



**OURO
PRETO**
PREFEITURA

AUDIÊNCIA PÚBLICA GESTÃO FISCAL

**2º QUADRIMESTRE
2019**

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.

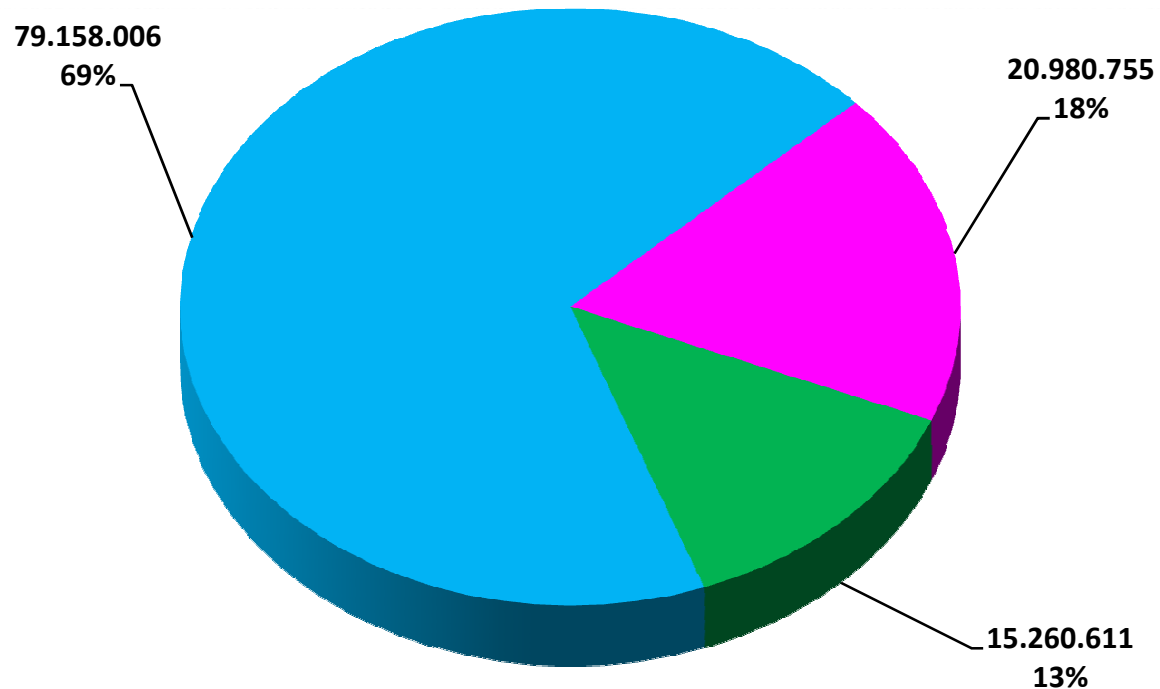
▶

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS	PREVISÃO	PERÍODO	ACUMULADO	A REALIZAR
		MAI a AGO		
RECEITAS CORRENTES (A)	322.117.047	115.399.373	223.268.236	-98.848.811
Tributárias	58.215.385	20.980.755	43.273.789	-14.941.596
Impostos	50.362.245	18.895.272	37.143.364	-13.218.881
Taxas	7.853.140	2.085.483	6.130.425	-1.722.715
Contribuições	3.431.624	1.234.522	2.443.880	-987.744
Patrimoniais	11.031.128	332.803	561.220	-10.469.908
Serviços	3.419.017	1.043.775	2.232.948	-1.186.069
Transferências Correntes	235.985.623	79.158.006	161.076.740	-74.908.883
Convênios	0	300.652	300.652	300.652
Outras transferências correntes		78.857.354	160.776.088	160.776.088
Outras Receitas Correntes	10.034.270	12.649.511	13.679.660	3.645.390
RECEITAS CAPITAL (B)	11.010.419	2.331.800	3.056.861	-7.953.558
Operações de Crédito	2.000.000	0	102.684	-1.897.316
Alienação de Bens	0	0	0	0
Transferências de Capital	9.010.419	2.331.800	2.954.177	-6.056.242
DEDUÇÕES (C)	-30.827.466	8.860.517	18.003.380	48.830.846
(-) Outras deduções	0	245.994	302.787	302.787
(-) Deduções para Formação Fundeb	-30.827.466	8.614.523	17.700.592	48.528.058
RECEITA TOTAL (A + B - C)	302.300.000	108.870.656	208.321.717	-93.978.283

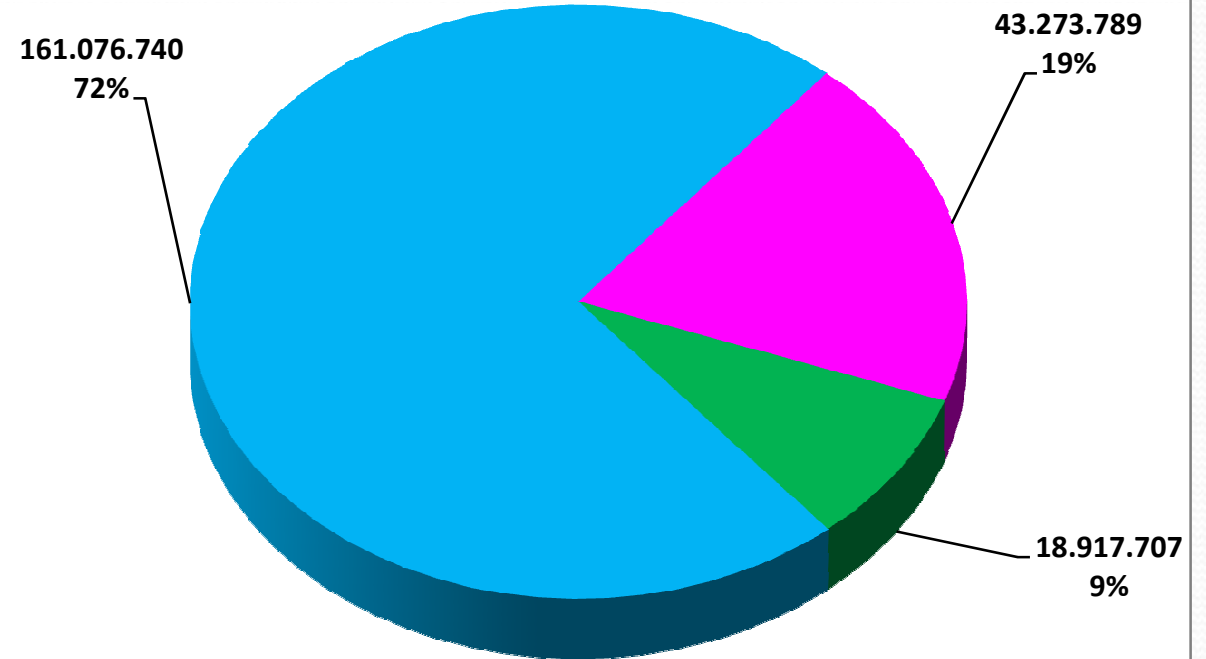
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA NO QUADRIMESTRE



