



**OURO
PRETO**
PREFEITURA

AUDIÊNCIA PÚBLICA GESTÃO FISCAL

**3º QUADRIMESTRE
2023**

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 art. 166 da Constituição](#) ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

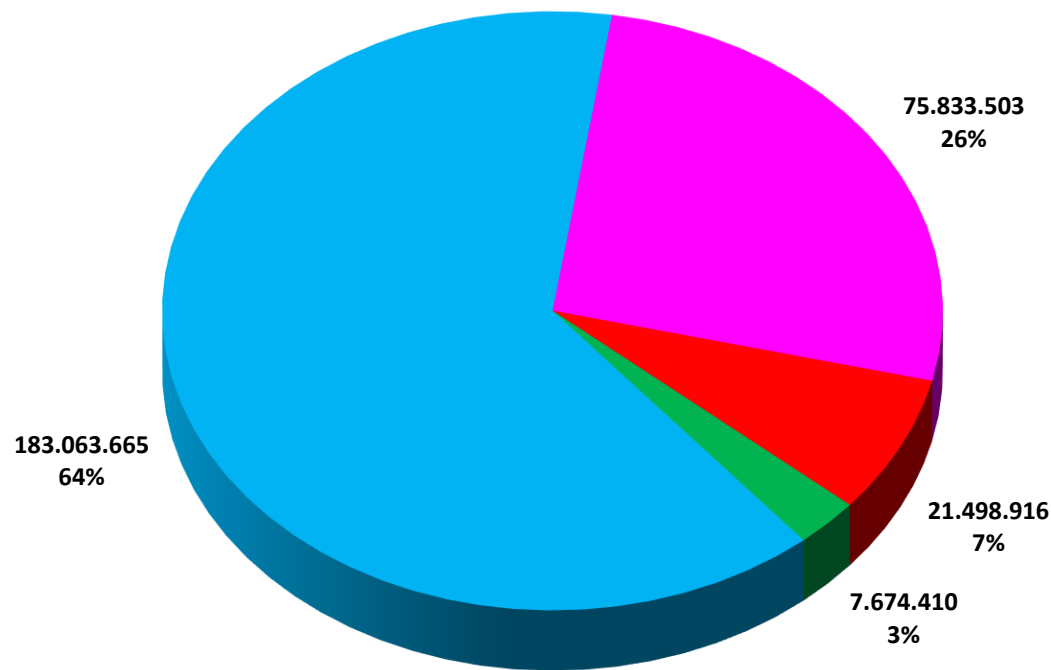
▶

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS	PREVISÃO	PERÍODO	ACUMULADO	A REALIZAR
		SET a DEZ		
RECEITAS CORRENTES (A)	668.006.383	266.571.578	710.863.856	-42.857.473
Tributarias	160.292.378	75.833.503	194.434.675	-34.142.297
Impostos	149.246.878	73.573.739	183.000.318	-33.753.440
Taxas	11.045.500	2.259.765	11.434.357	-388.857
Contribuições	5.809.136	1.781.838	4.931.901	877.235
Patrimoniais	9.440.000	4.390.899	15.504.267	-6.064.267
Agropecuaria & Serviços	8.325.500	21.709	90.634	8.234.866
Transferências Correntes	476.854.369	183.063.665	492.077.881	-15.223.512
Convênios	0	0	0	0
Outras transferências correntes	476.854.369	183.063.665	492.077.881	-15.223.512
Outras Receitas Correntes	7.285.000	1.479.964	3.824.498	3.460.502
RECEITAS CAPITAL (B)	13.000.000	948.803	2.273.793	10.726.207
Operações de Credito	10.000.000	0	101.851	9.898.149
Alienação de Bens	0	0	0	0
Transferências de Capital	3.000.000	948.803	2.171.941	828.059
DEDUÇÕES (C)	-56.006.383	21.498.916	62.508.796	6.502.413
(-) Outras deduções	0	257.772	552.179	552.179
(-) Deduções para Formação Fundeb	-56.006.383	21.241.144	61.956.617	5.950.234
RECEITA TOTAL (A + B - C)	625.000.000	246.021.465	650.628.853	-25.628.853
				(Milhões)

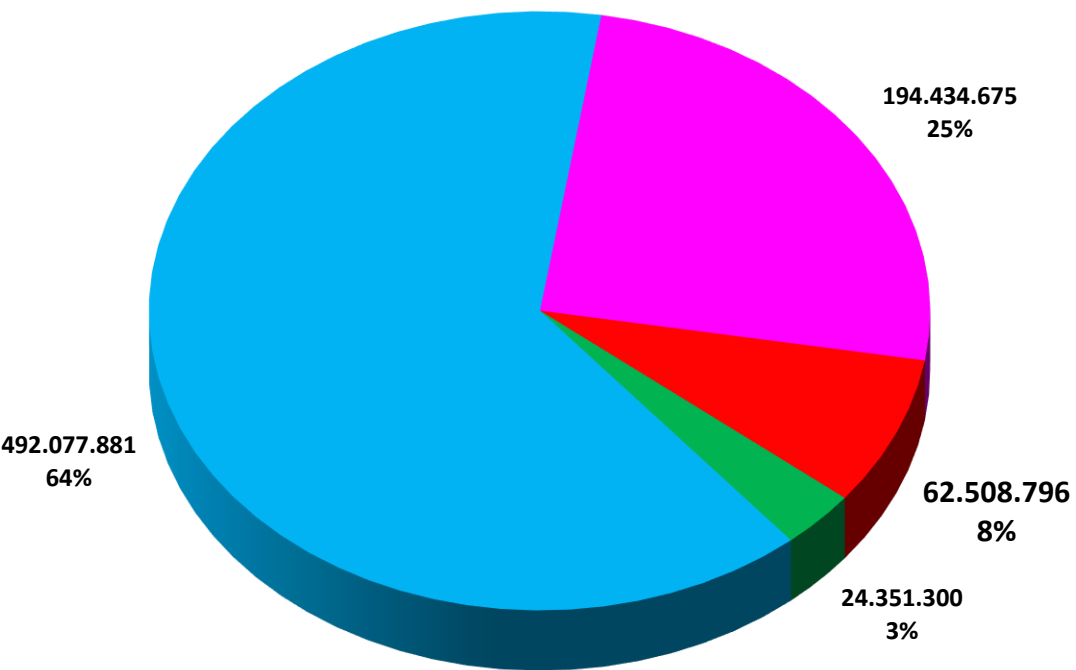
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA NO QUADRIMESTRE



