



**OURO
PRETO**
PREFEITURA

AUDIÊNCIA PÚBLICA GESTÃO FISCAL

**2º QUADRIMESTRE
2017**

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.

▶

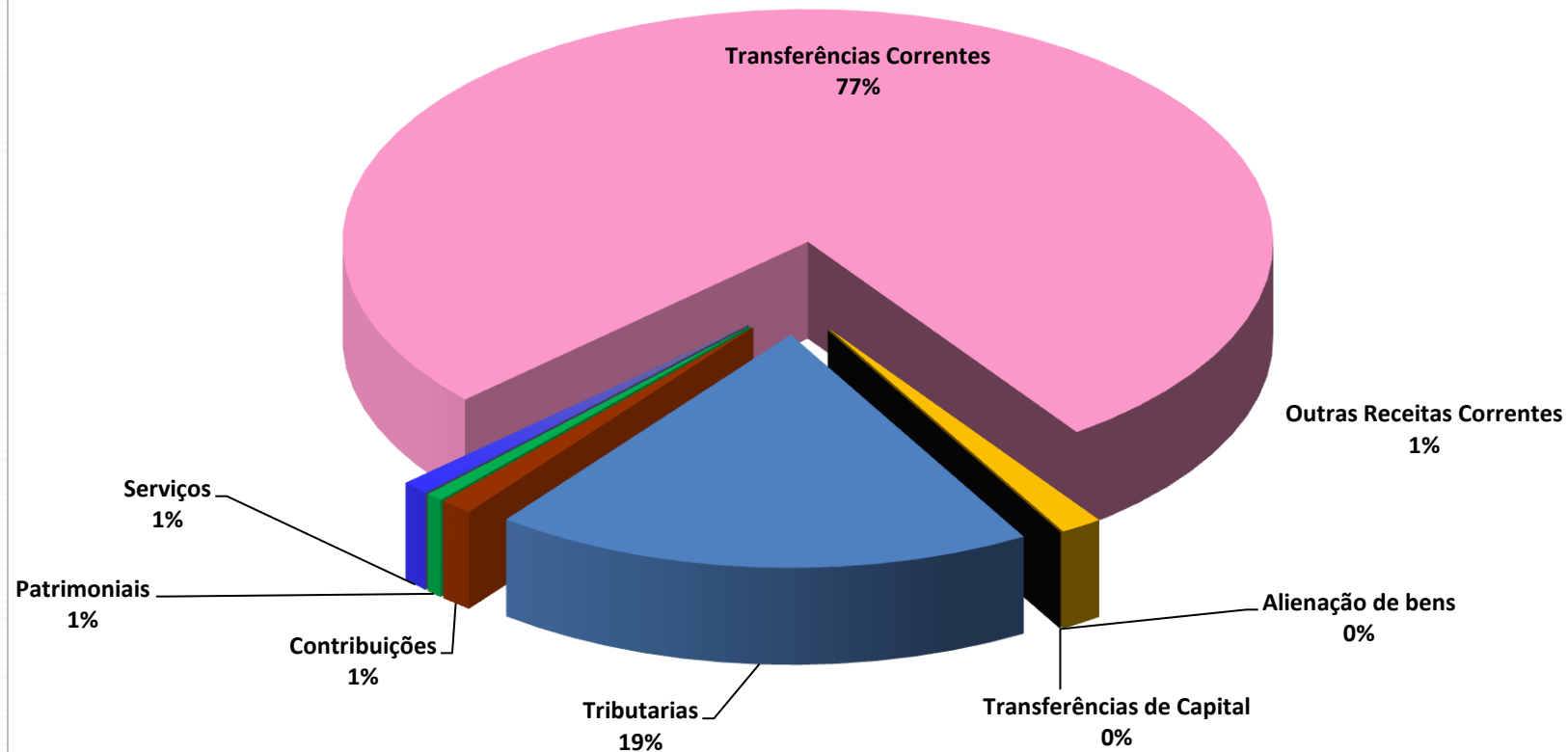
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS	PREVISÃO	PERÍODO	ACUMULADO	A REALIZAR
		MAI-AGO		
RECEITAS CORRENTES (A)	316.997.222	93.016.533	185.965.286	-131.031.936
Tributárias	40.313.180	17.472.000	27.789.976	-12.523.204
Impostos	34.526.397	13.426.102	22.602.505	-11.923.892
Taxas	5.786.783	4.045.898	5.187.471	-599.312
Contribuições	2.036.000	1.066.957	2.092.561	56.561
Patrimoniais	4.796.400	548.661	1.459.415	-3.336.985
Serviços	3.100.000	908.020	1.596.615	-1.503.385
Transferências Correntes	259.155.142	71.661.829	148.990.754	-110.164.388
Convênios	440.000	142.560	228.960	-211.040
Outras transferências correntes	258.715.142	71.519.269	148.761.794	-109.953.348
Outras Receitas Correntes	7.596.500	1.359.068	4.035.966	-3.560.534
RECEITAS CAPITAL (B)	7.303.500	0	0	-7.303.500
Operações de Crédito	0	0	0	0
Transferências de Capital	7.303.500	0	0	-7.303.500
DEDUÇÕES (C)	-37.176.000	-9.719.442	-20.774.156	16.401.844
(-) Outras deduções	0	-97.585	-163.444	-163.444
(-) Deduções para Formação Fundeb	-37.176.000	-9.621.857	-20.610.712	16.565.288
RECEITA TOTAL (A + B - C)	287.124.722	83.297.091	165.191.130	-121.933.592

(Milhões)