■ Transf. Correntes ■ Tributarias ■ Outras Receitas

RECEITA ACUMULADO

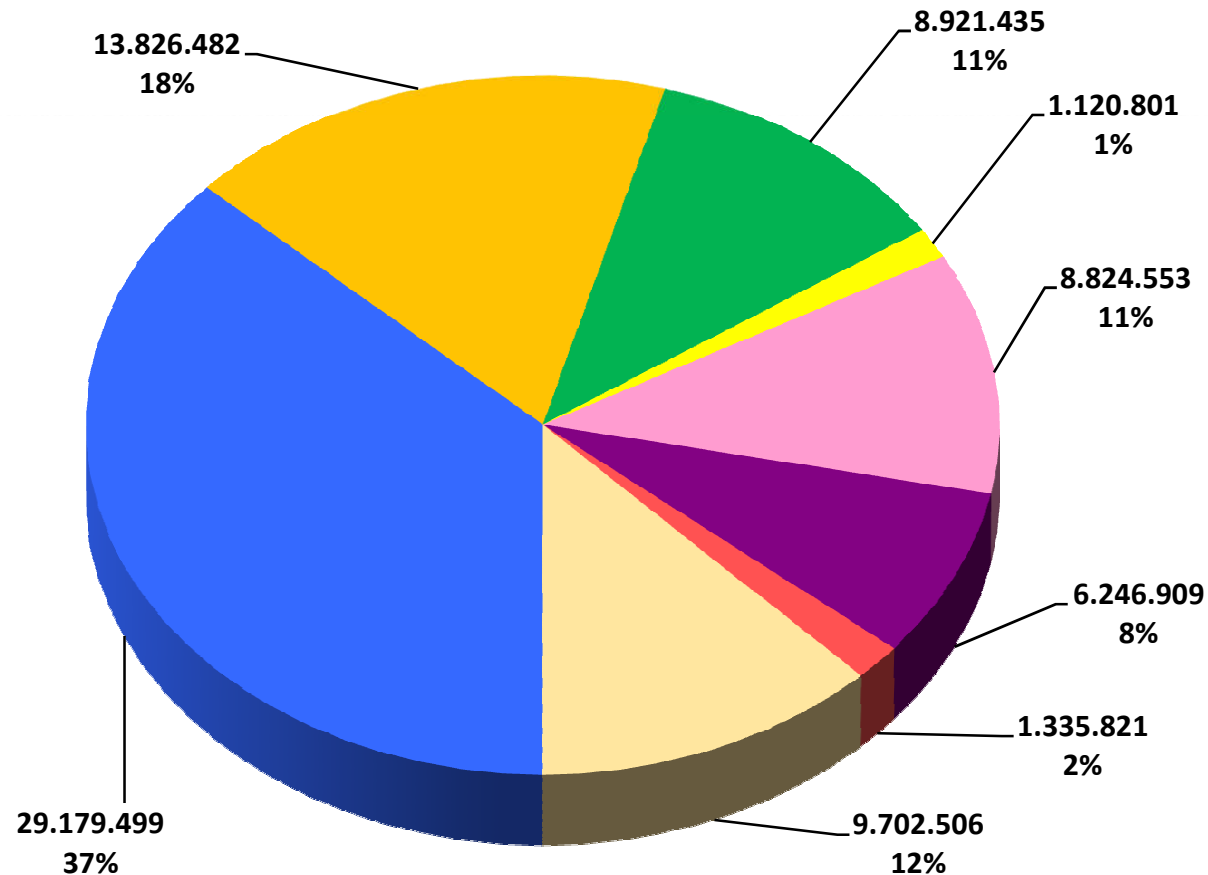


■ Transf. Correntes ■ Tributarias ■ Outras Receitas

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