■ Transf. Correntes ■ Tributarias ■ Deduções ■ Outras Receitas

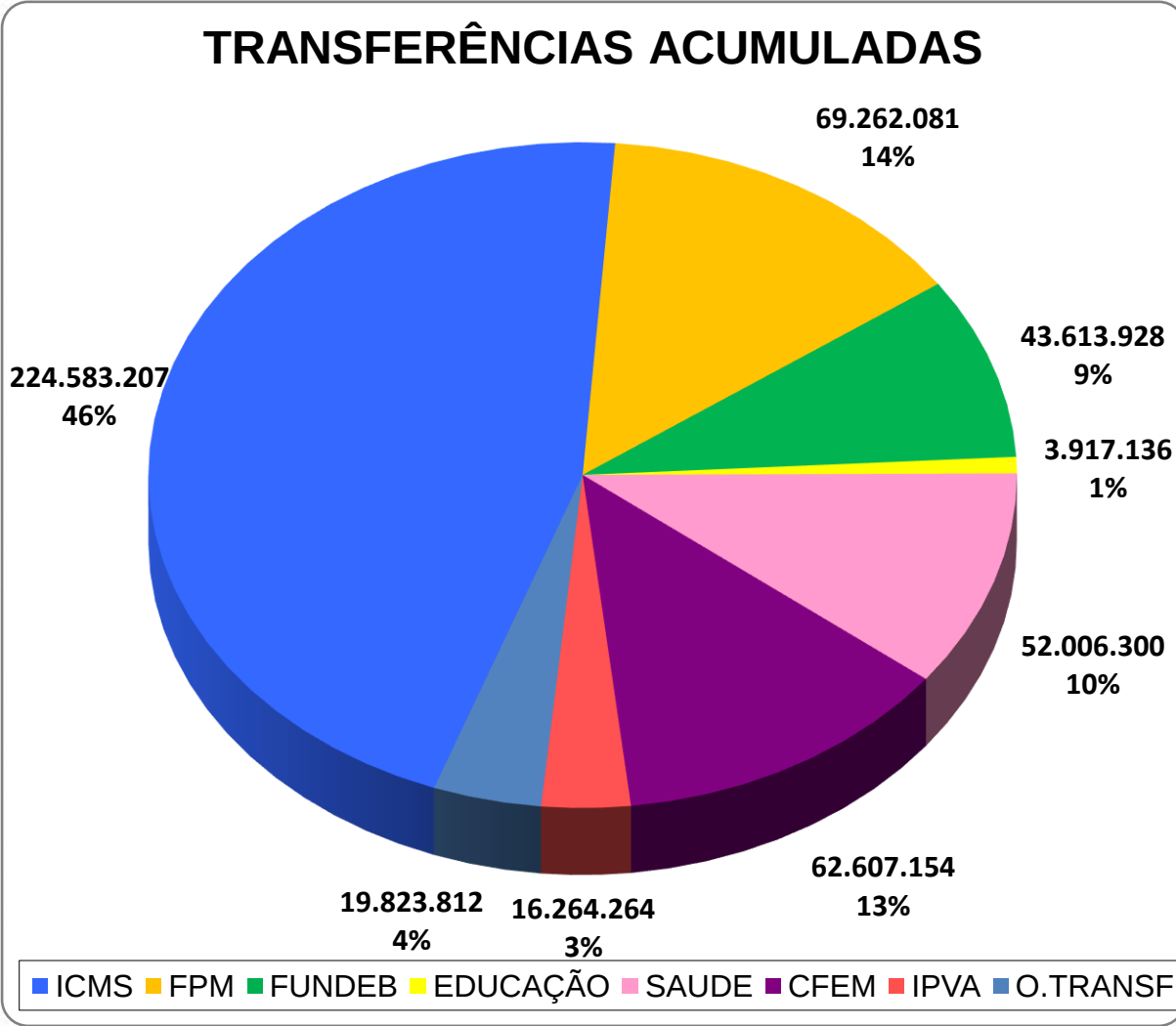
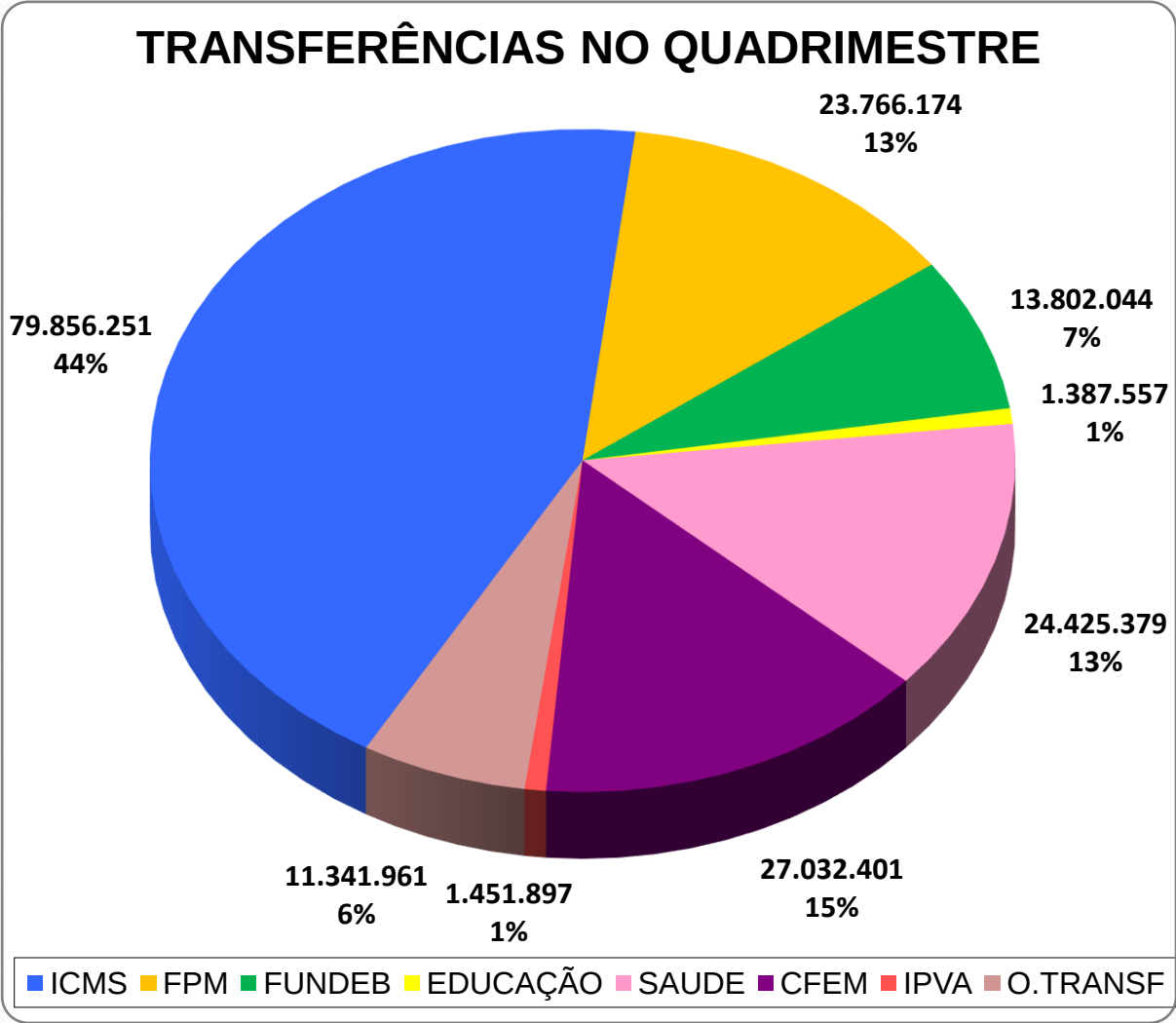
RECEITA ACUMULADA