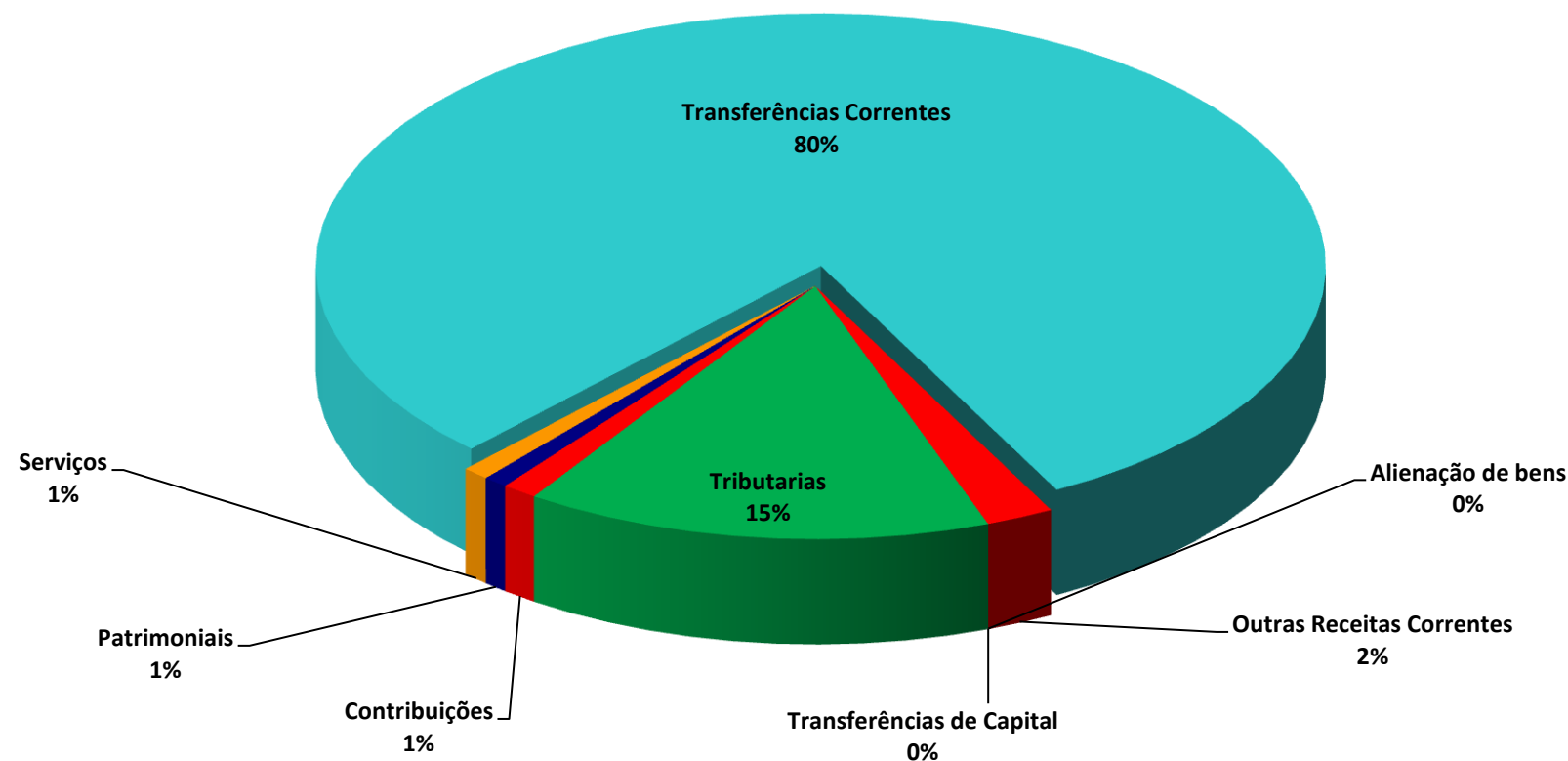
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ARRECADAÇÃO PERÍODO



RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ARRECADAÇÃO ACUMULADA

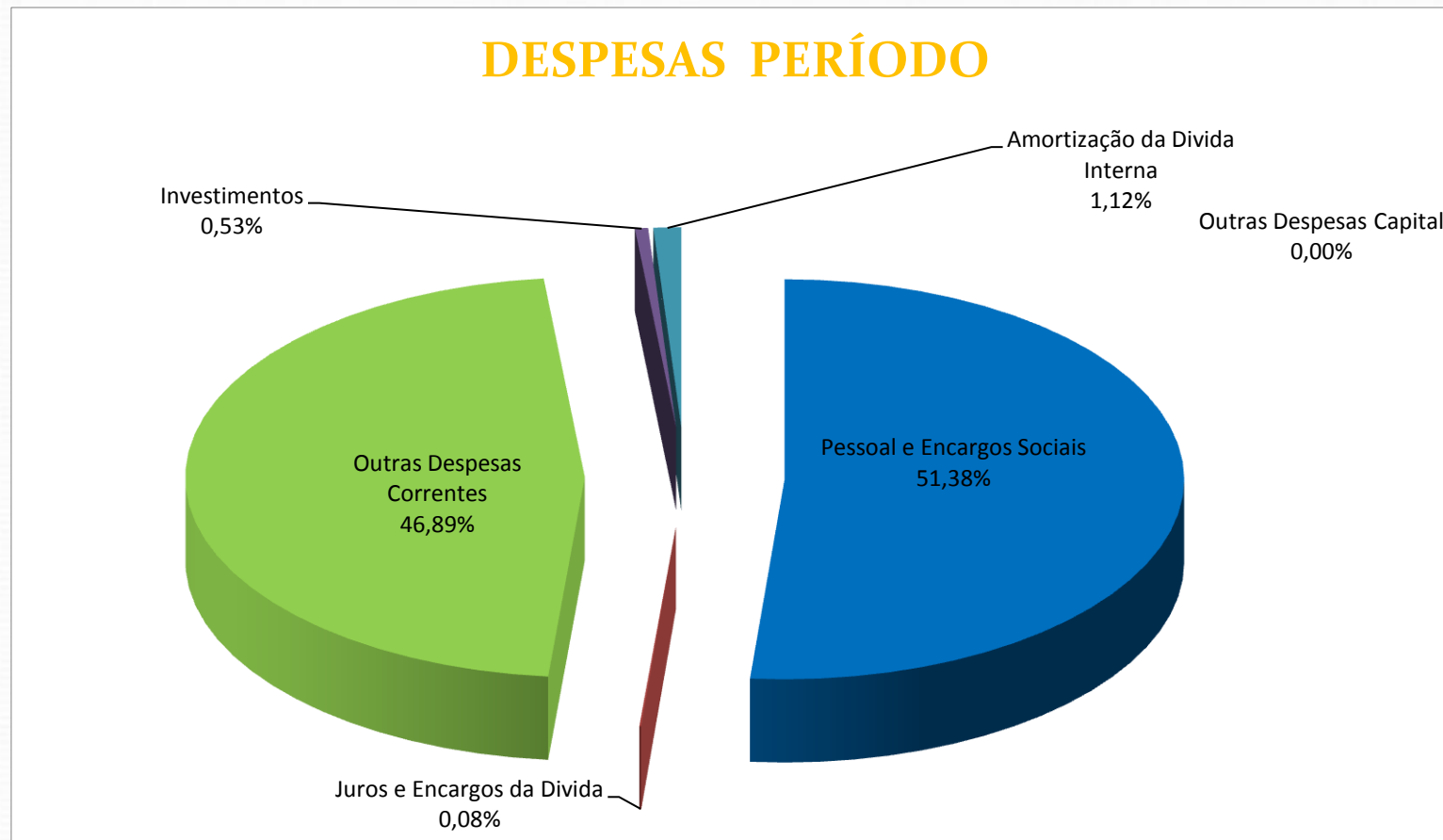


RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

DESPESA	ATUALIZADA	PERIODO	ACUMULADO	A EMPENHAR
		MAI-AGO		
DESPESA CORRENTE (E)	283.218.960	89.252.873	162.784.551	120.434.409
Pessoal e Encargos Sociais	143.004.236	46.628.051	92.970.181	50.034.055
Juros e Encargos da Divida	232.000	69.357	125.769	106.231
Outras Despesas Correntes	139.982.724	42.555.465	69.688.600	70.294.124
DESPESA CAPITAL (F)	7.876.442	1.495.904	1.495.904	-6.380.538
Investimentos	5.351.442	481.923	481.923	-4.869.519
Amortização da Divida Interna	2.525.000	1.013.981	1.013.981	-1.511.019
Outras Despesas Capital	0	0	0	0
Reserva de Contingência (G)	0	0	0	0
DESPESA TOTAL (E + F + G)	291.095.402	90.748.777	164.280.455	114.053.872
Receita - Despesa Liquidada Periodo				-7.451.685

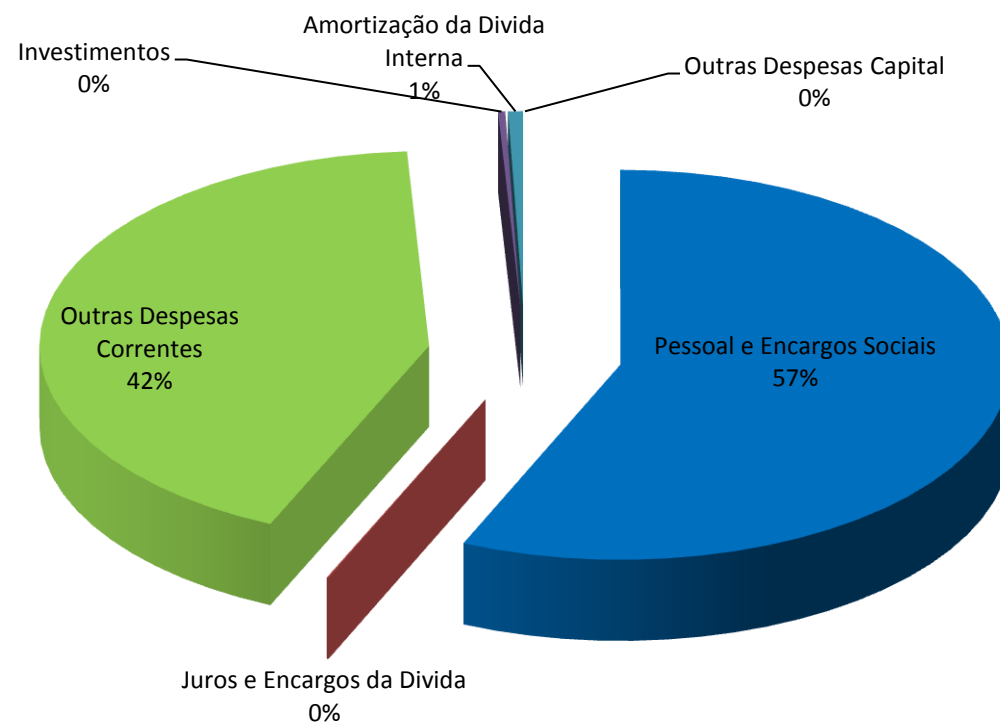
(Milhões)