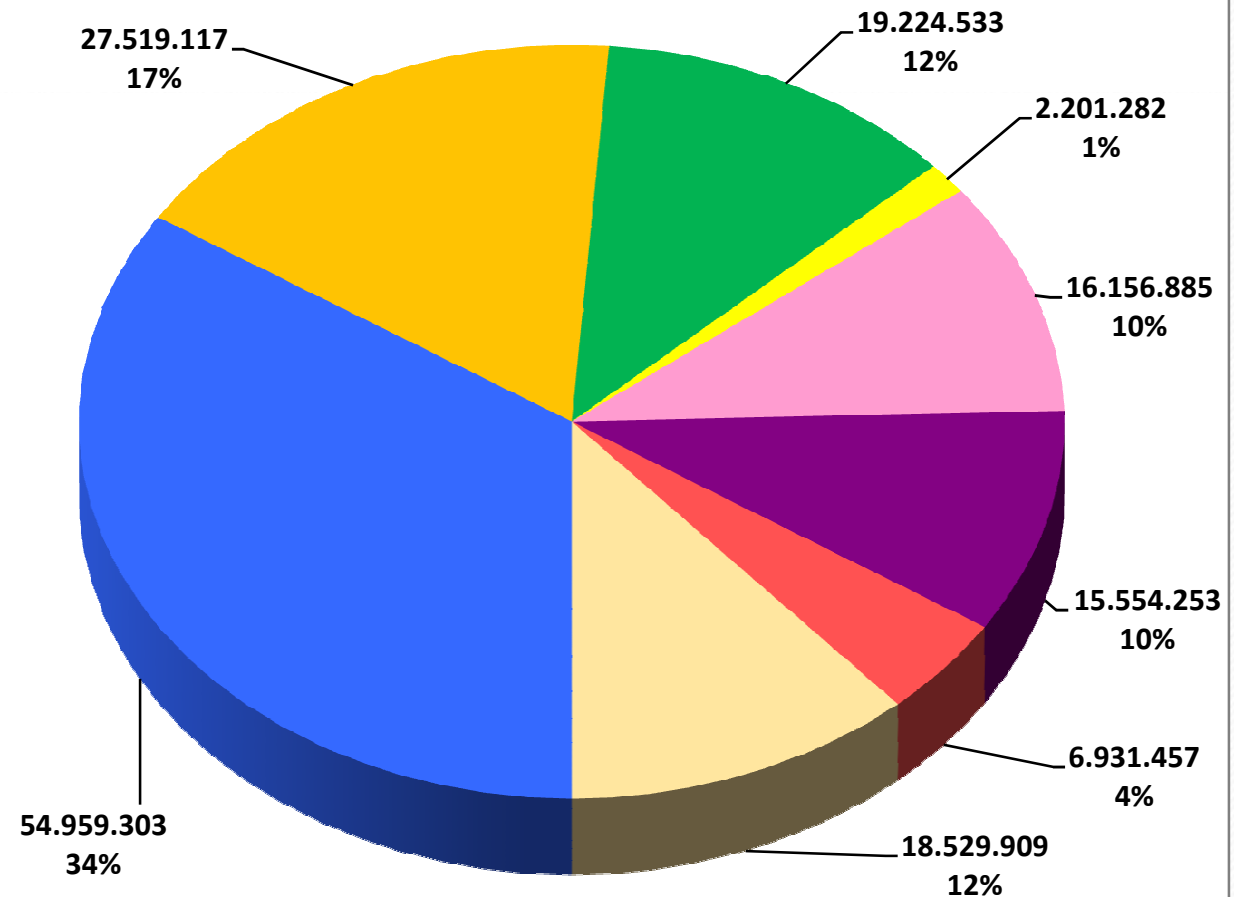
Transferência Correntes

TRANSFERÊNCIAS NO QUADRIMESTRE



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

TRANSFERÊNCIAS ACUMULADAS