■ Transf. Correntes ■ Tributarias ■ Deduções ■ Outras Receitas

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

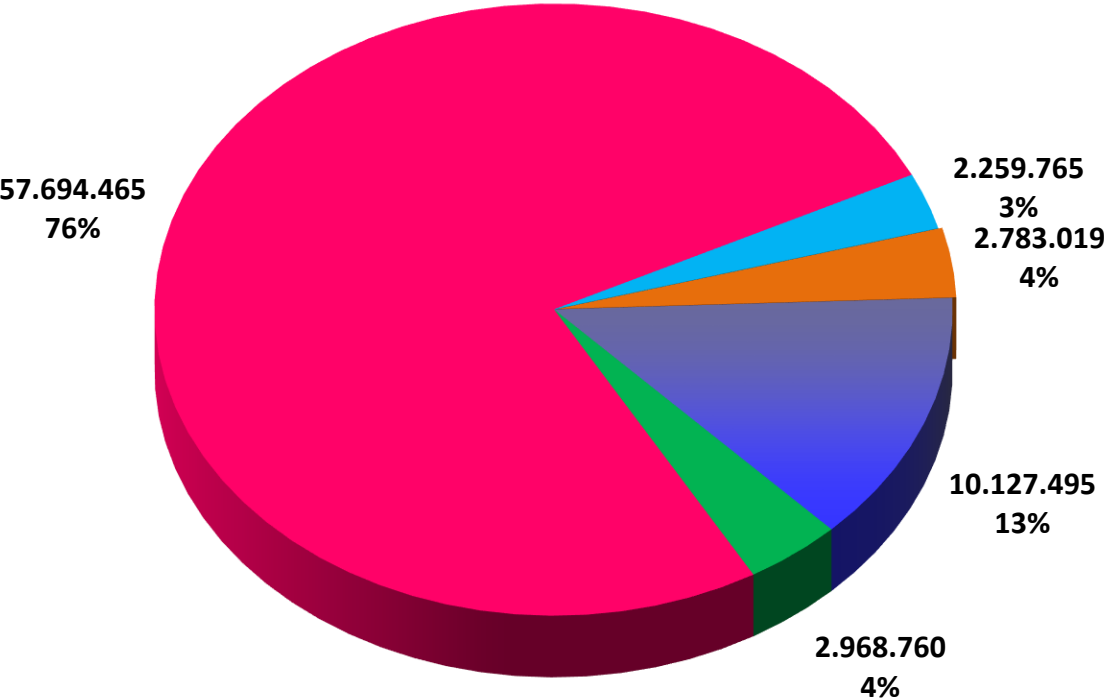
Transferência Correntes



RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

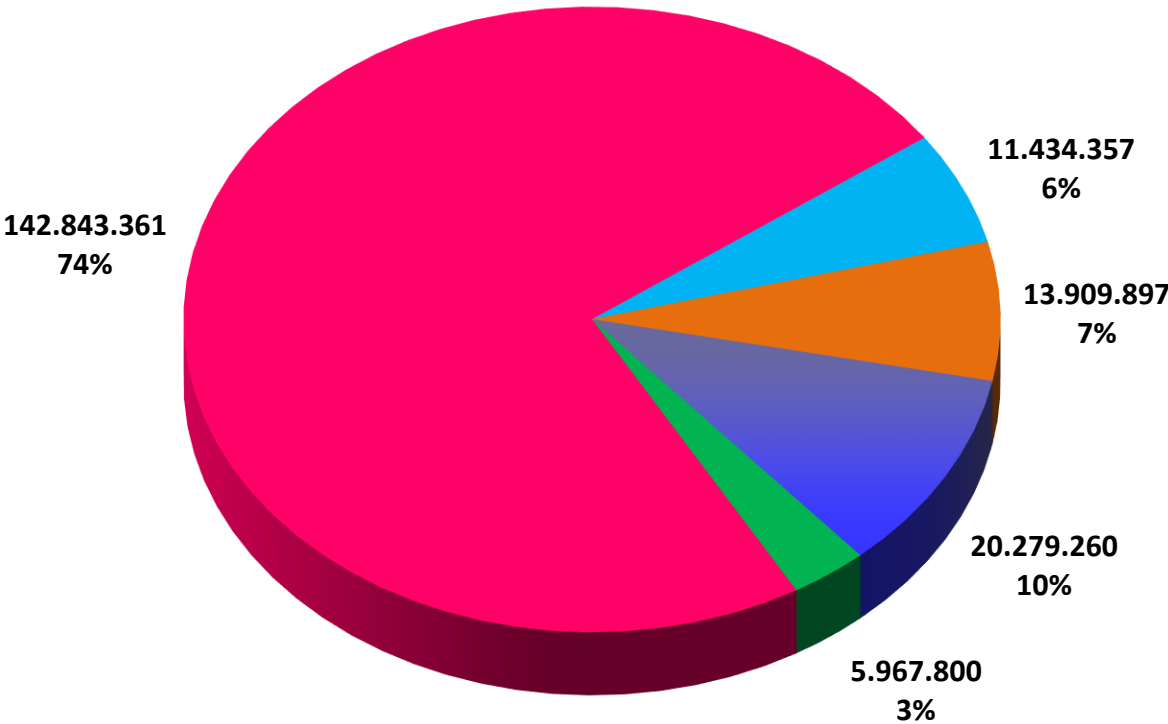
Receitas Tributarias

TRIBUTÁRIAS NO QUADRIMESTRE



ISSQN TAXAS IPTU IRRF ITBI

TRIBUTÁRIAS ACUMULADAS

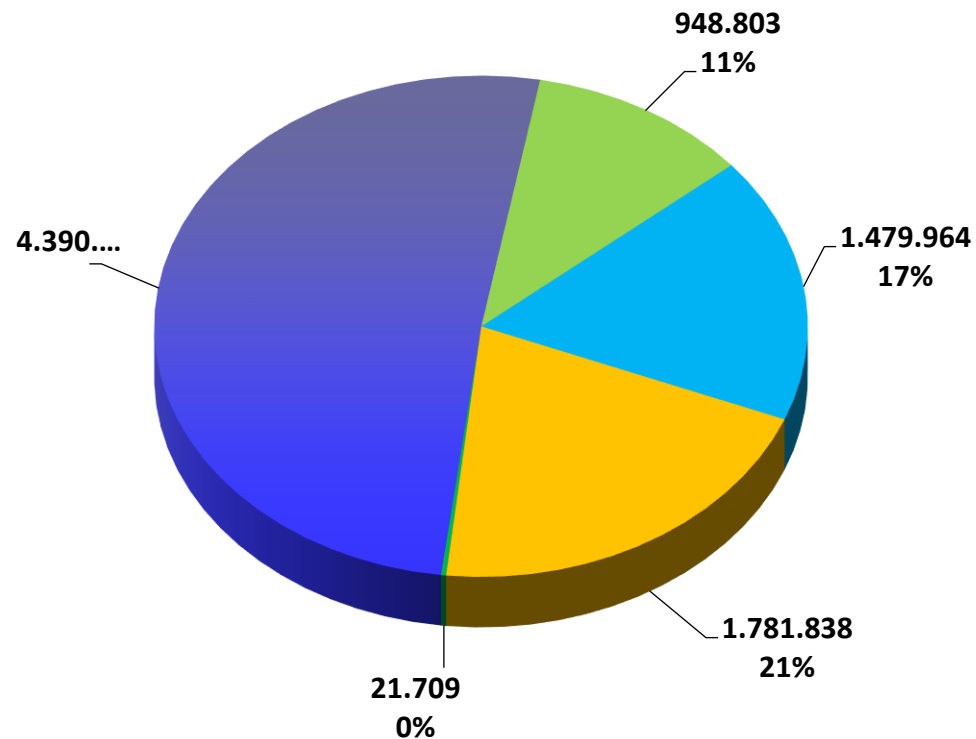


ISSQN TAXAS IPTU IRRF ITBI

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

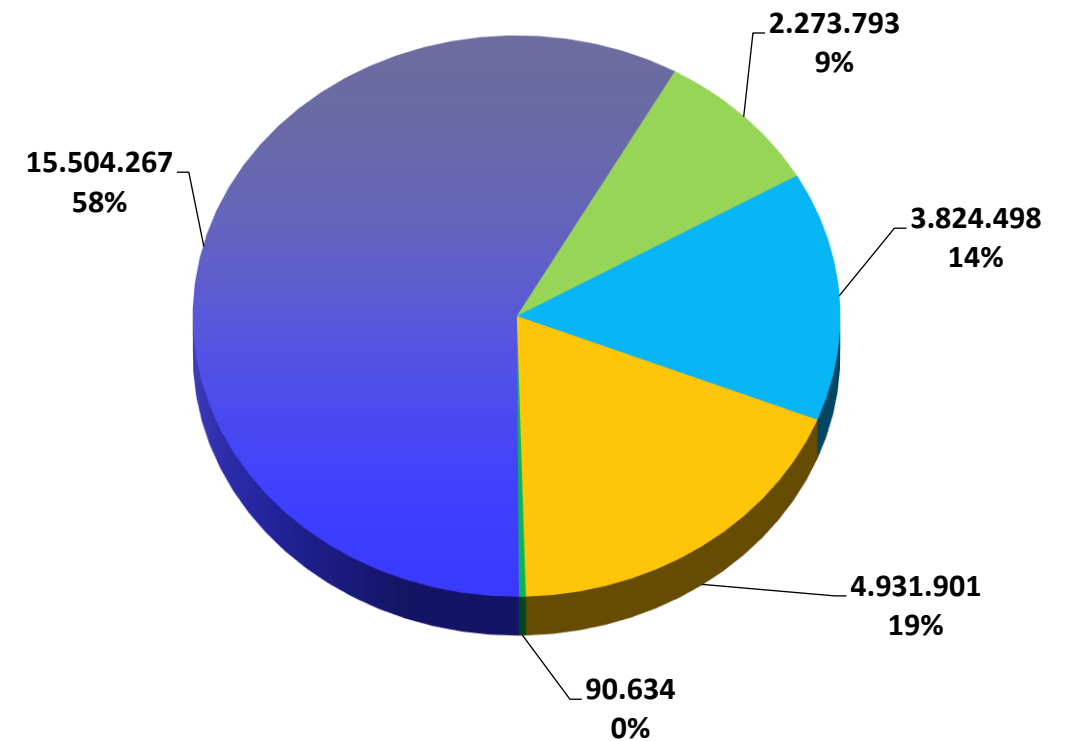
Outras Receitas

OUTRAS RECEITAS NO QUADRIMESTRE



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

OUTRAS RECEITAS ACUMULADO



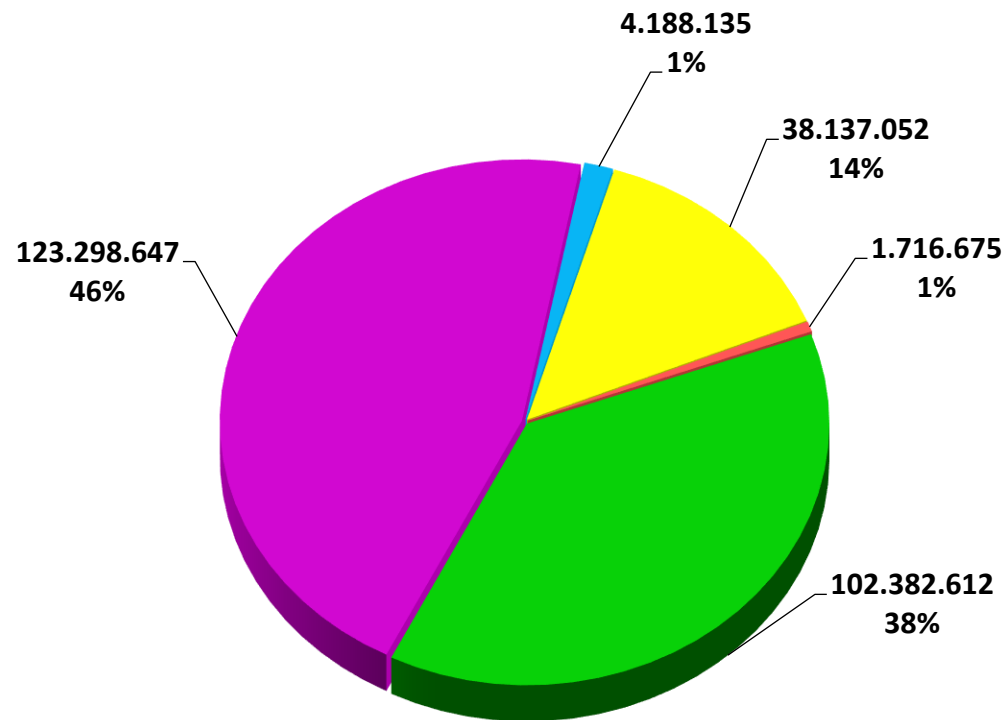
O.Rec.Correntes Contribuições Serviços Patrimoniais Rec. de Capital

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESA	ATUALIZADA	PERIODO	ACUMULADO	A EMPENHAR
		SET a DEZ		
DESPESA CORRENTE (E)	632.398.082	227.397.933	539.656.619	92.741.463
Pessoal e Encargos Sociais	257.135.248	102.382.612	243.556.708	13.578.540
Juros e Encargos da Divida	5.624.000	1.716.675	5.623.338	662
Outras Despesas Correntes	369.638.835	123.298.647	290.476.573	79.162.261
DESPESA CAPITAL (F)	146.460.566	42.325.187	90.826.777	55.633.689
Investimentos	132.372.766	38.137.052	76.739.295	55.633.471
Inversões Financeiras	100	0	0	100
Amortização da Divida Interna	14.087.700	4.188.135	14.087.482	218
Despesa Intra-Orçamentaria	0	0	0	0
Reserva de Contingência (G)	17.000	0	0	17.000
DESPESA TOTAL (E + F + G)	778.875.648	269.723.120	630.483.396	148.392.152
Receita - Despesa Liquidada Período		20.145.457		
				(Milhões)

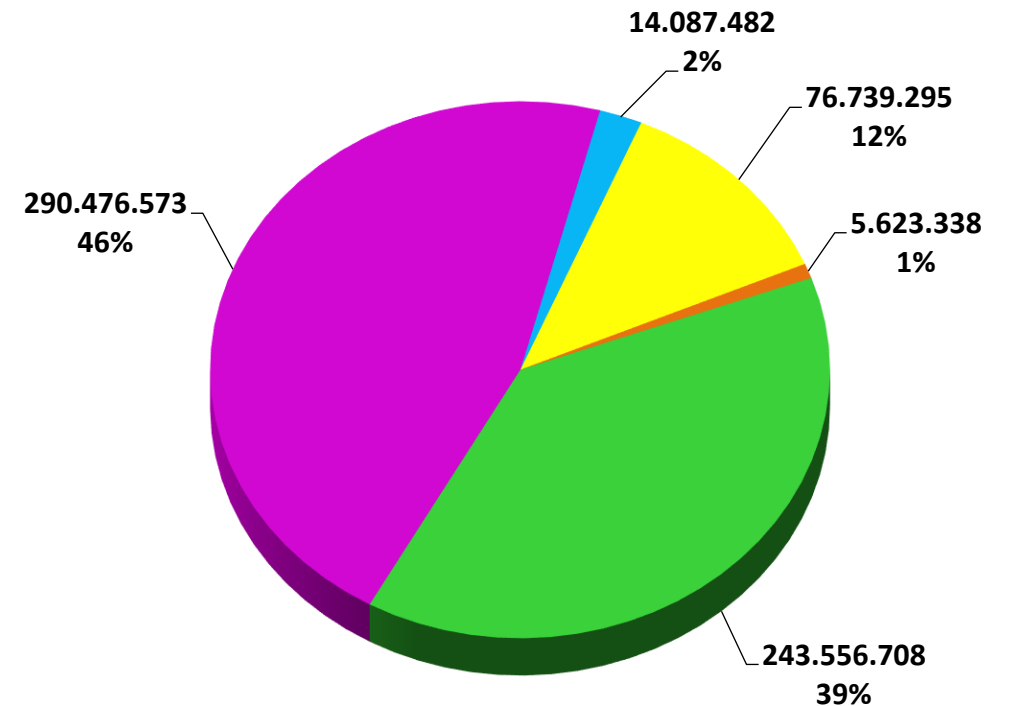
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