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA



RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESAS ACUMULADAS



RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

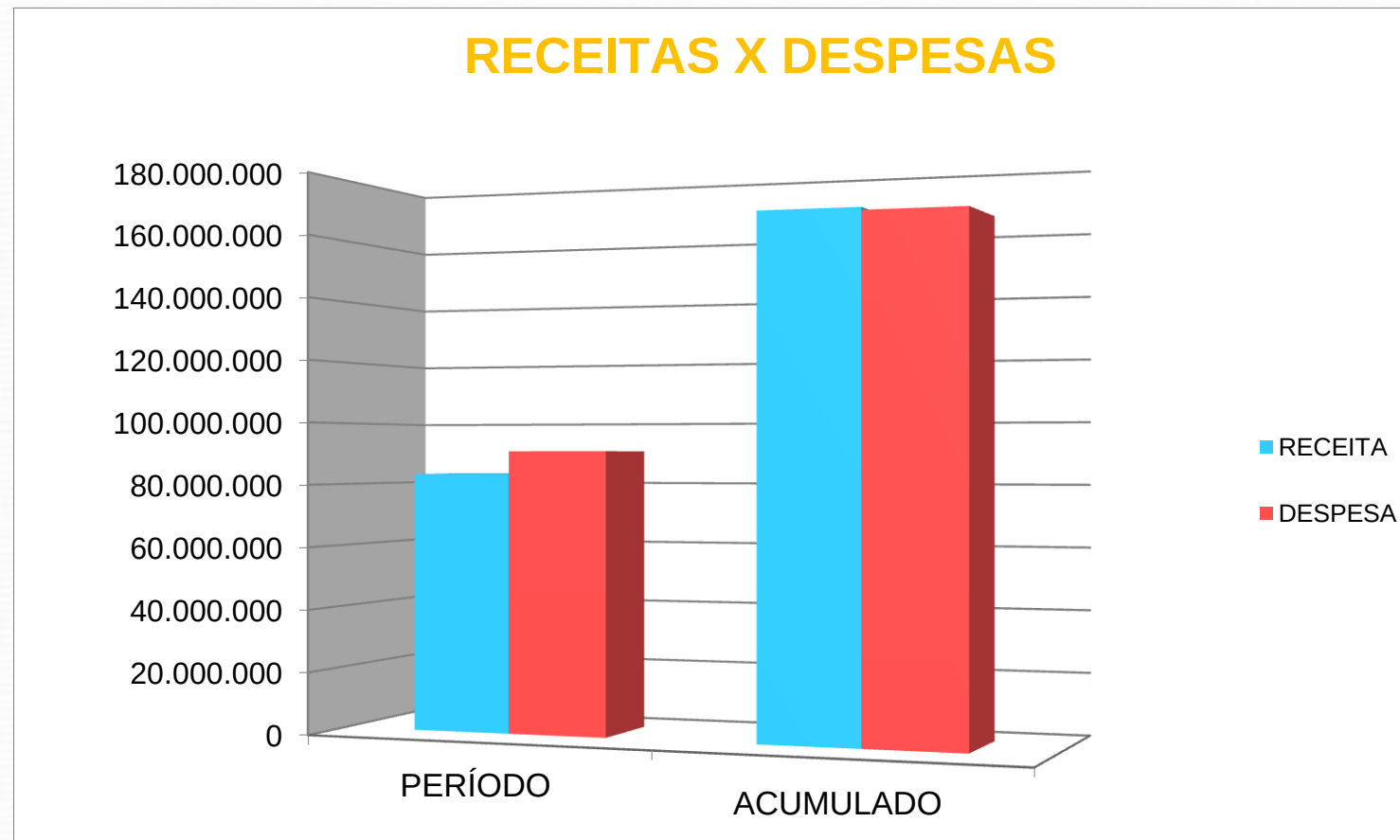
	PERÍODO	ACUMULADO
RECEITA	83.297.091	165.191.130
DESPESA	90.748.777	164.280.455

(Milhões)

CATEGORIA	2º QUADRIMESTRE		RESULTADO
	RECEITA	DESPESA	
CORRENTE	83.297.091	89.252.873	-5.955.781
CAPITAL	0	1.495.904	-1.495.904
TOTAL	83.297.091	90.748.777	-7.451.685

(Milhões)

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA



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).