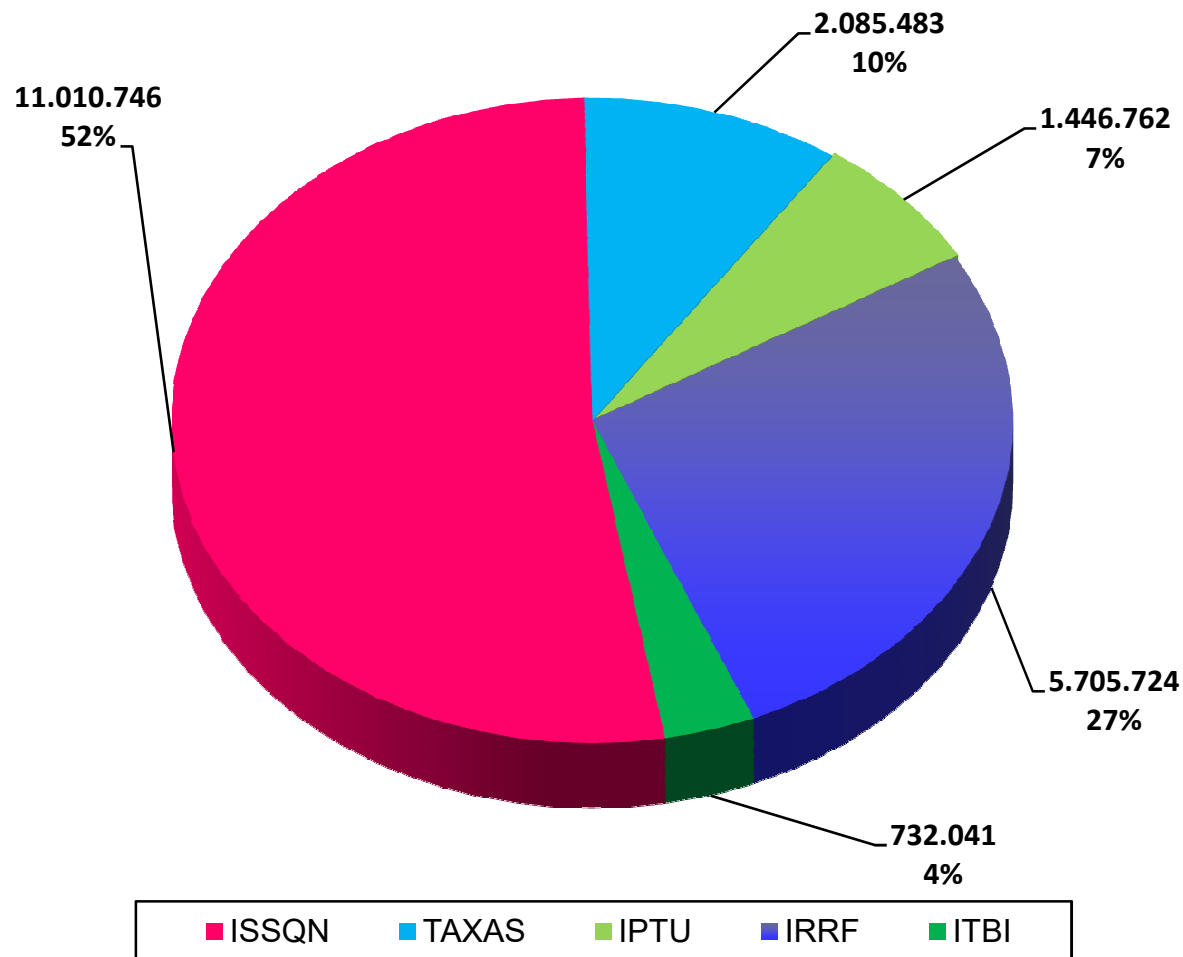


■ ICMS ■ FPM ■ FUNDEB ■ EDUCAÇÃO ■ SAUDE ■ CFEM ■ IPVA ■ O.TRANSF

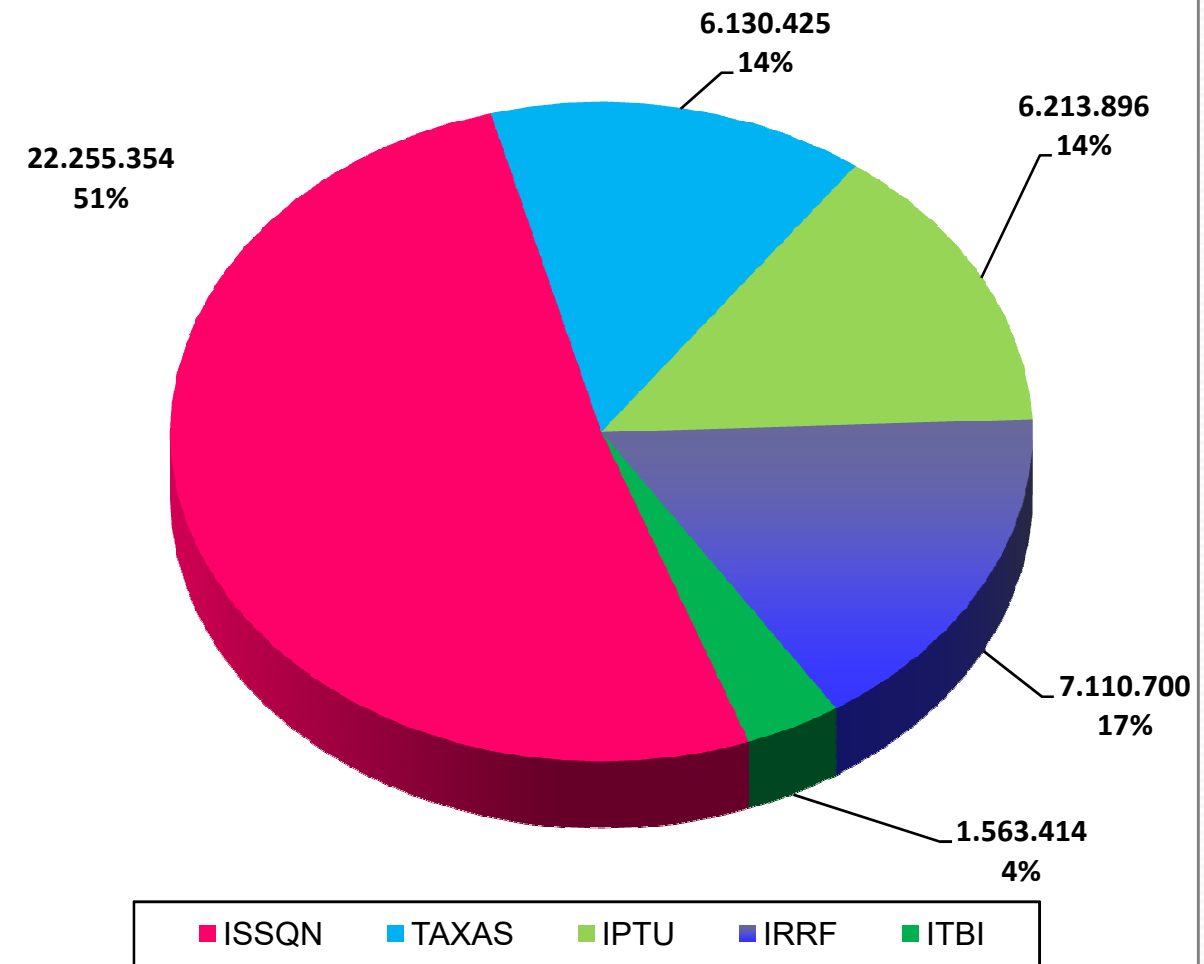
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