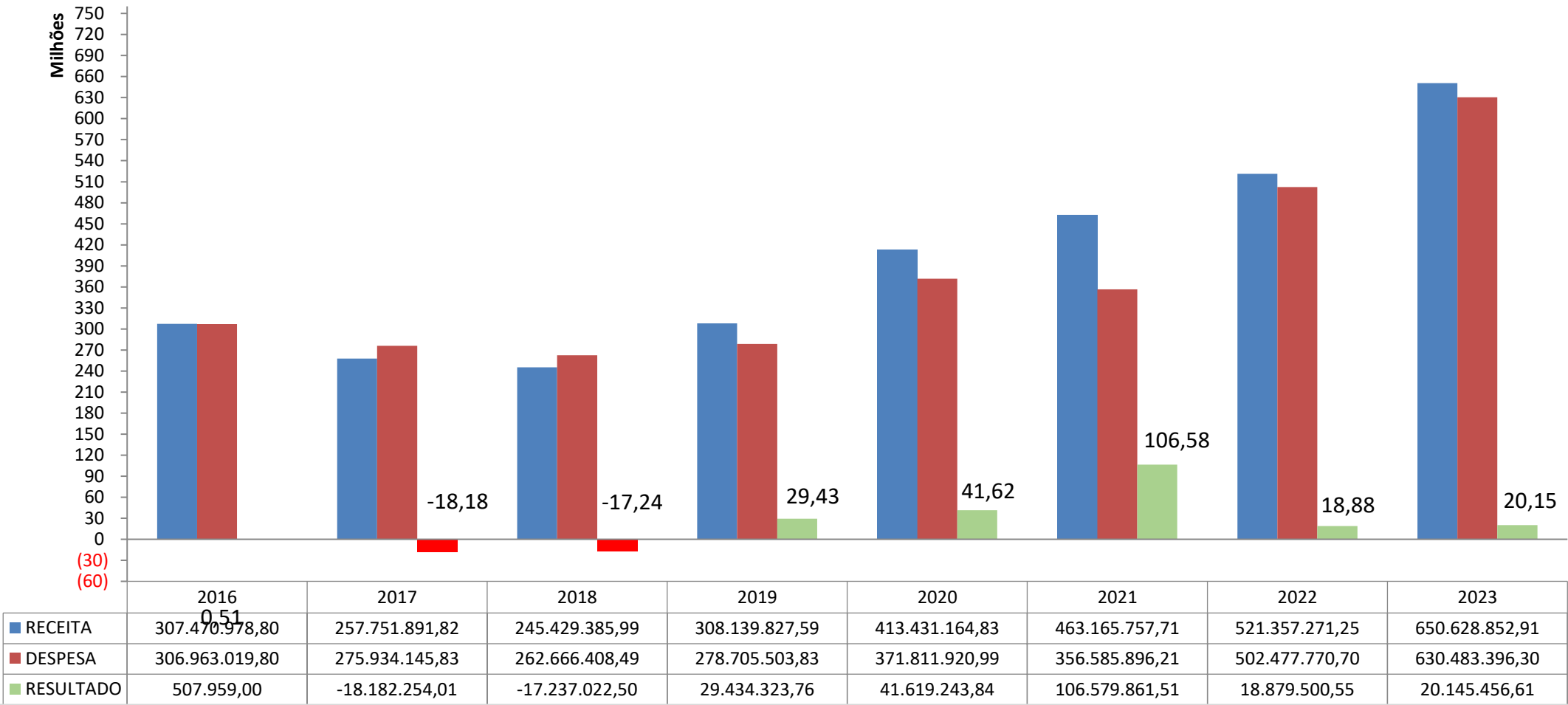
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ATÉ O QUADRIMESTRE								
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
RECEITA	307.470.978,80	257.751.891,82	245.429.385,99	308.139.827,59	413.431.164,83	463.165.757,71	521.357.271,25	650.628.852,91
DESPESA	306.963.019,80	275.934.145,83	262.666.408,49	278.705.503,83	371.811.920,99	356.585.896,21	502.477.770,70	630.483.396,30
RESULTADO	507.959,00	-18.182.254,01	-17.237.022,50	29.434.323,76	41.619.243,84	106.579.861,51	18.879.500,55	20.145.456,61

CATEGORIA	ATÉ O QUADRIMESTRE		RESULTADO
	RECEITA	DESPESA	
CORRENTE	648.355.060	539.656.619	108.698.441
CAPITAL	2.273.793	90.826.777	-88.552.984
TOTAL	650.628.853	630.483.396	20.145.457
			(Milhões)

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

COMPARATIVO DA RECEITA X DESPESAS - ACUMULADAS



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 dar 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).

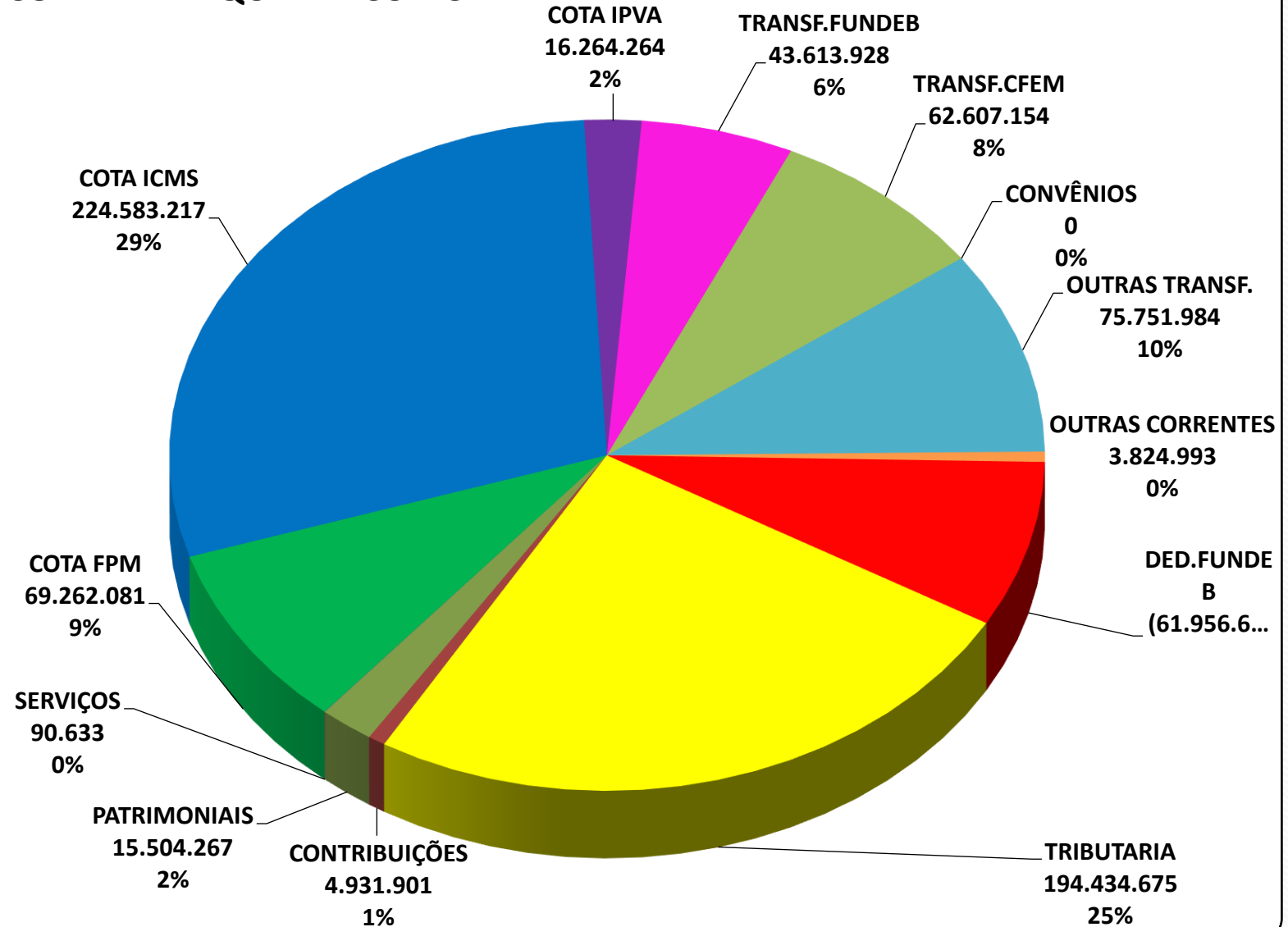
GESTÃO FISCAL

RECEITA CORRENTE LIQUIDA

RECEITA CORRENTES	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	SUBTOTAL	ACUMULADO	PREVISAO
TRIBUTARIA	16.569.183	17.183.910	20.706.922	21.373.488	75.833.503	194.434.675	160.292.378
CONTRIBUIÇÕES	441.852	436.724	432.226	471.035	1.781.838	4.931.901	5.809.136
PATRIMONIAIS	1.133.482	1.189.027	1.088.175	980.215	4.390.899	15.504.267	9.440.000
SERVIÇOS	2.195	12.660	4.348	2.506	21.709	90.633	8.325.500
COTA FPM	4.708.522	4.373.098	5.673.940	9.010.615	23.766.174	69.262.081	83.890.220
COTA ICMS	18.817.715	21.876.390	17.787.167	21.374.980	79.856.251	224.583.217	185.860.000
COTA IPVA	495.978	539.885	326.312	89.721	1.451.897	16.264.264	15.822.000
TRANSF.FUNDEB	3.137.803	3.604.620	3.296.579	3.763.042	13.802.044	43.613.928	51.354.723
TRANSF.CFEM	0	14.335.983	5.727.825	6.968.593	27.032.401	62.607.154	85.000.000
CONVÊNIOS	0	0	0	0	0	0	0
OUTRAS TRANSF.	8.640.234	12.259.052	7.029.200	9.226.410	37.154.897	75.751.984	54.927.426
OUTRAS CORRENTES	400.735	269.555	429.559	380.116	1.479.964	3.824.993	7.285.000
SUBTOTAL	54.347.699	76.080.905	62.502.253	73.640.722	266.571.578	710.869.097	668.006.383
DED.FUNDEB	-4.721.183	-6.130.670	-4.813.867	-5.575.424	-21.241.144	-61.956.617	-56.006.383
OUTRAS DEDUÇÕES	-48.414	-879.302	0	-290.805	-1.218.521	-1.507.448	-56.006.383
CONTRIB INATIVO	-794	-3.768	-794	-2.381	-7.737	-13.904	0
EMENDAS INDIVIDUAIS	-974.102	-880.000	-159.973	0	-2.014.075	-3.011.970	0
EMENDAS BANCADAS	-337.920	-337.920	-514.747	-353.760	-1.544.347	-4.250.807	0
SOMA	48.265.286	67.849.245	57.012.872	67.418.352	240.545.755	640.128.351	555.993.617