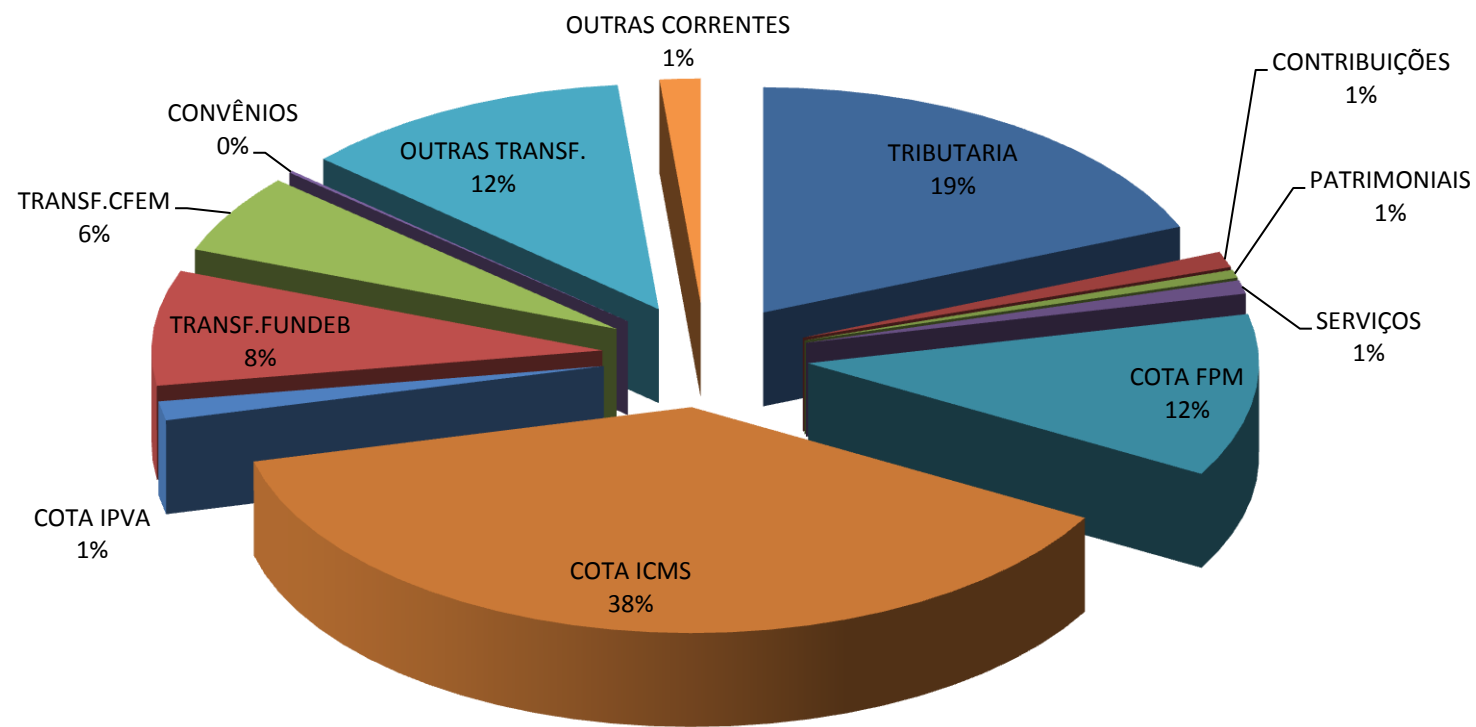
GESTÃO FISCAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA							
RECEITA CORRENTES	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SUBTOTAL	ACUMULADO	PREVISAO
TRIBUTARIA	5.572.623	5.199.087	3.653.696	3.043.378	17.468.784	45.101.415	40.313.180
CONTRIBUIÇÕES	251.183	257.592	278.013	280.169	1.066.957	3.102.108	2.036.000
PATRIMONIAIS	156.923	132.551	138.396	120.791	548.661	2.346.247	4.796.400
SERVIÇOS	204.478	225.928	239.143	238.463	908.012	2.280.778	3.100.000
COTA FPM	3.152.284	2.905.510	2.243.997	2.544.960	10.846.750	36.398.301	34.000.000
COTA ICMS	10.574.886	7.860.883	7.941.924	8.940.763	35.318.456	118.720.480	140.000.000
COTA IPVA	377.854	450.762	283.682	158.949	1.271.246	8.485.078	8.500.000
TRANSF.FUNDEB	2.016.781	1.975.847	1.845.279	1.835.971	7.673.879	24.957.583	23.847.000
TRANSF.CFEM	1.204.894	1.348.660	1.284.052	1.485.549	5.323.155	15.082.249	23.000.000
CONVÊNIOS	47.520	0	47.520	47.520	142.560	283.569	1.224.750
OUTRAS TRANSF.	2.542.411	2.378.062	3.792.854	2.372.456	11.085.782	61.313.561	36.683.272
OUTRAS CORRENTES	297.154	527.208	266.648	268.058	1.359.068	5.851.071	8.247.216
SUBTOTAL	26.398.989	23.262.090	22.015.203	21.337.027	93.013.310	323.922.440	325.747.818
DED.FUNDEB	-2.853.441	-2.276.807	-2.129.143	-2.362.467	-9.621.857	-33.316.787	-36.407.000
OUTRAS DEDUÇÕES	-50.353	-12.945	-19.209	-15.078	-97.585	-25.364.833	0
SOMA	23.495.196	20.972.339	19.866.852	18.959.482	83.293.868	265.240.820	289.340.818

(Milhões)

GESTÃO FISCAL

ARRECADADAÇÃO PERÍODO



GESTÃO FISCAL

DESPESA DE PESSOAL

EVOLUÇÃO DAS DESPESAS LIQUIDADAS - EXECUTIVO					
MESES	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	ÚLTIMO 12 MESES
DESPESAS TOTAL PESSOAL	10.751.415	10.828.886	11.122.341	10.792.014	139.740.026
RCL	23.495.196	20.972.339	19.866.852	18.959.482	265.240.820
%	45,76%	51,63%	55,98%	56,92%	52,68%

	SET/2015 A AGO/2016		SET/2016 A AGO/2017	
RCL	307.031.215		265.240.820	
DESPESA TOTAL PESSOAL	129.126.858	42,1%	139.740.026	52,7%
Limite 90 % (§ 1º, II, art.59)	149.217.170	48,6%	128.907.039	48,6%
Limite prudencial 95%	157.507.013	51,3%	136.068.541	51,3%
Limite Legal (art. 20)	165.796.856	54,0%	143.230.043	54,0%