Receitas Tributarias

TRIBUTÁRIAS NO QUADRIMESTRE



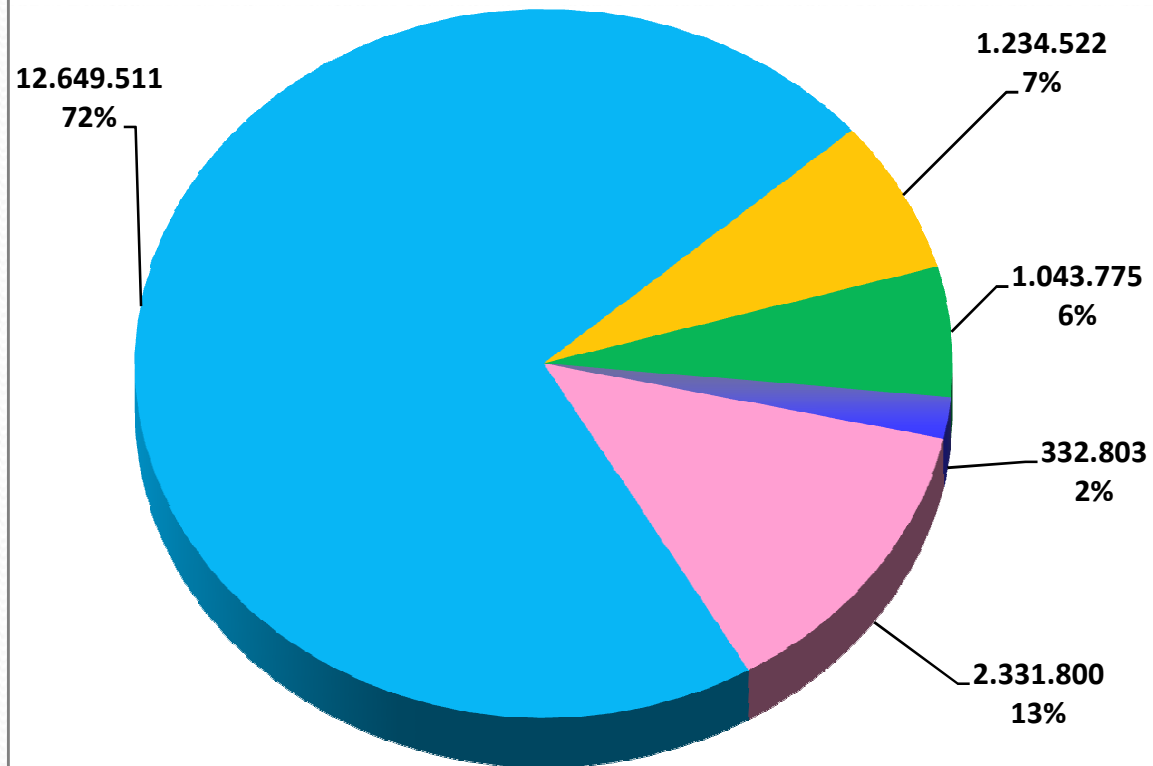
TRIBUTÁRIAS ACUMULADAS



RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

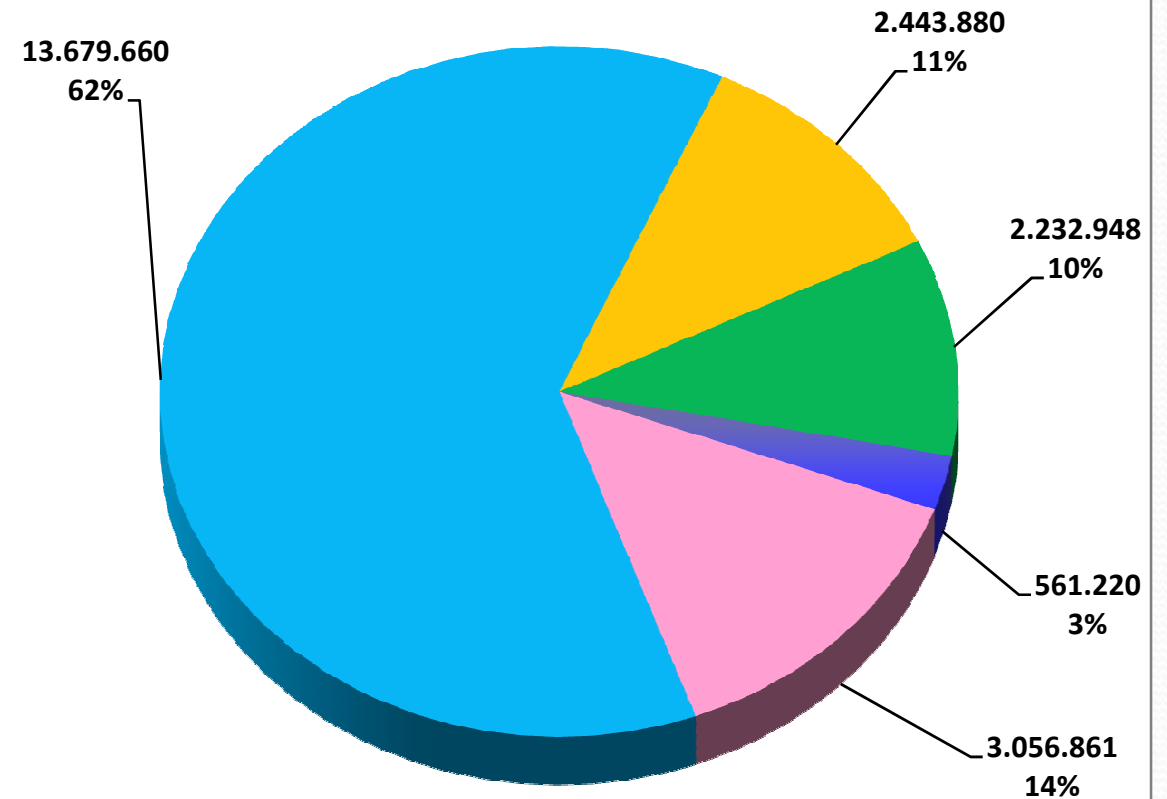
Outras Receitas

OUTRAS RECEITAS NO QUADRIMESTE



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

OUTRAS RECEITAS ACUMULADO



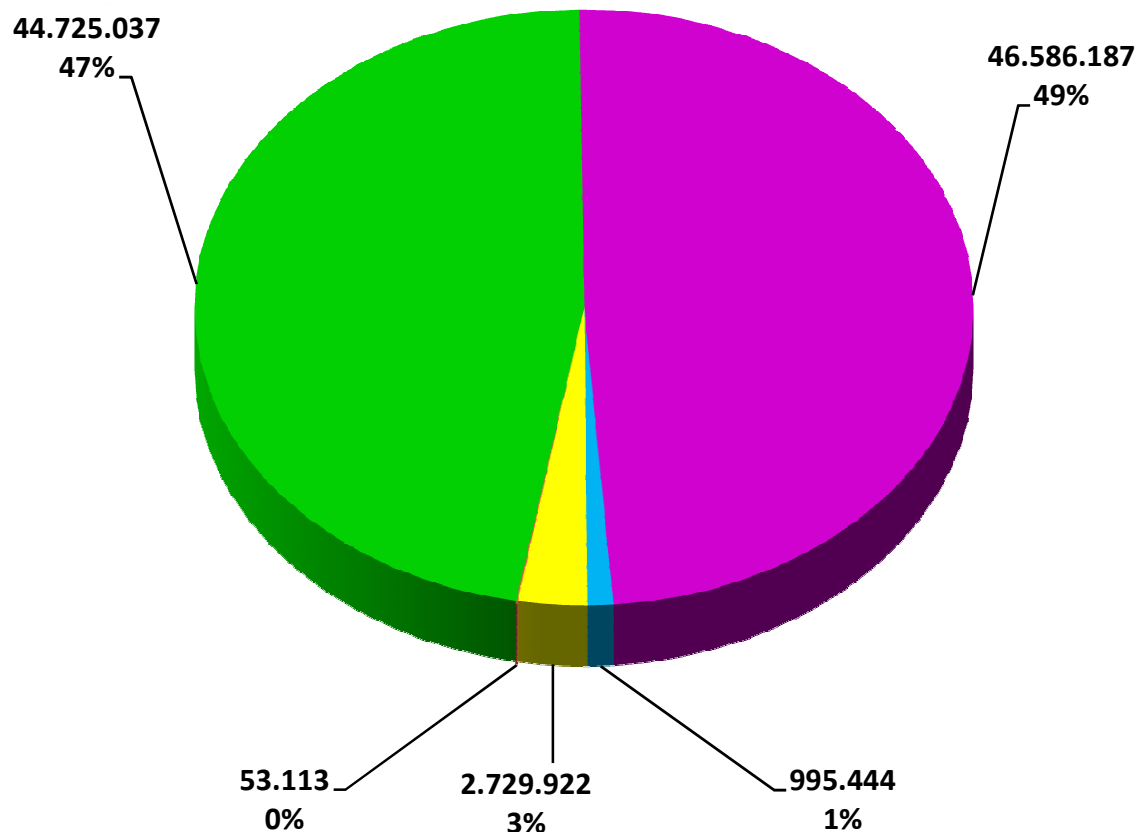
■ O.Rec.Correntes ■ Contribuições ■ Serviços ■ Patrimoniais ■ Receitas de Capital

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESA	ATUALIZADA	PERIODO	ACUMULADO	A EMPENHAR
		MAI a AGO		
DESPESA CORRENTE (E)	290.061.996	91.364.337	163.283.130	126.778.866