GESTÃO FISCAL

RECEITA CORRENTE LIQUIDA ACUMULADA



GESTÃO FISCAL

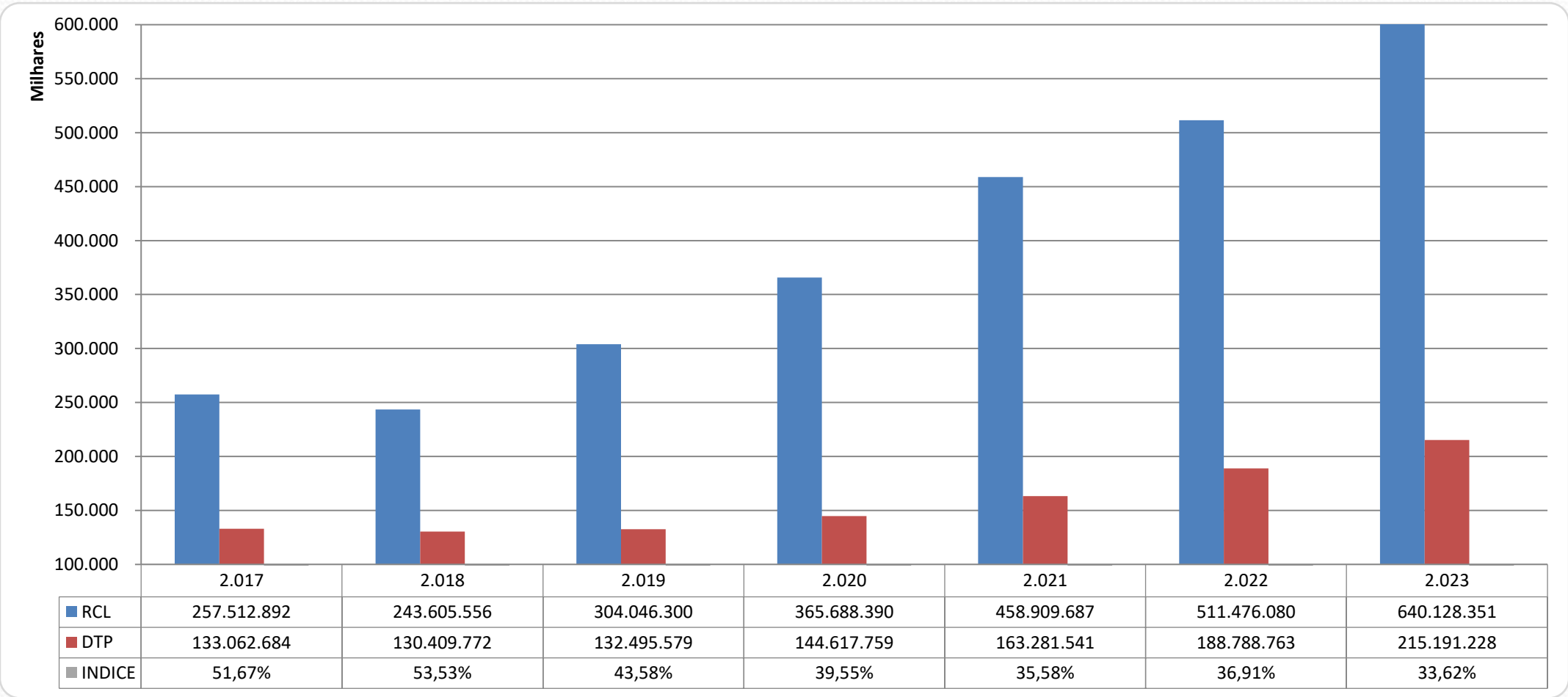
DESPESAS LÍQUIDAS COM PESSOAL - EXECUTIVO (DTP-DEDUÇÕES)

	EVOLUÇÃO DAS DESPESAS LIQUIDADAS - EXECUTIVO				
MESES	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	ÚLTIMO 12 MESES
DESPESAS TOTAL PESSOAL	15.851.541	15.638.599	16.195.573	17.005.142	215.191.228,44
RCL - AJUSTADA	48.650.279	45.170.189	54.185.215	46.137.265	640.128.350,97
%	32,58%	34,62%	29,89%	36,86%	33,62%

	JAN/2022 A DEZ/2022		JAN/2023 A DEZ/2023	
RCL	511.476.080		640.128.351	
DESPESA TOTAL PESSOAL	188.788.763	36,91%	215.191.228	33,62%
Limite 90 % (§ 1º, II, art.59)	248.577.375	48,60%	311.102.379	48,60%
Limite prudencial 95%	262.387.229	51,30%	328.385.844	51,30%
Limite Legal (art. 20)	276.197.083	54,00%	345.669.310	54,00%