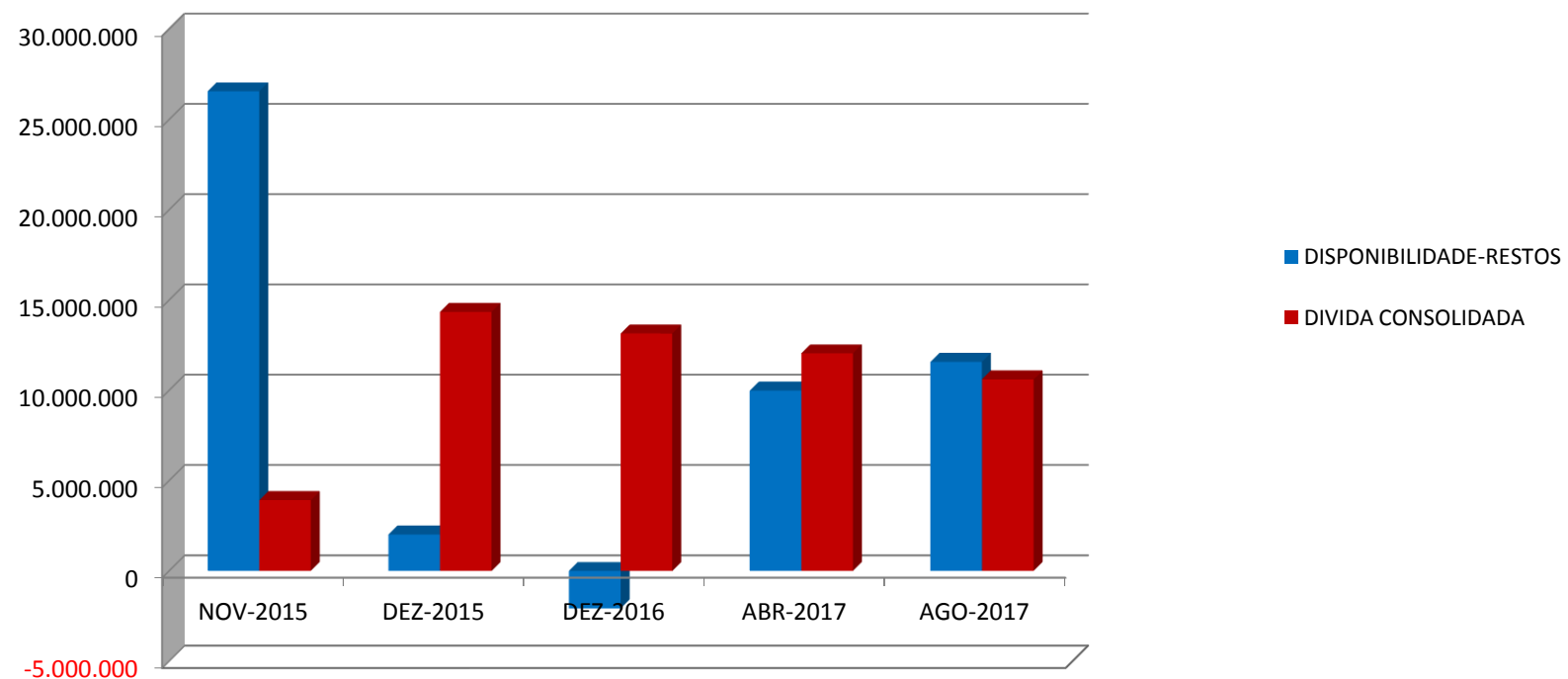
GESTÃO FISCAL

DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA

PERIODO	30/11/15	31/12/2016	31/04/2017	31/08/2017
DIVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.923.138	13.153.698	12.051.535	10.606.698
Divida Contratual	1.048.382	823.798	713.367	641.375
Interna	1.048.382	823.798	713.367	641.375
Parcelamento de Dividas	2.874.756	12.329.900	11.338.168	9.965.323
Parcelamento do INSS	1.079.810	10.111.495	9.285.566	8.041.216
Outros Parcelamentos (Pasep)	1.794.946	2.218.405	2.052.602	1.924.106
DEDUÇÕES (II)	26.560.550	-2.080.557	9.988.711	11.582.676
Disponibilidade de Caixa Bruta	24.626.317	18.981.411	17.287.943	15.272.588
Demais Haveres Financeiros	2.520.246	2.282.218	2.178.095	3.956.392
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	-586.013	-23.344.186	-9.477.327	-7.646.304
DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	-22.637.412	15.234.255	2.062.824	-975.979
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL	273.086.002	306.480.580	281.529.794	265.240.820
% da DC sobre RCL (I/RCL)	1,44%	4,29%	4,28%	4,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-8,29%	4,97%	0,73%	-0,37%
LIMITE RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 120%	327.703.202	367.776.696	337.835.753	318.288.985

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: $\text{Receitas primarias} - \text{Despesas primárias}$

GESTÃO FISCAL

RESULTADO PRIMARIO

RECEITAS FISCAIS	2º QUADRIMESTRE	ATÉ O QUADRIMESTRE
Receitas Correntes	93.016.533	185.965.286
Receitas de Capital	0	0
Subtotal	93.016.533	185.965.286
(-) Rec. Operações Crédito	0	0
(-) Rend. Aplicações Financeiras	-452.897	-1.292.039
(-) Rec. Alienação de Bens		
(-) Dedução para o Fundeb	-9.621.857	-20.610.712
(-) Outras dedução (exceto fundeb)	-97.585	-163.444
Total das Receitas Fiscais	82.844.194	163.899.091

DESPESAS FISCAIS	3º QUADRIMESTRE	ATE O QUADRIMESTRE
Despesas Correntes	89.252.873	162.784.551
Despesas de Capital	1.495.904	1.495.904
Subtotal	90.748.777	164.280.455
(-) Juros e Encargos da Dívida	-69.357	-125.769
(-) Amortizações de Dívida	-1.013.981	-1.013.981
Total das Despesas Fiscais	89.665.439	163.140.705
RESULTADO PRIMÁRIO	-6.821.245	758.387

