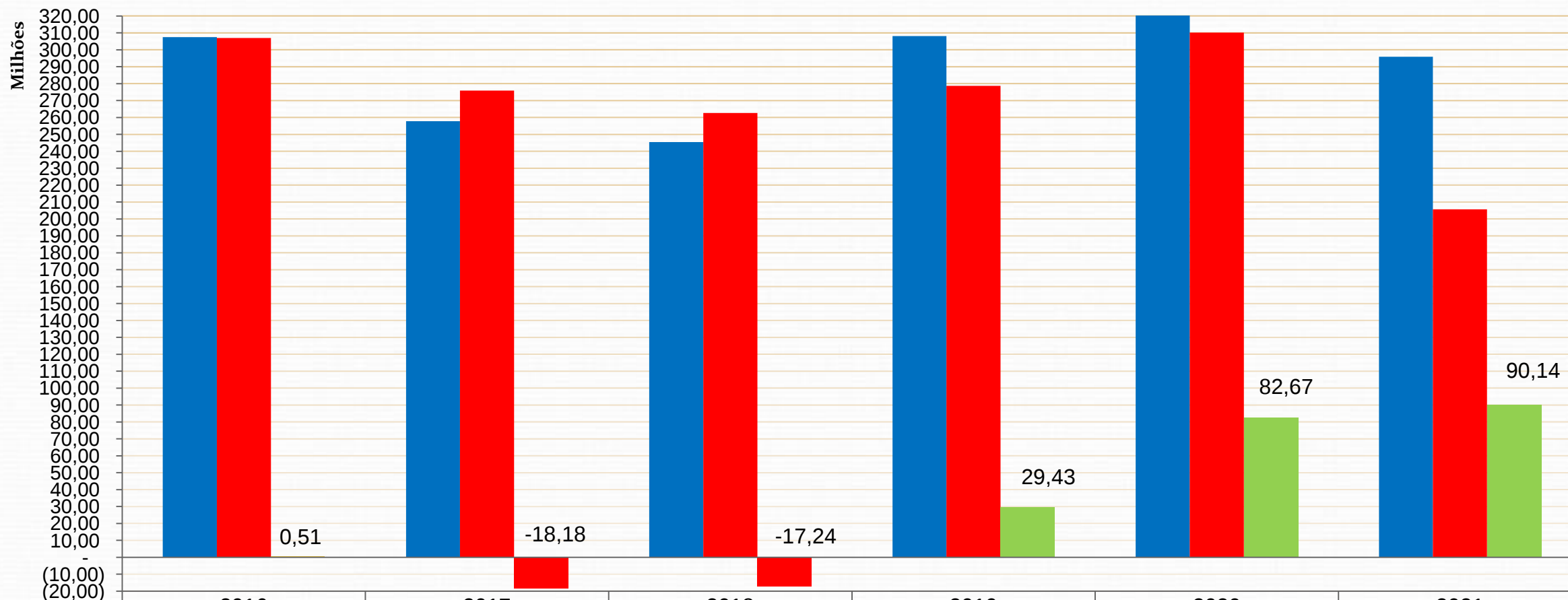
ATÉ O QUADRIMESTRE						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITA	207.346.190,39	165.191.130,00	161.296.873,67	208.321.715,63	238.435.409,78	295.844.279,40
DESPESA	181.034.552,87	166.174.736,01	162.628.827,91	169.287.238,32	192.649.403,63	205.705.316,45
RESULTADO	26.311.637,52	-983.606,01	-1.331.954,24	39.034.477,31	45.786.006,15	90.138.962,95

CATEGORIA	ATÉ O QUADRIMESTRE		RESULTADO
	RECEITA	DESPESA	
CORRENTE	292.731.224	196.917.642	95.813.583
CAPITAL	3.113.055	8.788.013	-5.674.958
TOTAL	295.844.279	205.705.655	90.138.624

(Milhões)

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

COMPARATIVO DA RECEITA X DESPESAS - ACUMULADAS



	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITA	307.470.978,80	257.751.891,82	245.429.385,99	308.139.827,59	392.851.531,12	295.844.279,40
DESPESA	306.963.019,80	275.934.145,83	262.666.408,49	278.705.503,83	310.185.916,40	205.705.316,45
RESULTADO	507.959,00	-18.182.254,01	-17.237.022,50	29.434.323,76	82.665.614,72	90.138.962,95

GESTÃO FISCAL

O Relatório da Gestão Fiscal é um dos instrumentos de Transparência criados pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Com objetivo de controlar, monitorar e dá publicidade do cumprimento dos limites estabelecidos pela LRF:

- Despesas com Pessoal,
- Dívida Consolidada Líquida,
- Concessão de Garantias
- Contratação de Operações de Crédito.

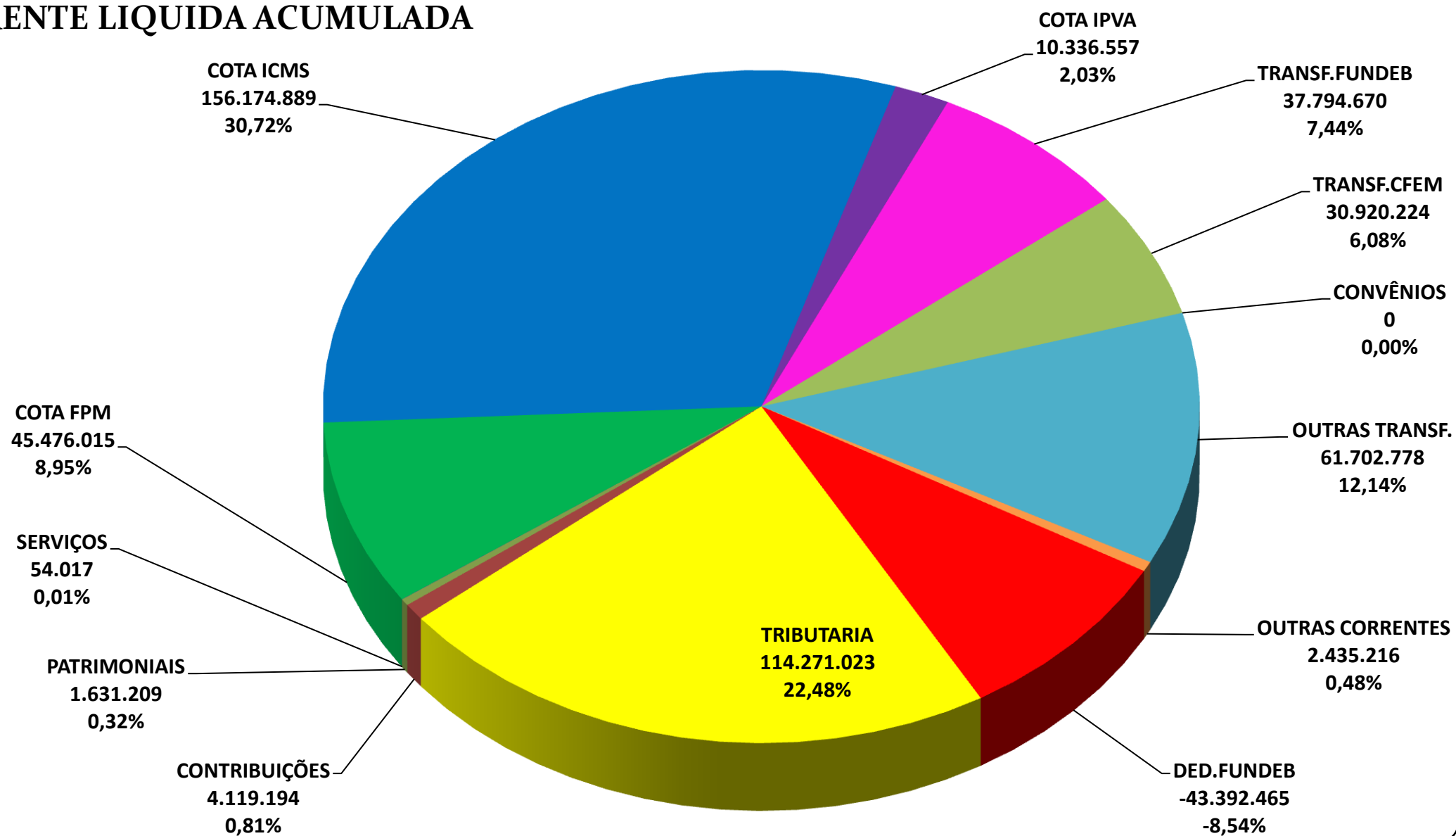
Todos esses limites são definidos em percentuais da Receita Corrente Líquida (RCL).