FATOS RELEVANTES

EVOLUÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL - ÚLTIMOS 12 MESES

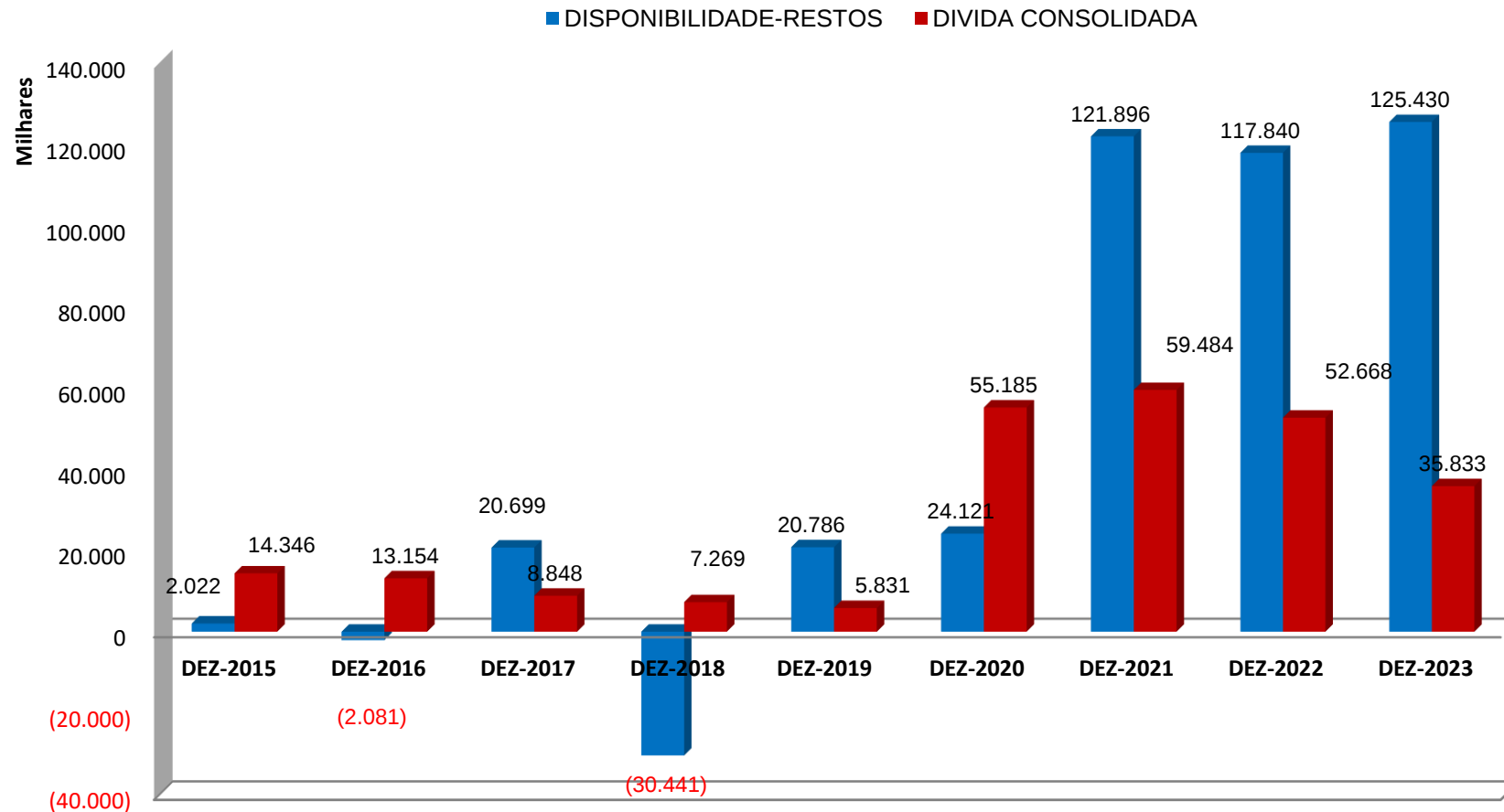


GESTÃO FISCAL

DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA								
PERIODO	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
DIVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	10.935.293	8.848.000	7.269.461	5.830.937	55.185.021	59.484.193	52.668.480	35.833.161
Divida Contratual	823.798	641.164	801.324	787.927	46.131.092	42.203.100	31.161.309	20.480.468
Interna	823.798	518.736	459.110	445.713	45.788.878	42.186.303	31.161.309	20.480.468
Interna Câmara	0	122.428	342.214	342.214	342.214	16.797	0	0
Parcelamento de Dividas	10.111.495	8.206.836	6.468.136	5.043.010	9.053.929	17.281.093	21.507.170	15.352.693
Parcelamento do INSS	10.111.495	8.206.836	6.468.136	5.043.010	9.053.929	17.281.093	6.857.489	5.129.081
Outros Parcelamentos Pasep	0	0	0	0	0	0	5.457.373	4.742.236
Outros Parcelamentos CEMIG							6.591.768	1.995.126
Precatórios	0	0	0	0	0	0	2.600.541	3.486.249
DEDUÇÕES (II)	(2.080.557)	20.699.095	(30.441.070)	20.785.942	24.121.131	121.895.536	117.839.880	125.430.304
Disponibilidade de Caixa Bruta	18.981.411	18.586.115	11.726.612	25.160.393	36.155.584	132.821.485	145.382.902	138.914.619
Demais Haveres Financeiros	2.282.218	2.112.980	7.338.185	3.945.933	280.368	1.409.193	2.628.612	5.235.446
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	(23.344.186)	0	(49.505.868)	(8.320.383)	(12.314.821)	(12.335.142)	(30.171.634)	(18.719.761)
DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	13.015.850	(11.851.095)	37.710.531	(14.955.006)	31.063.890	(62.411.342)	(65.171.400)	(89.597.143)
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL	306.480.580	257.512.892	243.605.556	304.546.300	385.210.344	458.479.975	512.726.080	640.128.351
% da DC sobre RCL (I/RCL)	3,57%	3,44%	2,98%	1,91%	14,33%	12,97%	10,27%	5,60%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	4,25%	-4,60%	15,48%	-4,91%	8,06%	-13,61%	-12,71%	-14,00%
LIMITE RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 120%	367.776.696	309.015.470	292.326.667	365.455.560	462.252.413	550.175.970	615.271.296	768.154.021

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.

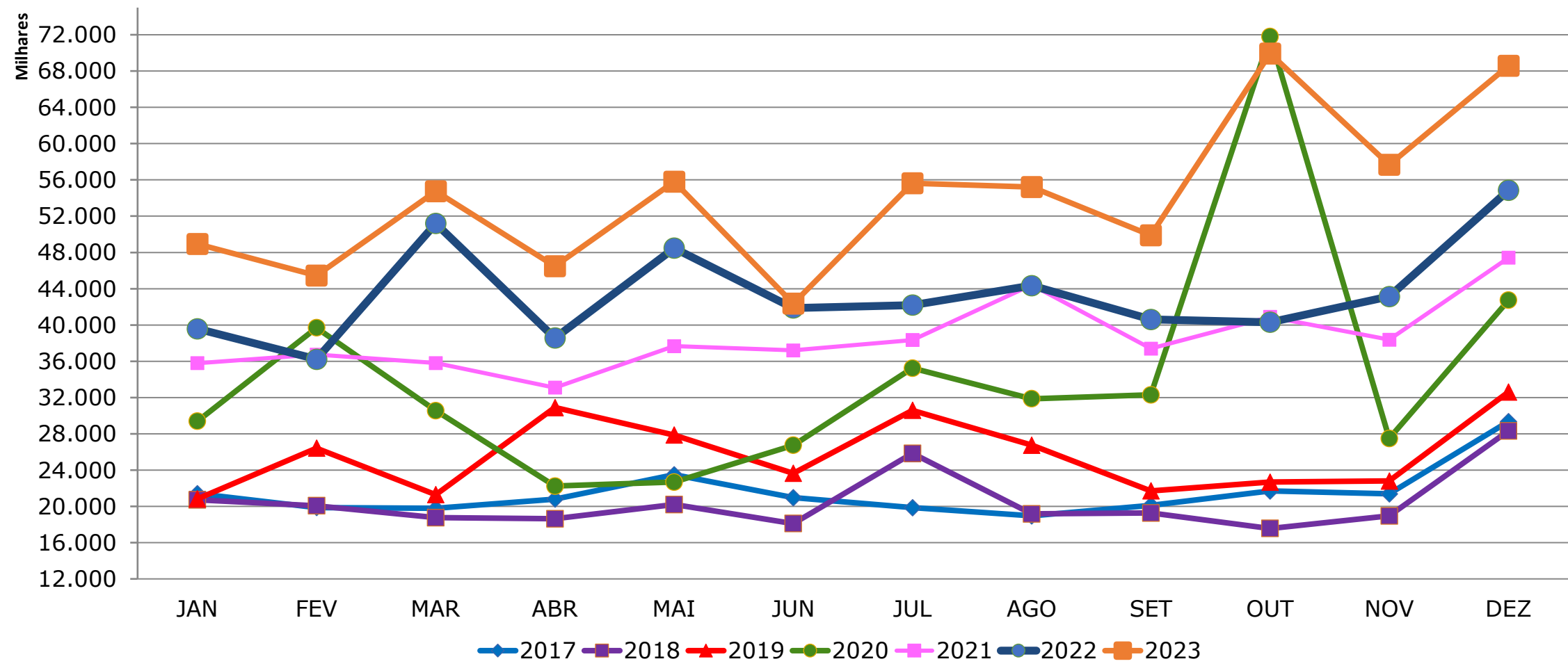
RESULTADO PRIMÁRIO: $\text{Receitas primárias} - \text{Despesas primárias}$

GESTÃO FISCAL

RESULTADO PRIMÁRIO		
RECEITAS FISCAIS	3º QUADRIMESTRE	ATÉ O QUADRIMESTRE
Receitas Correntes	266.571.578	710.863.856
Receitas de Capital	948.803	2.273.793
Subtotal	267.520.381	713.137.649
(-) Rec. Operações Crédito	0	0
(-) Rend. Aplicações Financeiras	-4.218.903	-4.218.903
(-) Rec. Alienação de Bens	0	0
(-) Dedução para o Fundeb	-21.241.144	-21.241.144
(-) Outras dedução (exceto fundeb)	-257.772	-257.772
Total das Receitas Fiscais	241.802.562	687.419.830
DESPESAS FISCAIS	3º QUADRIMESTRE	ATÉ O QUADRIMESTRE
Despesas Correntes	227.397.933	539.656.619
Despesas de Capital	42.325.187	90.826.777
Subtotal	269.723.120	630.483.396
(-) Juros e Encargos da Dívida	-1.716.675	-5.623.338
(-) Amortizações de Dívida	-4.188.135	-14.087.482
Total das Despesas Fiscais	263.818.310	610.772.576
RESULTADO PRIMÁRIO	-22.015.748	76.647.254

FATOS RELEVANTES

EVOLUÇÃO RECEITA REALIZADA

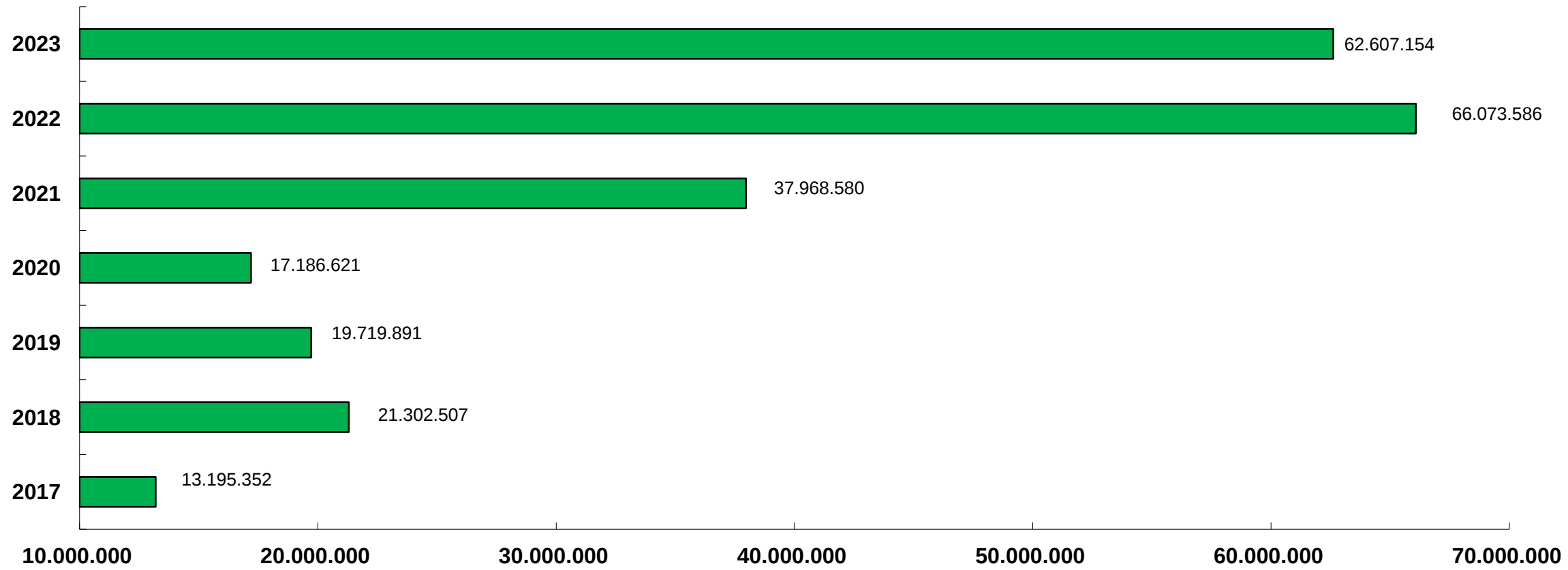


FATOS RELEVANTES

COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS (CFEM) EFETIVAMENTE RECEBIDA MENSALMENTE PELO MUNICÍPIO DE OURO PRETO							
MESES/ANO	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
JANEIRO	1.089.721	1.390.276	2.644.908	894.021	2.186.819	5.296.652	3.784.905
FEVEREIRO	1.078.383	1.556.105	2.352.155	763.638	1.162.917	-	5.435.093
MARÇO	1.258.043	1.783.697	2.220.751	1.054.546	2.784.690	7.079.196	4.119.882
ABRIL	1.364.097	2.248.637	2.089.529	872.879	3.554.042	5.112.499	5.033.042
MAIO	1.204.894	1.528.118	1.930.883	1.257.973	2.174.803	4.847.209	5.534.675
JUNHO	1.346.643	1.620.977	2.685.038	1.276.135	4.010.519	4.050.408	-
JULHO	1.284.052	1.635.019	812.440	1.225.105	3.525.950	3.677.567	6.602.641
AGOSTO	1.485.549	2.050.470	818.548	1.174.280	2.852.440	5.032.997	5.064.516
SETEMBRO	565.797	1.826.944	-	1.828.069	2.797.877	4.841.400	-
OUTUBRO	848.802	1.708.599	1.896.442	1.280.706	3.941.074	4.333.960	14.335.983
NOVEMBRO	774.167	1.901.635	1.450.649	1.105.182	5.486.010	17.163.143	5.727.825
DEZEMBRO	893.187	2.052.032	818.548	4.454.087	3.491.439	4.638.555	6.968.593
ARRECADAÇÃO	13.195.352	21.302.507	19.719.891	17.186.621	37.968.580	66.073.586	62.607.154