Pessoal e Encargos Sociais	136.832.696	44.725.037	88.968.089	47.864.607
Juros e Encargos da Divida	270.000	53.113	114.999	155.001
Outras Despesas Correntes	152.959.300	46.586.187	74.200.042	78.759.258
DESPESA CAPITAL (F)	23.592.746	3.725.366	5.707.970	17.557.880
Investimentos	20.265.850	2.729.922	3.757.076	16.508.774
Amortização da Divida Interna	3.000.000	995.444	1.950.894	1.049.106
Despesa Intra-Orçamentaria	326.896	11.198	296.138	30.757
Reserva de Contingência (G)	1.414	0	0	1.414
DESPESA TOTAL (E + F + G)	313.656.156	95.100.900	169.287.238	144.368.918
Receita - Despesa Liquidada Período		39.034.479		

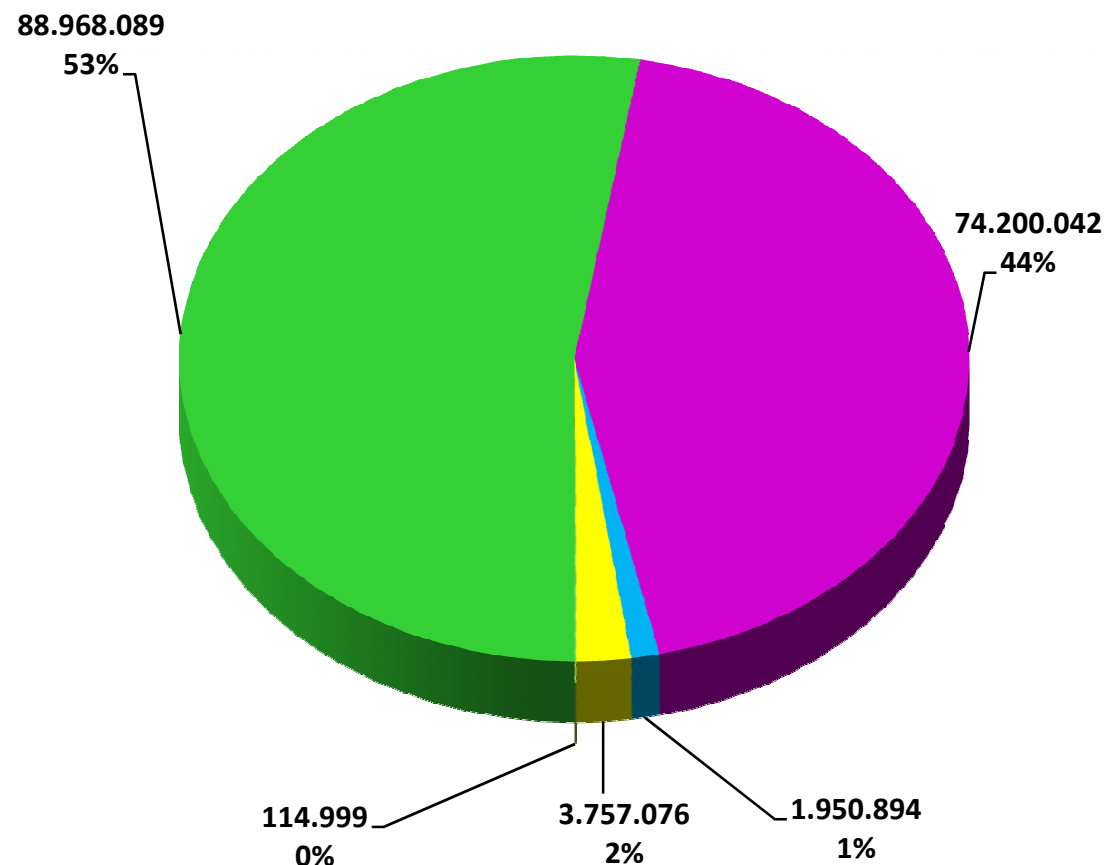
RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