GESTÃO FISCAL

RECEITA CORRENTE LIQUIDA							
RECEITA CORRENTES	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SUBTOTAL	ACUMULADO	PREVISAO
TRIBUTARIA	9.799.929	7.488.876	11.036.706	10.760.749	39.086.260	114.271.023	81.431.061
CONTRIBUIÇÕES	328.372	344.711	358.925	388.826	1.420.833	4.119.194	4.135.507
PATRIMONIAIS	199.294	367.061	250.321	304.250	1.120.925	1.631.209	192.968
SERVIÇOS	0	400	2.267	1.428	4.095	54.017	166.808
COTA FPM	4.448.313	3.847.100	3.354.779	4.234.393	15.884.585	45.476.015	38.354.492
COTA ICMS	12.717.443	16.009.722	13.355.634	18.990.116	61.072.915	156.174.889	95.844.000
COTA IPVA	381.410	255.352	288.023	236.018	1.160.802	10.336.557	9.624.716
TRANSF.FUNDEB	3.548.436	3.242.982	3.076.697	1.477.167	11.345.281	37.794.670	32.674.667
TRANSF.CFEM	2.174.803	4.010.519	3.525.950	2.852.440	12.563.712	30.920.224	15.000.000
CONVÊNIOS	0	0	0	0	0	0	0
OUTRAS TRANSF.	6.242.175	4.902.440	6.148.343	4.695.564	21.988.524	61.702.778	48.767.424
OUTRAS CORRENTES	1.355.404	181.069	102.207	109.919	1.748.599	2.435.216	13.751.069
SUBTOTAL	41.195.577	40.650.231	41.499.853	44.050.869	167.396.531	464.915.791	339.942.712
DED.FUNDEB	-3.691.249	-4.067.571	-3.434.946	-4.715.307	-15.909.074	-43.392.465	-29.540.763
OUTRAS DEDUÇÕES	-43.691	-12.892	-26.069	-101.739	-184.390	-256.032	0
	0	0	0	0	0	0	0
SOMA	37.460.637	36.569.768	38.038.839	39.233.822	151.303.066	421.267.294	310.401.949

GESTÃO FISCAL

RECEITA CORRENTE LIQUIDA ACUMULADA



GESTÃO FISCAL

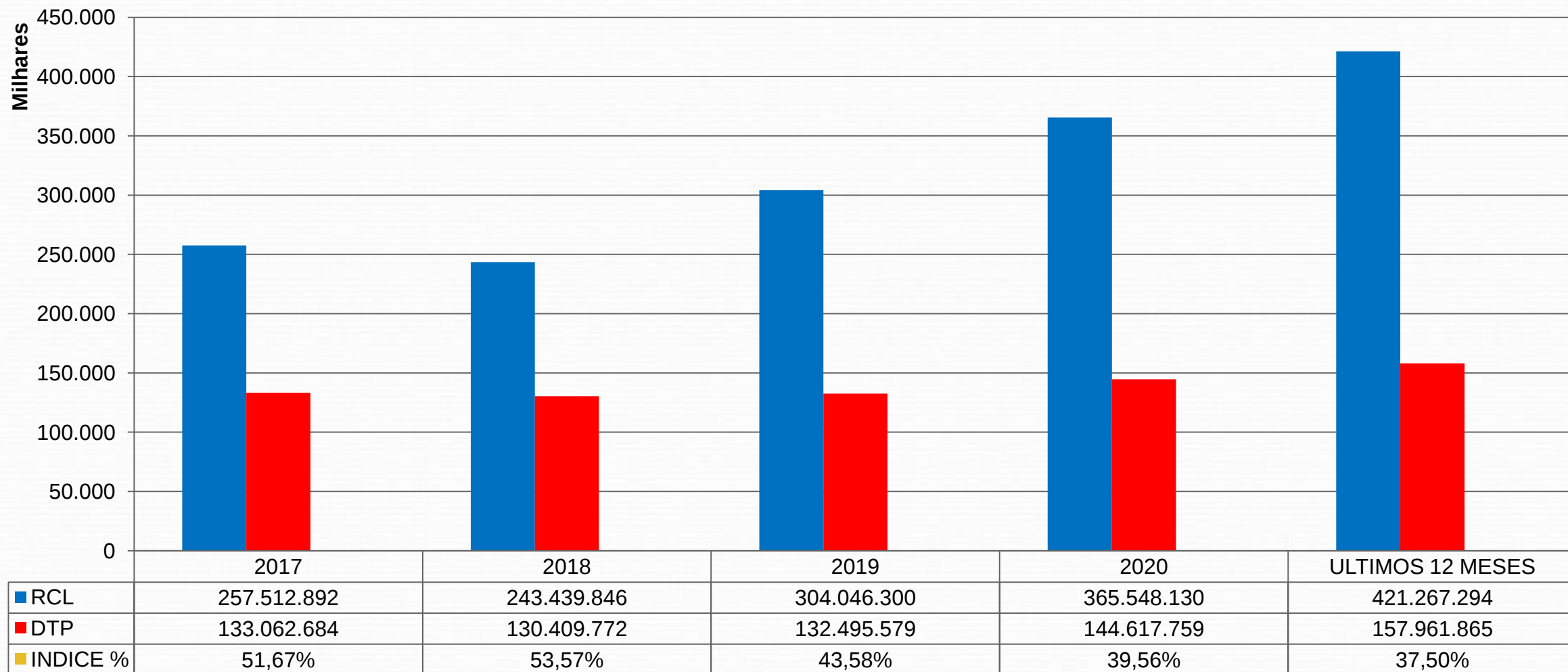
DESPESAS LÍQUIDAS COM PESSOAL - EXECUTIVO (DTP-DEDUÇÕES)