FATOS RELEVANTES

ARRECADAÇÃO CFEM

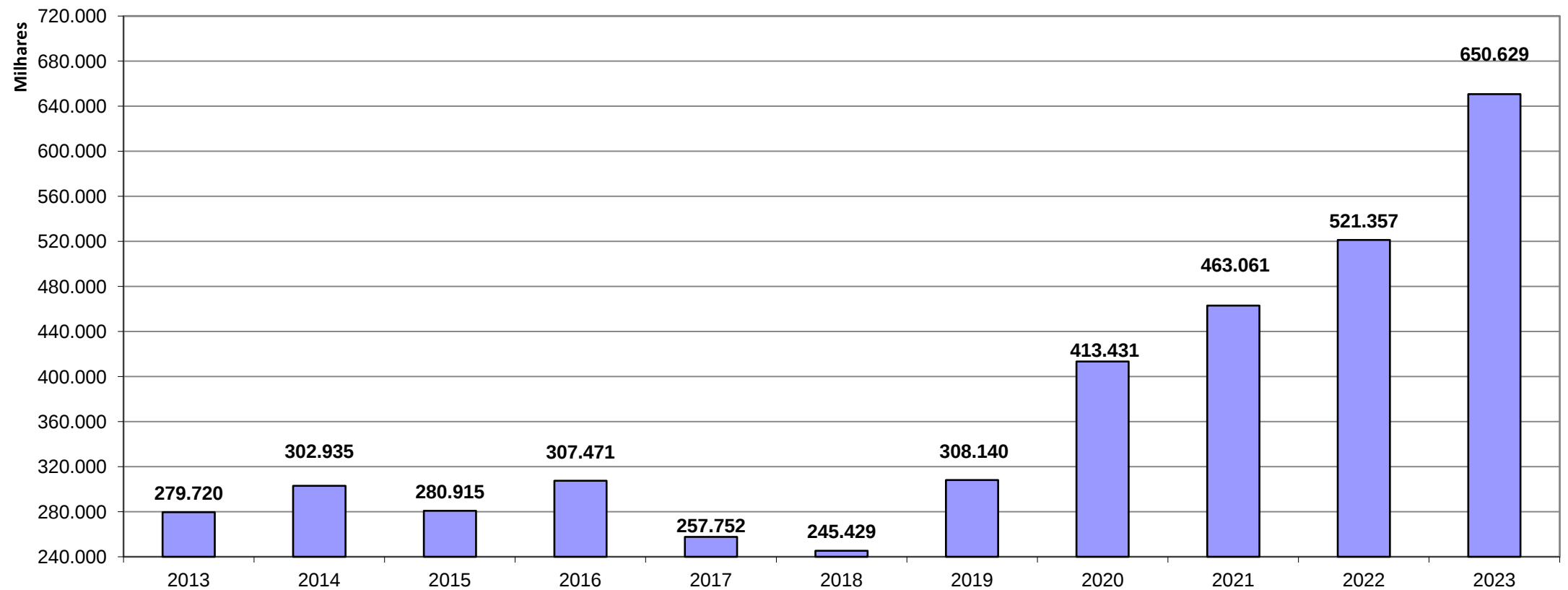


ANÁLISE HISTÓRICA

	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA CONSOLIDADO										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	463.060.684	521.357.272	650.628.853
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	175.723.271	205.126.075	243.556.708
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	160.531.289	251.750.791	296.099.912
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	13.059.409	31.078.427	76.739.295
AMORTIZAÇÃO DIV. FUNDADA	670.595	684.378	946.931	3.057.740	3.406.763	3.164.311	2.844.255	3.211.966	7.269.927	14.522.478	14.087.482
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	356.583.896	502.477.771	630.483.396
RES. ORÇAMENTARIO LIQUIDADO	3.160.592	34.847.730	20.069.582	507.959	20.897.025	17.561.327	29.434.324	42.440.711	106.476.788	18.879.501	20.145.457
	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA DO EXECUTIVO										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	463.060.684	521.357.272	650.628.853
DESPESA TOTAL PESSOAL	117.479.281	136.756.132	129.555.878	139.193.770	136.503.362	130.409.772	135.628.043	145.885.195	165.398.832	192.045.105	230.030.689
DESPESA CORRENTE	125.466.769	151.045.700	133.193.877	137.865.640	118.560.166	107.569.071	120.104.809	139.529.071	155.437.290	245.316.598	286.779.269
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	13.032.061	31.078.427	76.398.465
AMORTIZAÇÃO DIV. FUNDADA	670.595	684.378	946.931	3.057.740	2.620.631	3.164.311	2.844.255	3.211.966	7.269.927	14.522.478	14.087.482
SOMA DESPESA	271.076.675	323.540.836	283.930.043	291.128.223	262.095.868	243.314.185	265.854.432	348.143.792	341.138.110	482.962.608	607.295.905
RESULTADO ORÇAMENTARIO	8.643.747	20.605.554	3.015.254	16.342.756	4.343.976	2.115.200	42.285.397	65.287.373	121.922.574	38.394.664	43.332.948