2º QUADRIMESTRE				
	2016	2017	2018	2019
RECEITA	99.768.395,27	83.297.091,29	83.347.110,46	108.870.565,60
DESPESA	104.307.993,23	75.027.852,22	63.903.274,68	95.100.900,21
RESULTADO	-4.539.597,96	-7.850.062,50	-9.264.839,46	13.769.755,39

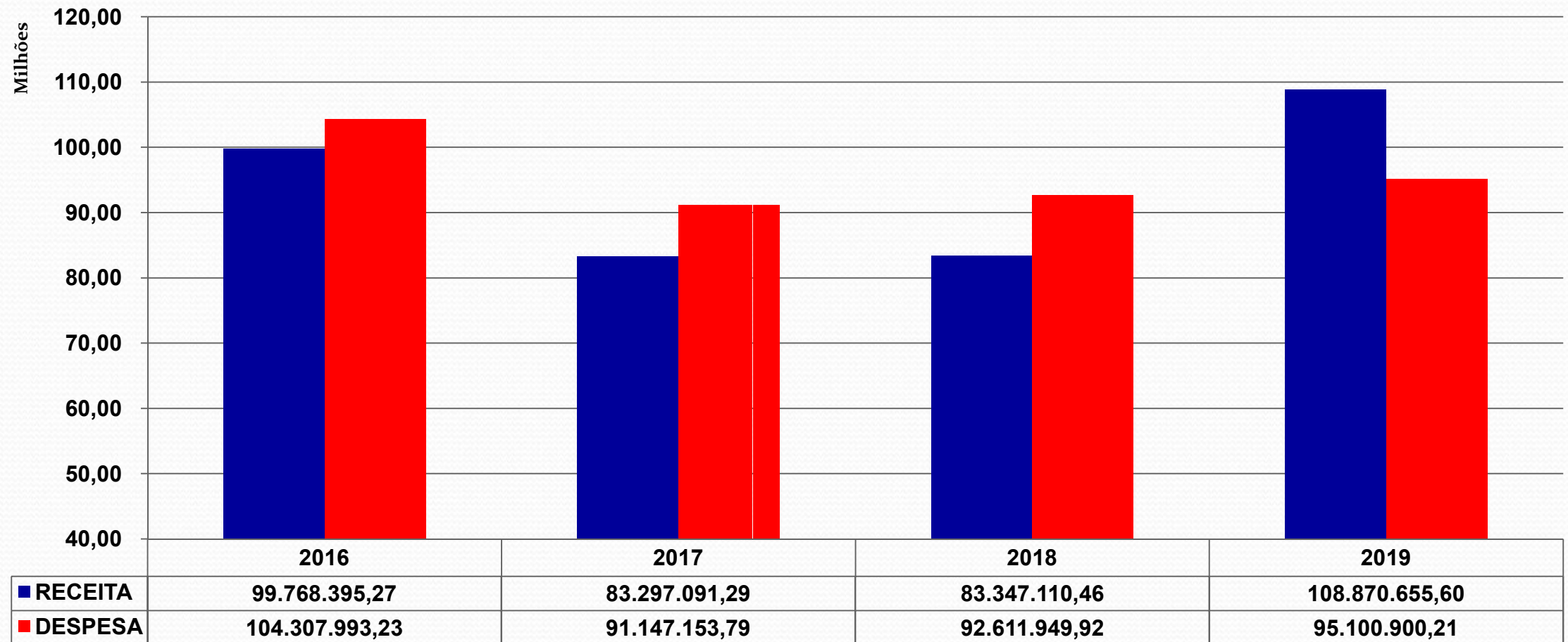
(Milhões)

CATEGORIA	2º QUADRIMESTRE		RESULTADO
	RECEITA	DESPESA	
CORRENTE	106.538.856	91.375.535	15.163.321
CAPITAL	2.331.800	3.725.366	-1.393.566
TOTAL	108.870.656	95.100.900	13.769.755

(Milhões)

RESUMO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

COMPARATIVO DA RECEITA X DESPESAS



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.