MESES	EVOLUÇÃO DAS DESPESAS LIQUIDADAS - EXECUTIVO				
	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	ÚLTIMO 12 MESES
DESPESAS TOTAL PESSOAL	12.284.029	12.355.062	12.378.160	14.639.069	157.961.864,94
RCL - AJUSTADA	32.294.764	26.602.867	27.393.895	42.244.544	421.267.293,99
%	38,04%	46,44%	45,19%	34,65%	37,50%

	SET/2019 A AGO/2020		SET/2020 A AGO/2021	
RCL	336.093.505		421.267.294	
DESPEZA TOTAL PESSOAL	139.565.343	41,53%	157.961.865	37,50%
Limite 90 % (§ 1º, II, art.59)	163.341.444	48,60%	204.735.905	48,60%
Limite prudencial 95%	172.415.968	51,30%	216.110.122	51,30%
Limite Legal (art. 20)	181.490.493	54,00%	227.484.339	54,00%

FATOS RELEVANTES

EVOLUÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL - ÚLTIMOS 12 MESES



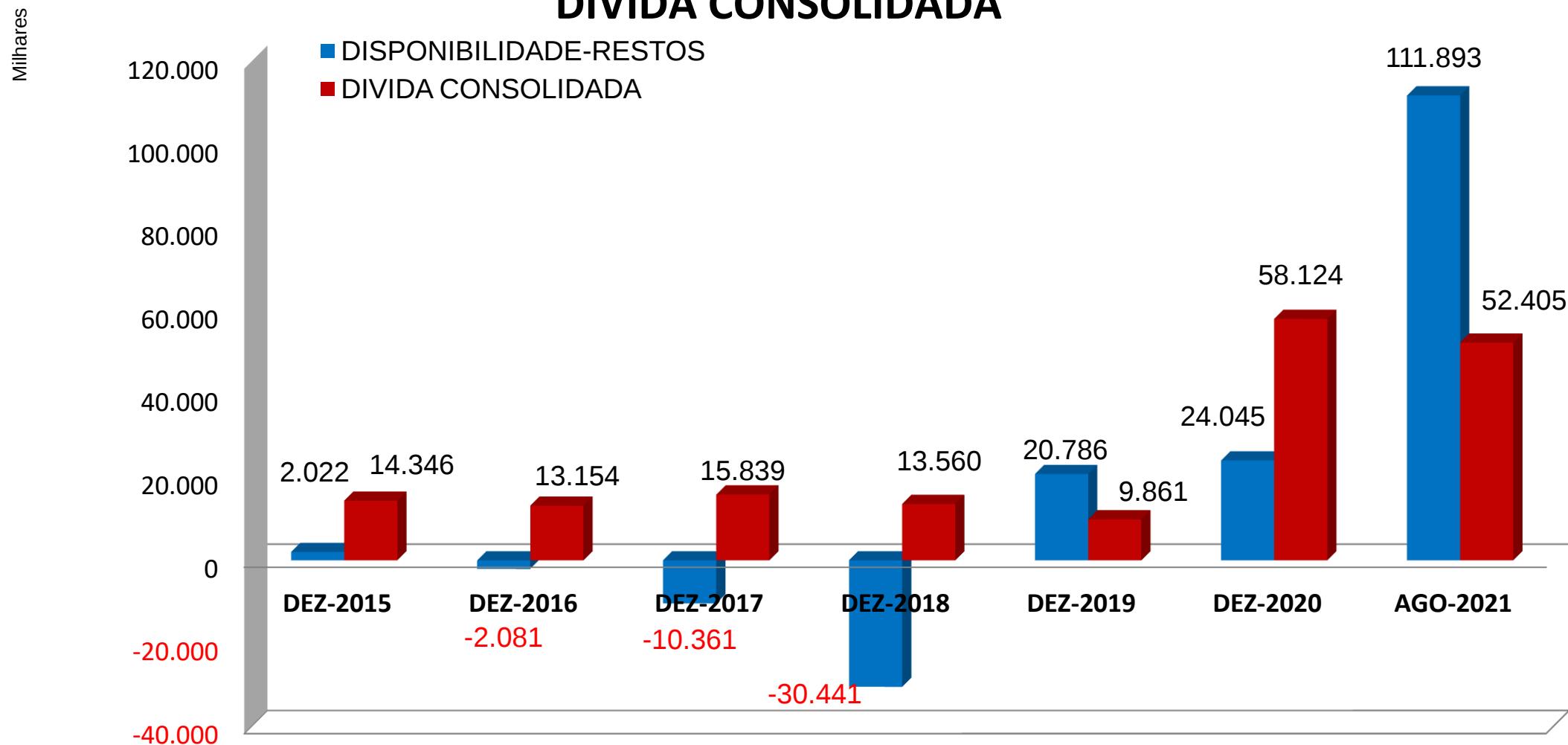
GESTÃO FISCAL

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

PERÍODO	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/08/2021
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	13.153.698	15.839.432	13.559.785	9.861.193	58.124.152	52.404.929
Dívida Contratual	823.798	641.164	801.324	787.927	46.131.092	44.937.410
Interna	823.798	518.736	459.110	445.713	45.788.878	44.595.196
Interna Câmara	0	122.428	342.214	342.214	342.214	342.214
Parcelamento de Dívidas	12.329.900	15.198.268	12.758.460	9.073.266	11.993.060	7.467.519
Parcelamento do INSS	10.111.495	8.206.836	6.468.136	5.043.010	9.053.929	6.473.919
Outros Parcelamentos (Pasep)	2.218.405	6.991.432	6.290.324	4.030.256	2.939.131	993.601
DEDUÇÕES (II)	-2.080.557	-10.361.255	-30.441.070	20.785.942	24.044.852	111.892.745
Disponibilidade de Caixa Bruta	18.981.411	18.586.115	11.726.612	25.160.393	36.079.306	114.446.204
Demais Haveres Financeiros	2.282.218	2.112.980	7.338.185	3.945.933	280.368	1.493.262
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	-23.344.186	-31.060.350	-49.505.868	-8.320.383	-12.314.821	-4.046.721
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	15.234.255	26.200.687	44.000.855	-10.924.749	34.079.300	-59.487.816
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	306.480.580	257.512.892	243.439.846	304.546.300	385.210.344	421.267.294
% da DC sobre RCL (I/RCL)	4,29%	6,15%	5,57%	3,24%	15,09%	12,44%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	4,97%	10,17%	18,07%	-3,59%	8,85%	-14,12%
LIMITE RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 120%	367.776.696	309.015.470	292.127.815	365.455.560	462.252.413	505.520.753

GESTÃO FISCAL

DÍVIDA CONSOLIDADA



GESTÃO FISCAL

RESULTADO PRIMÁRIO

É um indicativo da capacidade dos governos em gerar receitas em volume suficiente para pagar suas contas usuais, sem que seja comprometida sua capacidade de administrar a dívida existente.