GASTO COM EDUCAÇÃO

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenv. do Ensino (Art.212 da C.F; Emenda Constitucional nº 53/06, leis nº 9.394/96 e 11.494/07)		
RECEITA DE IMPOSTOS		23.444.930
Imposto s/Propriedade Predial Territorial Urbana - IPTU		3.030.609
Imposto de Renda - IRRF		2.797.052
Imposto s/Transmissão Inter-vivos Bens Imoveis - ITBI		930.930
Imposto s/Serviço de Qualquer Natureza - ISSQN		16.686.338
TRANSFERENCIAS CORRENTES		104.546.582
Cota do Fundo Participação do Municipios FPM		22.485.114
Cota do Fundo Participação do Municipios FPM - 1% Cota entregue em Dezembro		1.507.463
Cota do Fundo Participação do Municipios FPM - 1% Cota entregue em Julho		0
Cota Imposto s/Propriedade Territorial Rural - ITR		16.182
Transf. Financ. ICMS Desoneração LC nº 87/96		427.652
Cota Parte ICMS		71.432.033
Cota Parte IPVA		7.789.728
Cota Parte do IPI sobre Exportação		888.410
DEDUÇÕES RECEITAS		0
TOTAL		127.991.512
APLICAÇÃO DEVIDA	25,00%	31.997.878
VALOR DA APLICAÇÃO	27,76%	35.534.712

GASTO EDUCAÇÃO

Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art. 212 da CR/88; EC nº 53/06, leis 9.394/96, 11.494/07 e IN 05/2012)				
Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
Educação				
122 - Administração Geral	1.896.760	7.669	195.399	2.099.828
361 - Ensino Fundamental	9.821.513	27.433	2.395.798	12.244.744
365 - Educação Infantil	4.755.140	6.824	332.144	5.094.108
366 - Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0
367 - Educação Especial	722.919	39.907	175.022	937.848
Total	17.196.332	81.833	3.098.363	20.376.528
Descrição				Valor
Valor Pago (A)				17.196.332
Contribuição ao FUNDEB (Lei nº 11.494/2007)				20.610.712
Restos Pagos no Exercício (B)				3.180.196
Subtotal (C = A + FUNDEB + B)				40.987.241
Disponibilidade de caixa (FME + PMOP) (D)			31/08/2017	230.654
Valores Comprometidos Exercícios Anteriores (R.P.Extraorçamentários) (E)			2016	3.680.663
Valores Liquidados Não Pagos do Exercícios Corrente (E)			2017	1.971.000
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)			2016	-5.421.009
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)				8.601.205
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (H)				3.148.677
Total Aplicado (I = C - G + H)				35.534.712

GASTO COM SAUDE

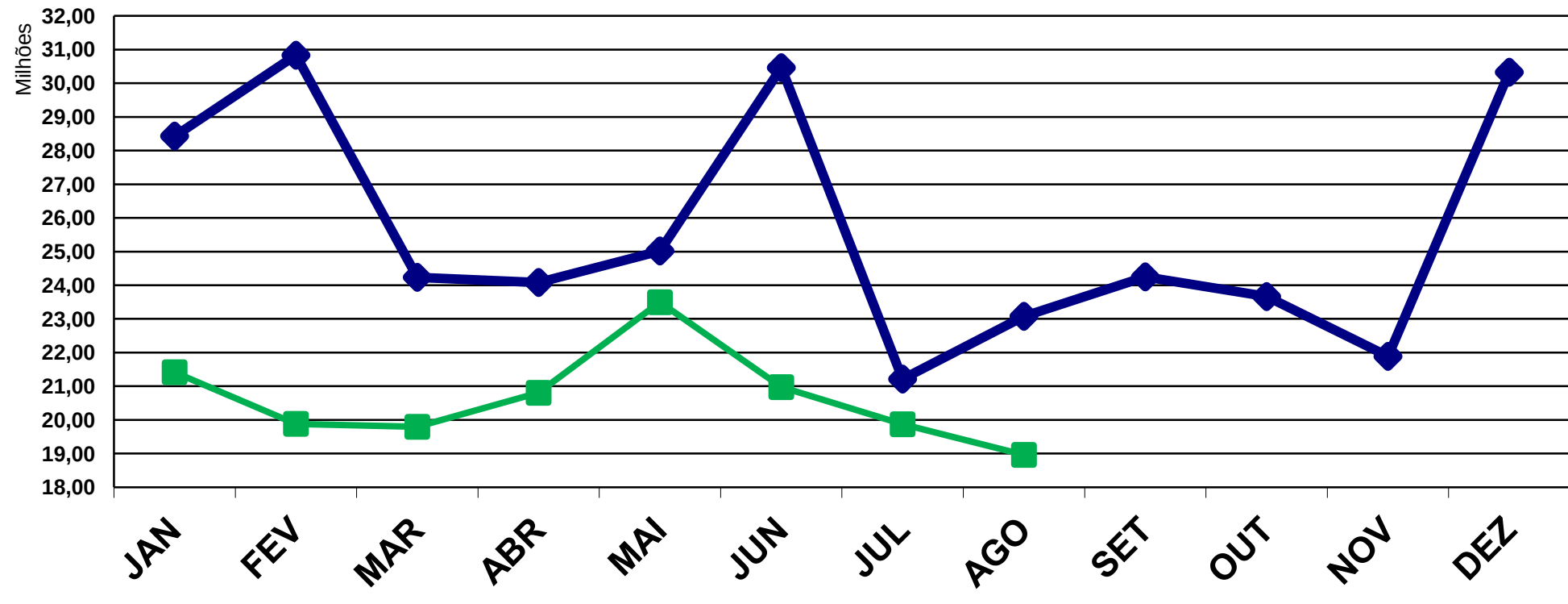
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde		
RECEITA DE IMPOSTOS		23.444.930
Imposto s/Propriedade Predial Territorial Urbana - IPTU		3.030.609
Imposto de Renda - IRRF		2.797.052
Imposto s/Transmissão Inter-vivos Bens Imoveis - ITBI		930.930
Imposto s/Serviço de Qualquer Natureza - ISSQN		16.686.338
TRANSFERENCIAS CORRENTES		103.039.119
Cota do Fundo Participação do Municipios FPM		22.485.114
Cota Imposto s/Propriedade Territorial Rural - ITR		16.182
Transf. Financ. ICMS Desoneração LC nº 87/96		427.652
Cota Parte ICMS		71.432.033
Cota Parte IPVA		7.789.728
Cota Parte do IPI sobre Exportação		888.410
DEDUÇÕES RECEITAS		0
TOTAL		126.484.049
APLICAÇÃO DEVIDA	15,00%	18.972.607
VALOR DA APLICAÇÃO	28,04%	35.466.711