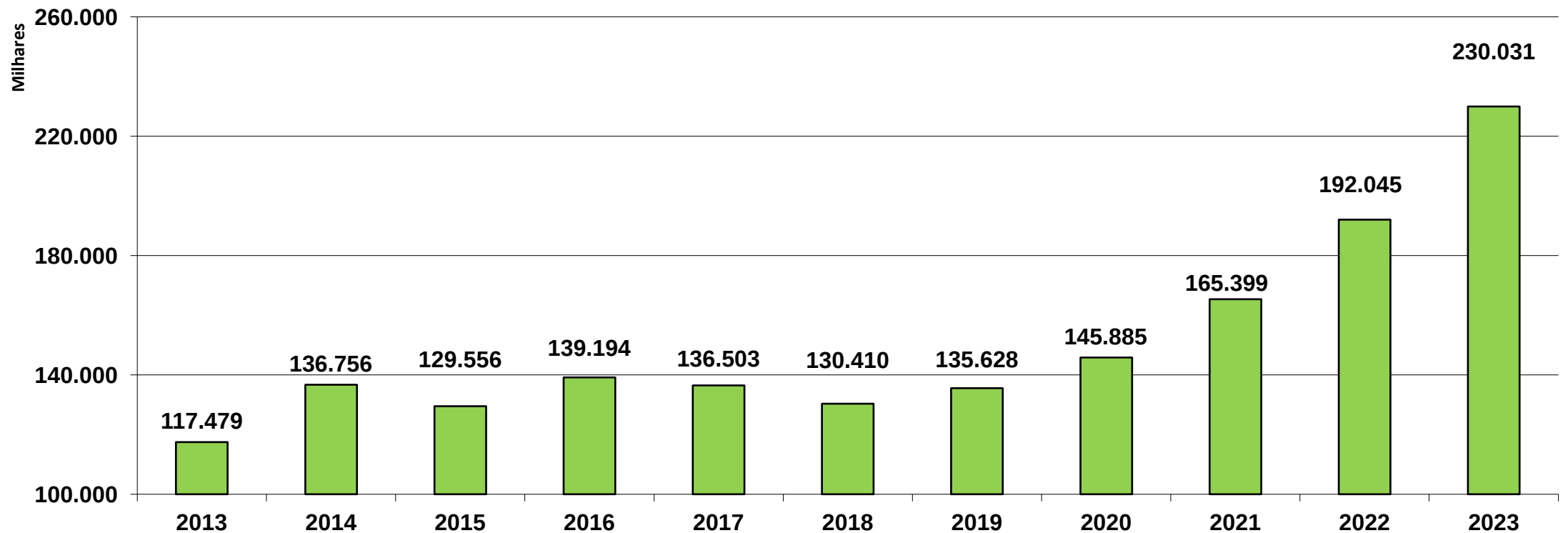
ANÁLISE HISTÓRICA

RECEITA ARRECADADA



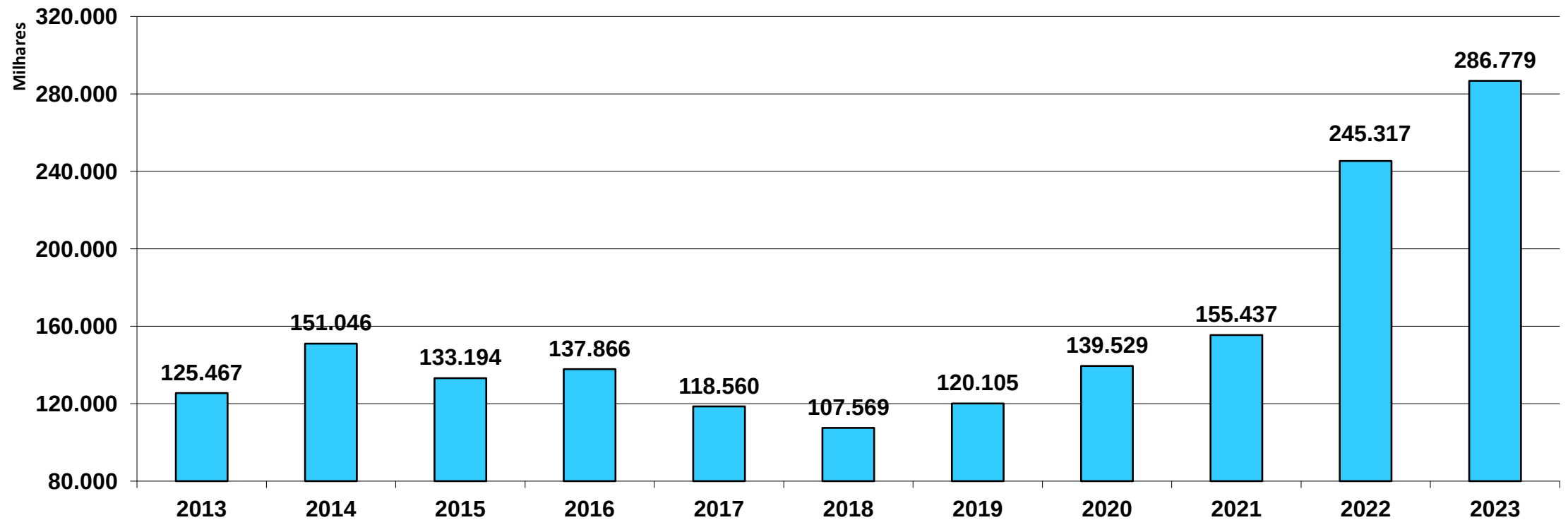
ANÁLISE HISTÓRICA

DESPESA TOTAL PESSOAL EXECUTIVO



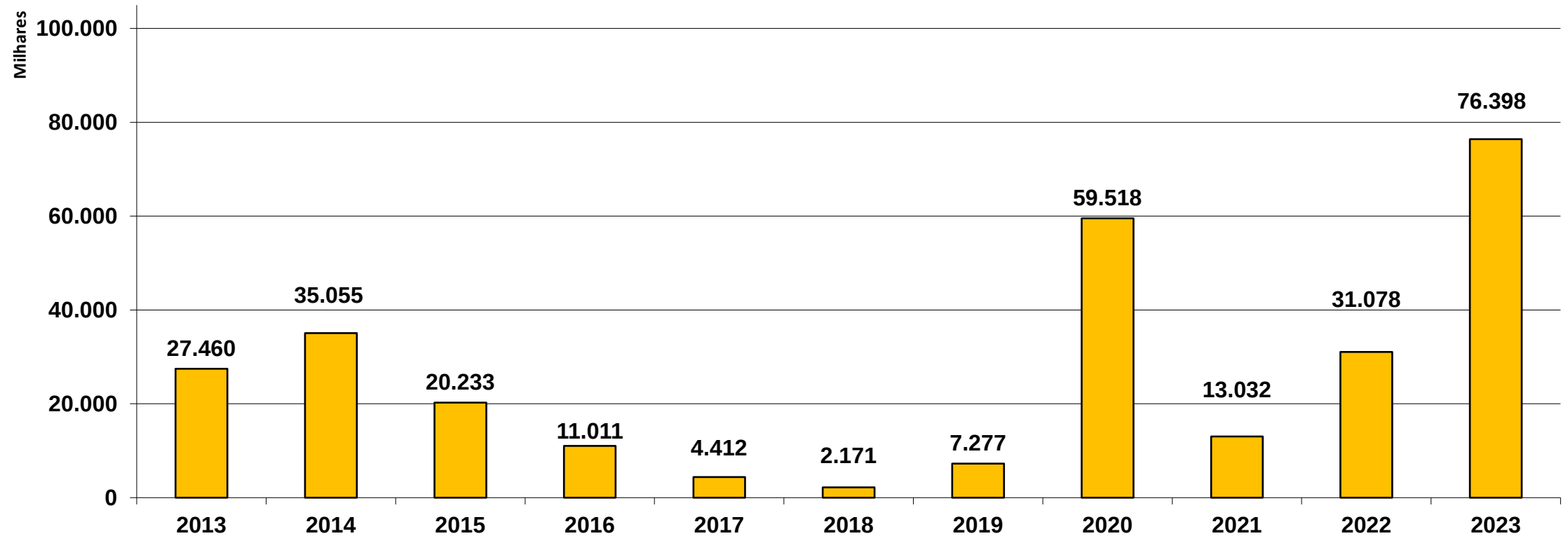
ANÁLISE HISTÓRICA

DESPESA CORRENTE



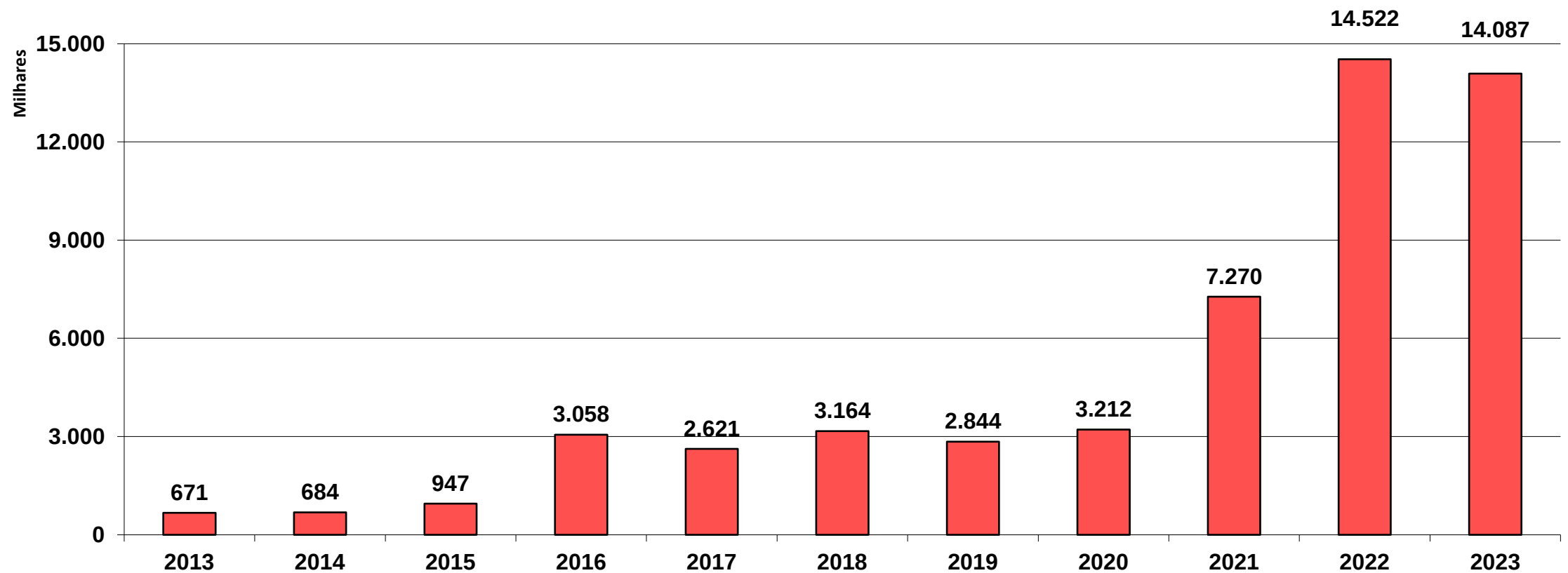
ANÁLISE HISTÓRICA

INVESTIMENTO



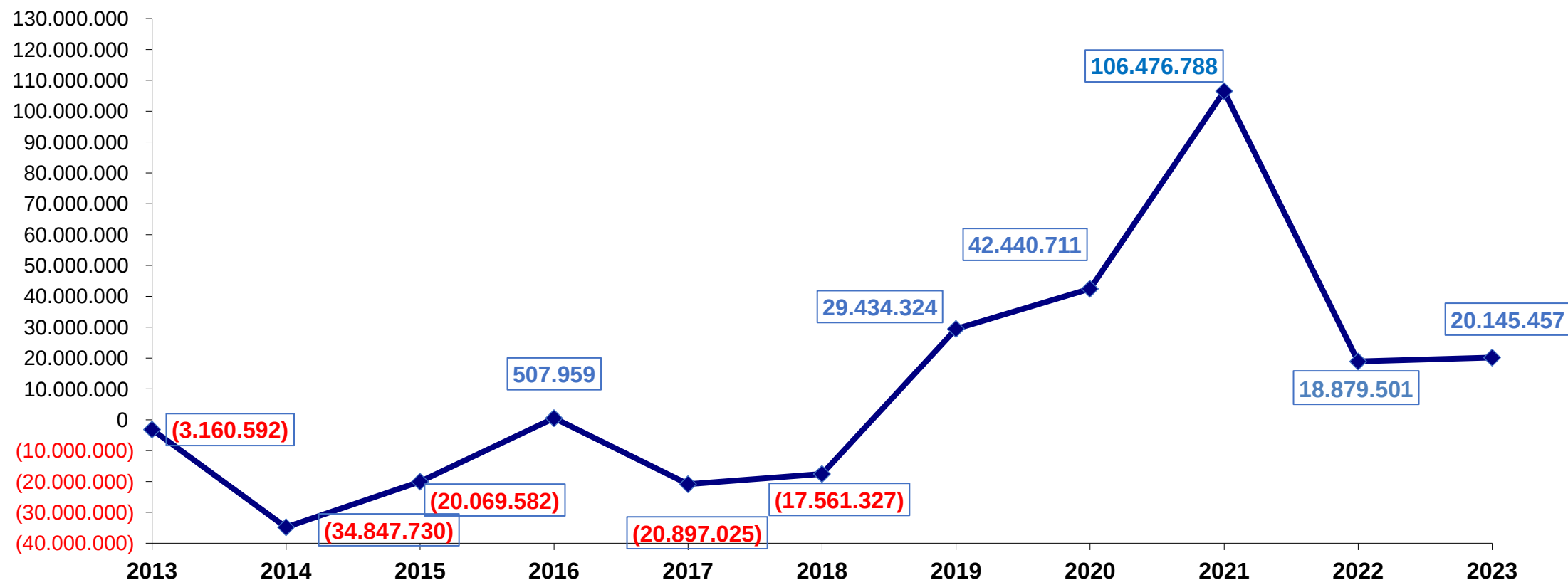
ANÁLISE HISTÓRICA

AMORTIZAÇÃO DÍVIDA FUNDADA



ANÁLISE HISTÓRICA

RESULTADO ORÇAMENTARIO



SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Gever Geraldo Chagas
Secretario Municipal de Fazenda

Adriana Valeria Rodrigues
Gerente de Contadoria

Edmundo Salles Pereira Junior
Diretor de Contabilidade