Receitas primárias: Qualquer receita que o governo obtenha e não amplie sua dívida ou não diminua seus ativos

Despesas primárias: Conjunto de gastos que possibilita a oferta de serviços públicos à sociedade, deduzidas às despesas financeiras.

RESULTADO PRIMARIO: Receitas primarias- Despesas primárias

GESTÃO FISCAL

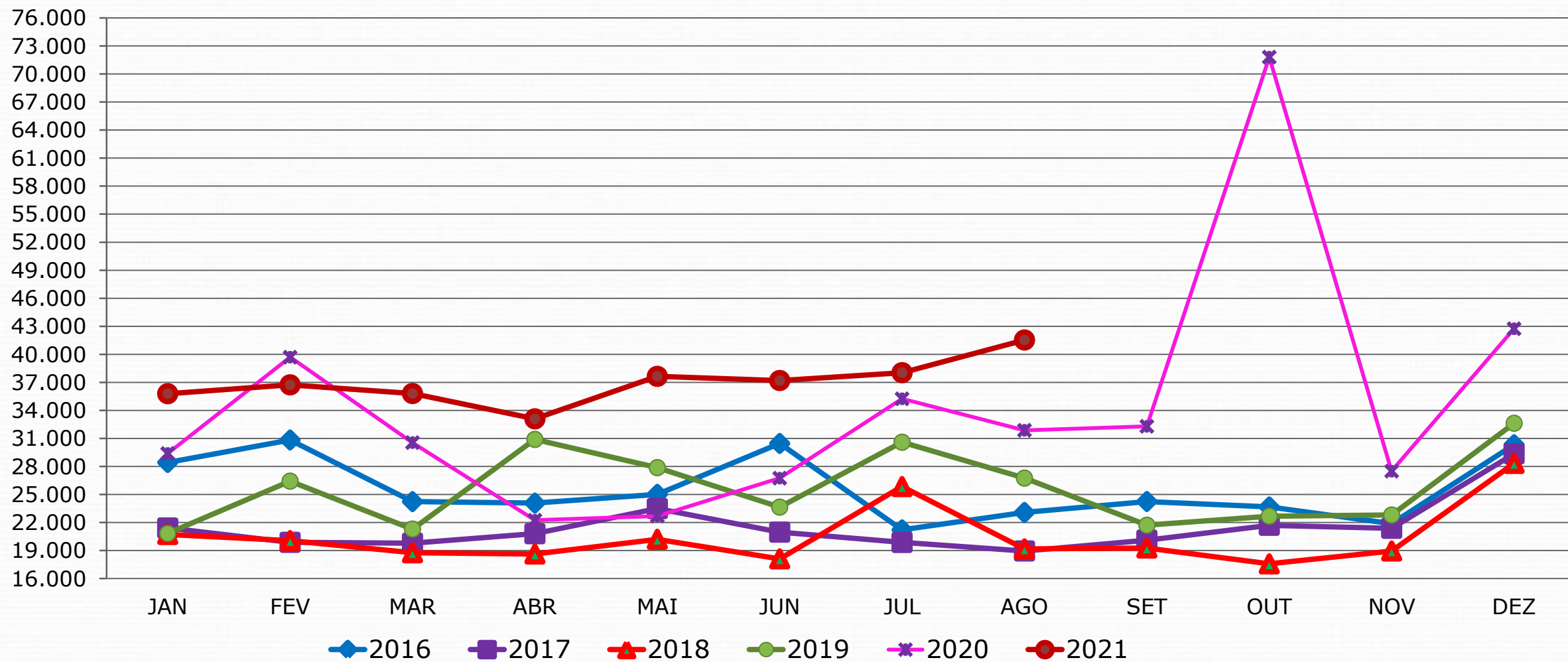
RESULTADO PRIMARIO

RECEITAS FISCAIS	2º QUADRIMESTRE	ATÉ O QUADRIMESTRE
Receitas Correntes	167.396.531	324.172.167
Receitas de Capital	3.113.055	3.113.055
Subtotal	170.509.586	327.285.222
(-) Rec. Operações Crédito	0	0
(-) Rend. Aplicações Financeiras	-1.024.326	-1.180.216
(-) Rec. Alienação de Bens	0	0
(-) Dedução para o Fundeb	-15.909.074	-31.230.609
(-) Outras dedução (exceto fundeb)	-184.390	-210.334
Total das Receitas Fiscais	153.391.795	294.664.063

DESPESAS FISCAIS	2º QUADRIMESTRE	ATE O QUADRIMESTRE
Despesas Correntes	111.749.566	196.917.642
Despesas de Capital	5.787.286	8.788.013
Subtotal	117.536.852	205.705.655
(-) Juros e Encargos da Dívida	-641.579	-1.022.147
(-) Amortizações de Dívida	-1.648.815	-4.356.838
Total das Despesas Fiscais	115.246.458	200.326.670
RESULTADO PRIMÁRIO	38.145.337	94.337.393