GASTO COM SAUDE

Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (Art. 198, §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012)				
Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
10 - Saúde				
122 - Administração Geral	6.653.056	15.367	802.372	7.470.796
301 - Atenção Básica	11.409.031	0	2.085.468	13.494.499
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	14.601.651	1.124.225	1.850.344	17.576.221
303 - Suporte Profilático e Terapêutico	0	0	520.924	520.924
304 - Vigilância Sanitária	473.478	0	0	473.478
305 - Vigilância Epidemiológica	379.446	0	190.181	569.627
306 - Alimentação e Nutrição	0	0	17.316	17.316
Total	33.516.663	1.139.592	5.466.606	40.122.861
Descrição				Valor
Valor Pago (A)				33.516.663
Restos Pagos no Exercício (B)				6.606.198
Subtotal (C = A + B)				40.122.861
Disponibilidade de caixa (FMS + PMOP) (D)			31/08/17	338.306
Valores Comprometidos de Exercícios Anteriores (R.Pagar e Extraorçamentários) (E)			2016	1.411.365
Valores Liquidados Não Pagos do Exercícios Corrente (E)			2017	3.444.257
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)				-4.517.316
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)				11.123.515
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (H)				6.467.365
Total Aplicado (I = C - G + H)				35.466.711

FATOS RELEVANTES

EVOLUÇÃO RECEITA REALIZADA



FATOS RELEVANTES

COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS (CFEM) EFETIVAMENTE RECEBIDA MENSALMENTE PELO MUNICÍPIO DE OURO PRETO						
MESES/ANO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
JANEIRO	1.608.788	1.772.053	1.843.257	1.706.646	5.486.036	1.089.721
FEVEREIRO	1.655.436	7.606.496	1.618.226	1.539.392	11.205.307	1.078.383
MARÇO	1.533.809	2.679.833	4.064.405	1.043.979	4.427.422	1.258.043
ABRIL	1.616.007	1.509.699	2.520.229	816.100	3.678.266	1.364.097
MAIO	1.521.710	1.180.913	1.737.720	1.513.660	2.999.868	1.204.894
JUNHO	1.646.851	1.401.151	7.289.864	2.194.381	2.800.811	1.348.660
JULHO	1.586.689	1.138.250	2.182.285	1.235.794	1.008.515	1.284.052
AGOSTO	1.839.310	1.762.618	2.389.458	1.216.274	1.174.314	1.485.549
SETEMBRO	1.594.625	1.457.612	2.198.790	5.714.581	1.229.201	1.485.549
OUTUBRO	1.888.218	1.983.065	1.352.275	1.218.697	931.985	1.485.549
NOVEMBRO	3.008.560	2.005.484	2.375.581	4.168.120	-	1.485.549
DEZEMBRO	4.645.156	2.276.536	1.973.146	3.240.797	2.807.664	1.485.549
ARRECADAÇÃO	24.147.172	26.773.709	31.545.237	25.608.422	37.749.388	16.057.612
ADICIONAL		5.890.478	8.047.676	13.233.461	21.787.040	
COTA MENSAL	24.147.172	20.883.231	23.497.561	12.374.961	15.962.349	16.057.612
TOTAL ADICIONAL ARRECADADO			48.958.654			

EVOLUÇÃO DESPESAS PESSOAIS

FATOS RELEVANTES



FATOS RELEVANTES

PAGAMENTOS DE RESTOS PAGAR	
DESPESAS PESSOAL	11.096.713
DESP.STA CASA MISERICORDIA	1.933.489
DESP.VALE ALIMENTAÇÃO	1.919.908
DESP.DO SEMAE	1.564.171
DESP.ENERGIA/TELEFONE	463.165
DESP. APAE / ALEJ. /SORRIA/ LSVP	434.720
DESP.DIVERSAS	2.431.966
TOTAL	19.844.132

FATOS RELEVANTES

MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA	
DISPONIBILIDADE 31/12/2016	18.643.476
RECEITA ATÉ 2º QUADRIMESTRE	165.191.130
(-) PAGAMENTOS DESPESAS 2017	141.667.877
(-) TRANSFERENCIA LEGISLATIVO	10.947.287
(-) PAGAMENTOS RESTOS PAGAR	19.844.132
SUBTOTAL	11.375.310
(-) LIQUIDADOS 2017 A PAGAR	14.944.009
(-) RESTOS A PAGAR	9.643.585
SALDO DISPONIVEL	-13.212.284

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Huaman Xavier Pinto Coelho
Secretario Municipal

Edmundo Salles Pereira Junior
Gerente de Contadoria

Adriana Valeria Rodrigues
Diretora de Contabilidade



**“Um plano razoável executado hoje é
melhor que um plano perfeito que
sempre fica para a semana que vem”**

George Patton