FATOS RELEVANTES

EVOLUÇÃO RECEITA REALIZADA



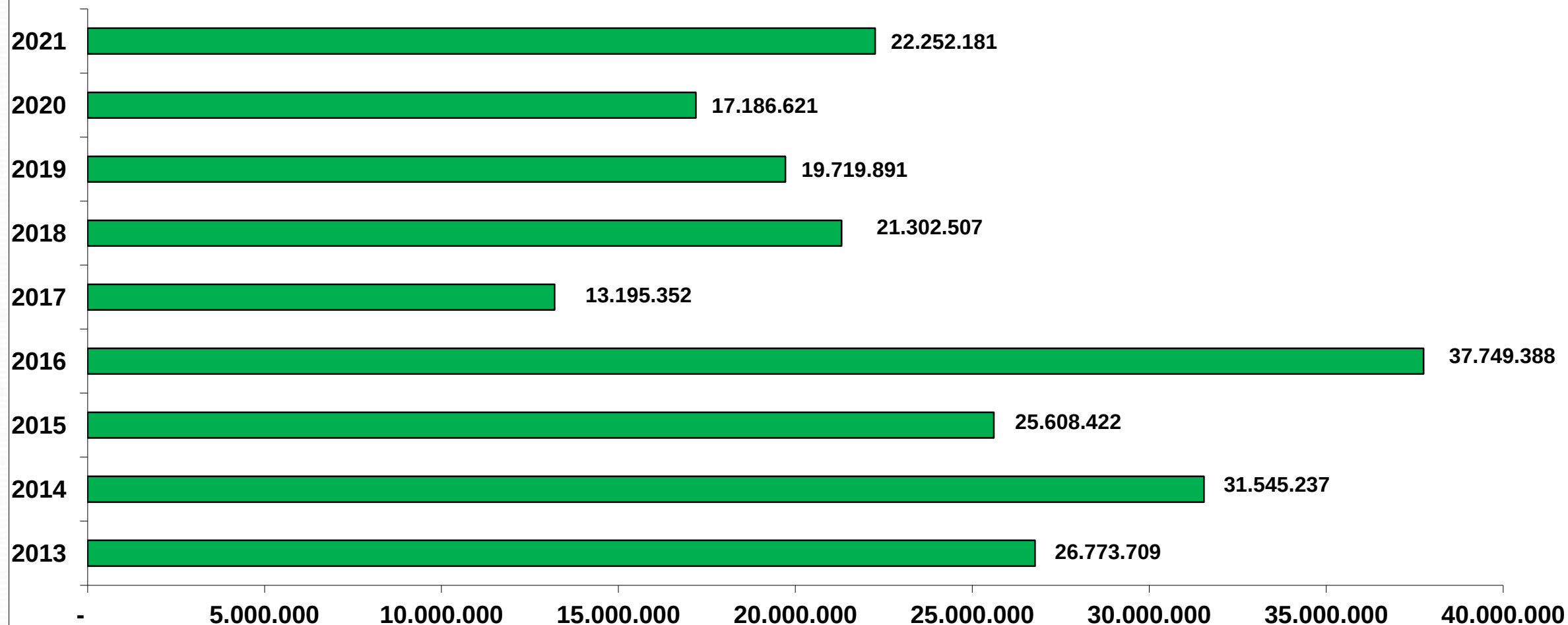
FATOS RELEVANTES

COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS (CFEM) EFETIVAMENTE RECEBIDA MENSALMENTE PELO MUNICÍPIO DE OURO PRETO

MESES/ANO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
JANEIRO	1.772.053	1.843.257	1.706.646	5.486.036	1.089.721	1.390.276	2.644.908	894.021	2.186.819
FEVEREIRO	7.606.496	1.618.226	1.539.392	11.205.307	1.078.383	1.556.105	2.352.155	763.638	1.162.917
MARÇO	2.679.833	4.064.405	1.043.979	4.427.422	1.258.043	1.783.697	2.220.751	1.054.546	2.784.690
ABRIL	1.509.699	2.520.229	816.100	3.678.266	1.364.097	2.248.637	2.089.529	872.879	3.554.042
MAIO	1.180.913	1.737.720	1.513.660	2.999.868	1.204.894	1.528.118	1.930.883	1.257.973	2.174.803
JUNHO	1.401.151	7.289.864	2.194.381	2.800.811	1.346.643	1.620.977	2.685.038	1.276.135	4.010.519
JULHO	1.138.250	2.182.285	1.235.794	1.008.515	1.284.052	1.635.019	812.440	1.225.105	3.525.950
AGOSTO	1.762.618	2.389.458	1.216.274	1.174.314	1.485.549	2.050.470	818.548	1.174.280	2.852.440
SETEMBRO	1.457.612	2.198.790	5.714.581	1.229.201	565.797	1.826.944	-	1.828.069	
OUTUBRO	1.983.065	1.352.275	1.218.697	931.985	848.802	1.708.599	1.896.442	1.280.706	
NOVEMBRO	2.005.484	2.375.581	4.168.120	-	774.167	1.901.635	1.450.649	1.105.182	
DEZEMBRO	2.276.536	1.973.146	3.240.797	2.807.664	893.187	2.052.032	818.548	4.454.087	
ARRECADAÇÃO	26.773.709	31.545.237	25.608.422	37.749.388	13.195.352	21.302.507	19.719.891	17.186.621	22.252.181
ADICIONAL	5.890.478	8.047.676	13.233.461	21.787.040					
COTA MENSAL	20.883.231	23.497.561	12.374.961	15.962.349	13.195.352	21.302.507	19.719.891	17.186.621	22.252.181
TOTAL ADICIONAL ARRECADADO					48.958.654				

FATOS RELEVANTES

ARRECADAÇÃO CFEM



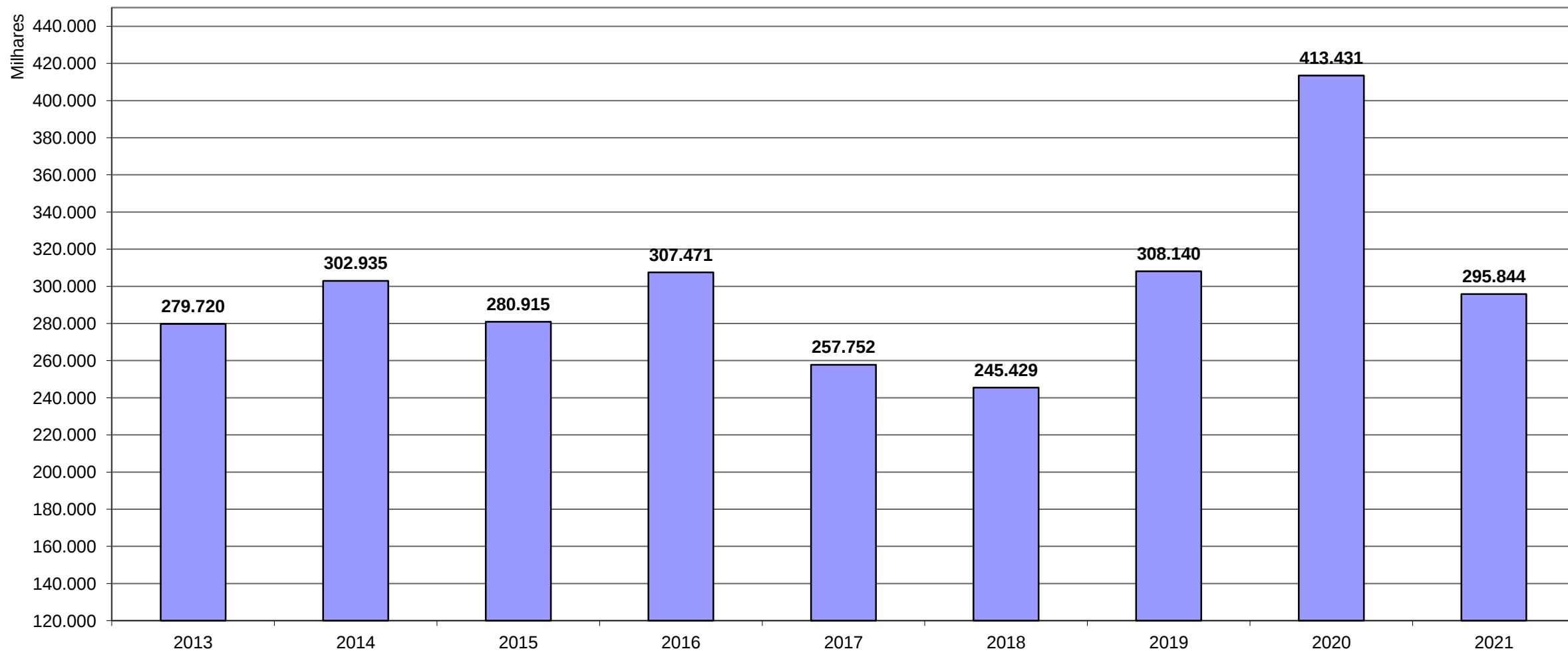
ANÁLISE HISTÓRICA

	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA CONSOLIDADO								
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITA ARRECADADA	279.720.422	302.935.283	280.914.789	307.470.979	257.751.892	245.429.385	308.139.829	413.431.165	295.844.279
DESPESA PESSOAL	125.024.970	145.218.525	139.094.499	149.212.904	146.444.079	143.320.275	145.276.583	159.411.214	107.952.145
DESPESA CORRENTE	129.279.756	156.072.336	139.838.018	143.555.195	124.189.519	112.529.593	123.306.534	148.849.714	88.965.158
INVESTIMENTO	27.905.693	35.807.774	21.104.923	11.137.181	4.608.556	3.976.533	7.278.133	59.517.560	1.931.175
AMORTIZAÇÃO DIV. FUNDADA	670.595	684.378	946.931	3.057.740	3.406.763	3.164.311	2.844.255	3.211.966	4.356.838
SOMA DESPESA	282.881.013	337.783.012	300.984.371	306.963.020	278.648.917	262.990.712	278.705.505	370.990.454	203.205.316
RESULTADO ORÇAMENTARIO	3.160.592	34.847.730	20.069.582	507.959	20.897.025	17.561.327	29.434.324	42.440.711	92.638.963

	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA DO EXECUTIVO								
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITA ARRECADADA	279.720.422	302.935.283	280.914.789	307.470.979	257.751.892	245.429.385	308.139.829	413.431.165	295.844.279
DESPESA TOTAL PESSOAL	117.479.281	136.756.132	129.555.878	139.193.770	136.503.362	130.409.772	135.628.043	154.071.632	102.612.563
DESPESA CORRENTE	125.466.769	151.045.700	133.193.877	137.865.640	118.560.166	107.569.071	120.104.809	146.446.556	86.562.000
INVESTIMENTO	27.460.030	35.054.625	20.233.357	11.011.073	4.411.709	2.171.031	7.277.325	59.517.560	1.903.828
AMORTIZAÇÃO DIV.FUNDADA	670.595	684.378	946.931	3.057.740	2.620.631	3.164.311	2.844.255	3.211.966	4.356.838
SOMA DESPESA	271.076.675	323.540.836	283.930.043	291.128.223	262.095.868	243.314.185	265.854.432	363.247.714	195.435.228
RESULTADO ORÇAMENTARIO	8.643.747	20.605.554	3.015.254	16.342.756	4.343.976	2.115.200	42.285.397	50.183.451	100.409.051

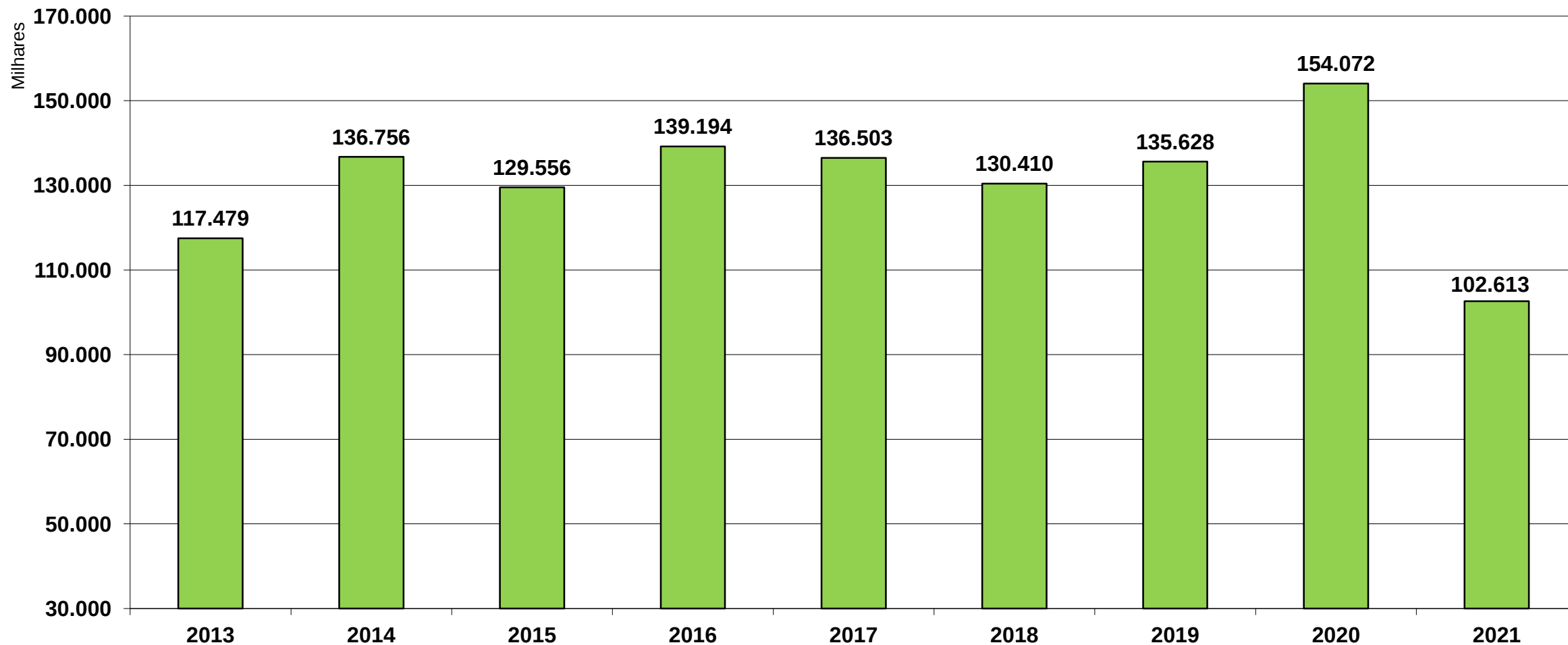
ANÁLISE HISTÓRICA

RECEITA ARRECADADA



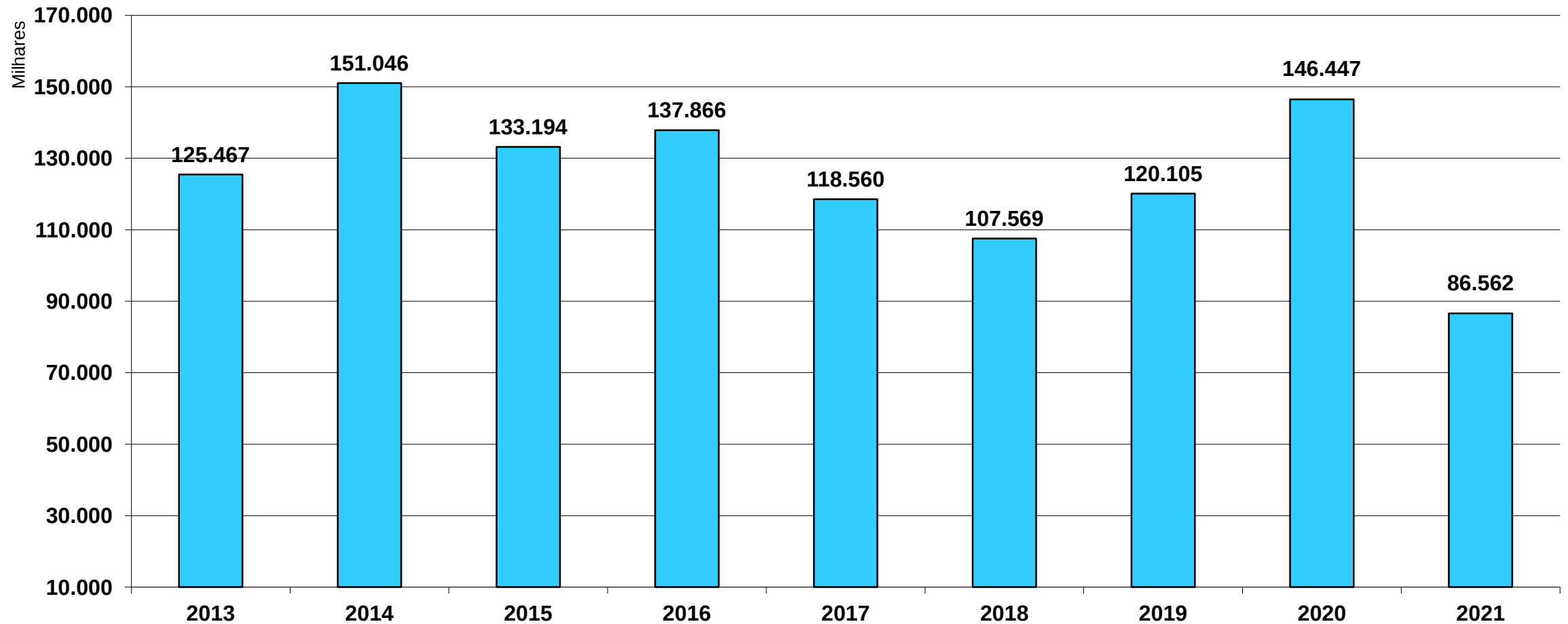
ANÁLISE HISTÓRICA

DESPESA TOTAL PESSOAL EXECUTIVO



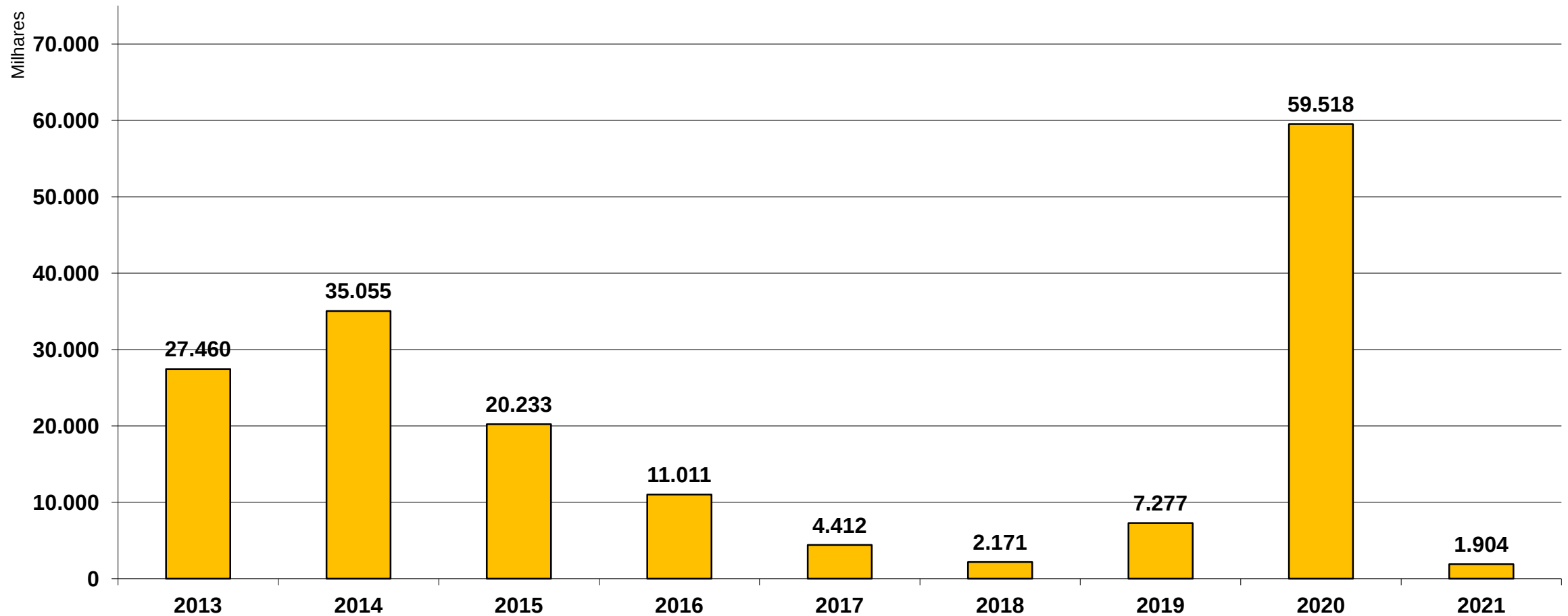
ANÁLISE HISTÓRICA

DESPESA CORRENTE



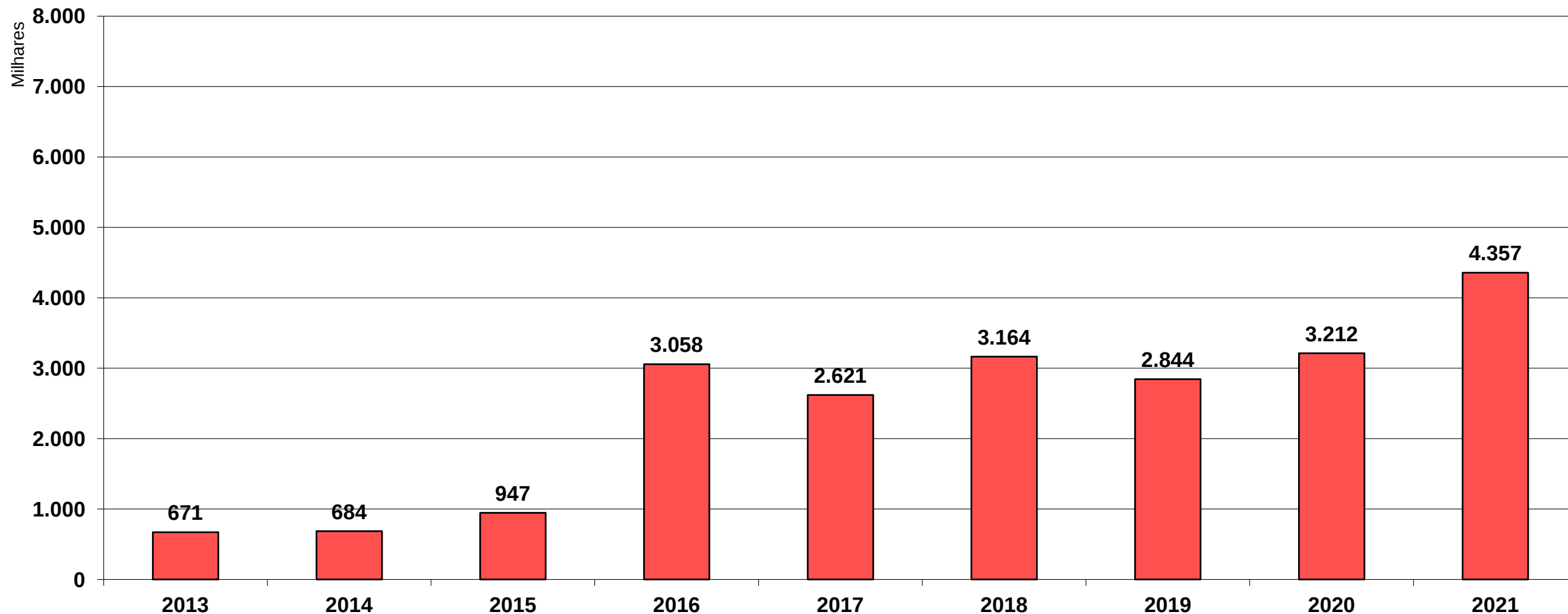
ANÁLISE HISTÓRICA

INVESTIMENTO



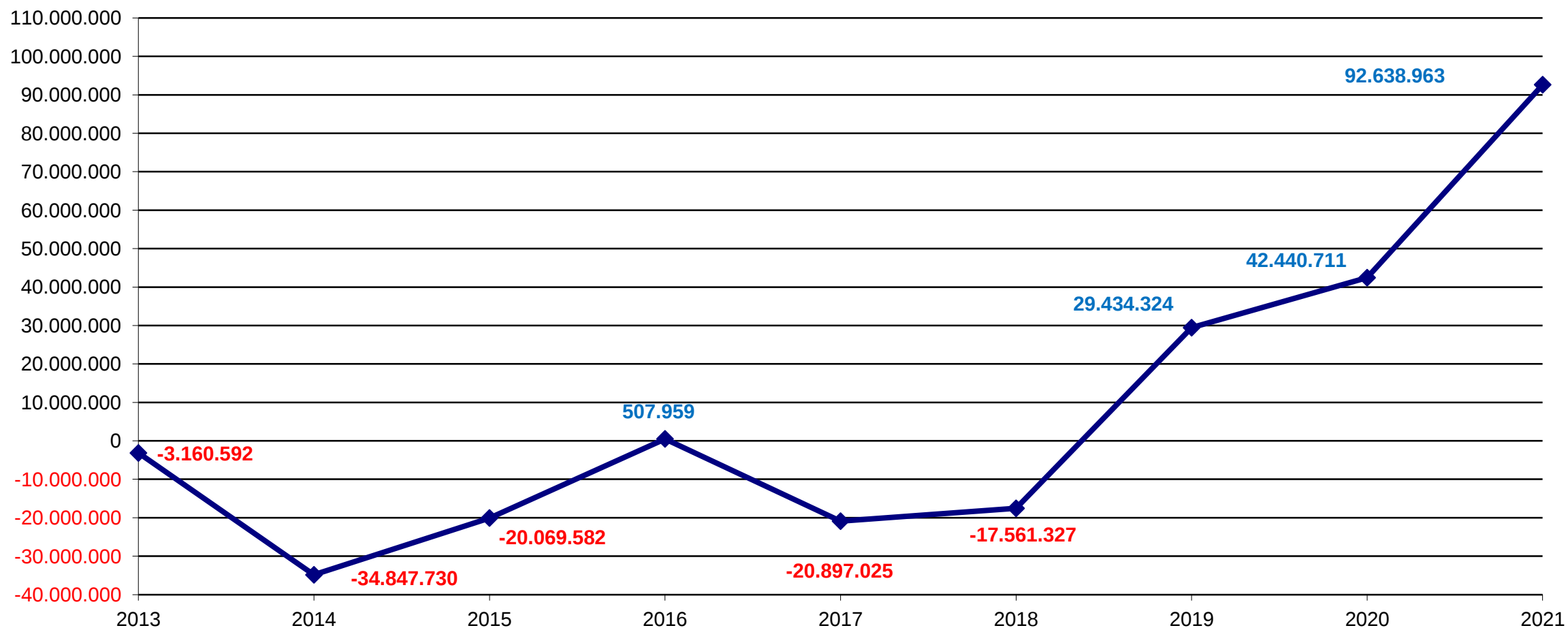
ANÁLISE HISTÓRICA

AMORTIZAÇÃO DÍVIDA FUNDADA



ANÁLISE HISTÓRICA

RESULTADO ORÇAMENTARIO



SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Felipe D'Almeida e Pinho
Secretario Municipal

Adriana Valeria Rodrigues
Gerente de Contadoria

Edmundo Salles Pereira Junior
Diretor de Contabilidade