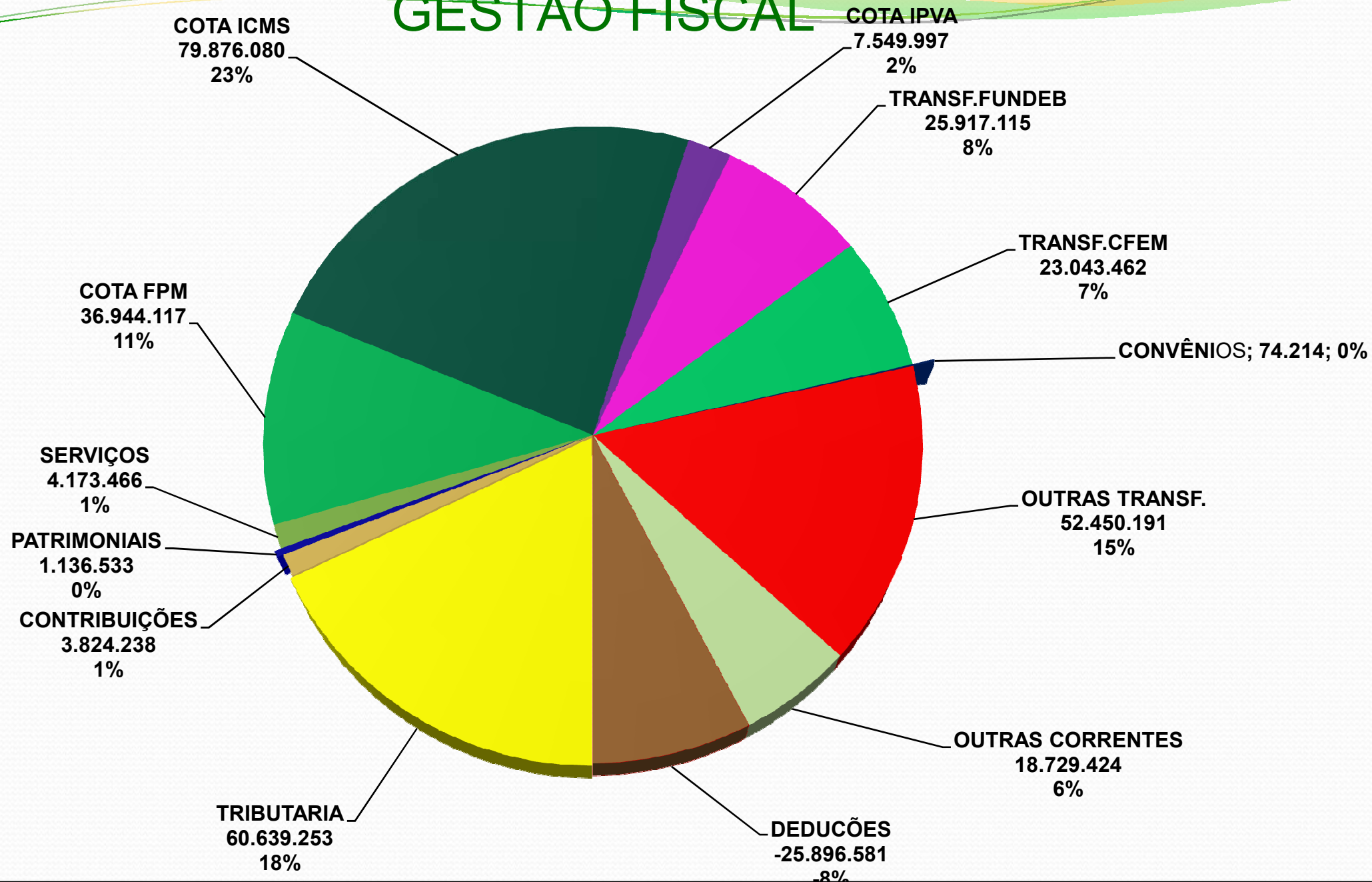
Todos esses limites são definidos em percentuais da Receita Corrente Líquida (RCL).

GESTÃO FISCAL

RECEITA CORRENTE LIQUIDA

RECEITA CORRENTES	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SUBTOTAL	ACUMULADO	PREVISAO
TRIBUTARIA	4.770.756	6.584.131	5.312.438	4.313.431	20.980.755	60.639.253	58.215.385
CONTRIBUIÇÕES	292.738	320.460	292.015	329.309	1.234.522	3.824.238	3.431.624
PATRIMONIAIS	66.927	72.621	89.398	103.857	332.803	1.136.533	11.031.128
SERVIÇOS	265.482	259.676	264.422	254.194	1.043.775	4.173.466	3.419.017
COTA FPM	3.786.900	2.982.933	2.453.357	2.977.501	12.200.690	36.944.117	40.500.099
COTA ICMS	6.735.663	7.196.941	8.990.792	6.256.102	29.179.499	79.876.080	100.000.000
COTA IPVA	426.677	283.474	329.324	296.346	1.335.821	7.549.997	8.929.971
TRANSF.FUNDEB	2.261.234	2.182.800	2.491.527	1.985.874	8.921.435	25.917.115	23.642.511
TRANSF.CFEM	1.930.883	2.685.038	812.440	818.548	6.246.909	23.043.462	21.600.000
CONVÊNIOS	74.214	0	0	0	74.214	300.652	500.000
OUTRAS TRANSF.	2.974.723	2.548.912	4.476.844	11.198.959	21.199.438	52.450.191	40.813.042
OUTRAS CORRENTES	6.550.692	729.851	5.177.829	191.139	12.649.511	18.729.424	10.034.270
SUBTOTAL	30.136.888	25.846.838	30.690.387	28.725.260	115.399.373	314.584.528	322.117.047
DED.FUNDEB	-2.207.512	-2.111.145	-2.373.073	-1.922.793	-2.207.512	-25.448.607	-30.827.466
OUTRAS DEDUÇÕES	-55.117	-85.639	-54.999	-50.239	-55.117	-447.974	0
SOMA	27.874.259	23.650.054	28.262.315	26.752.228	113.136.743	288.687.947	291.289.581

GESTÃO FISCAL



GESTÃO FISCAL

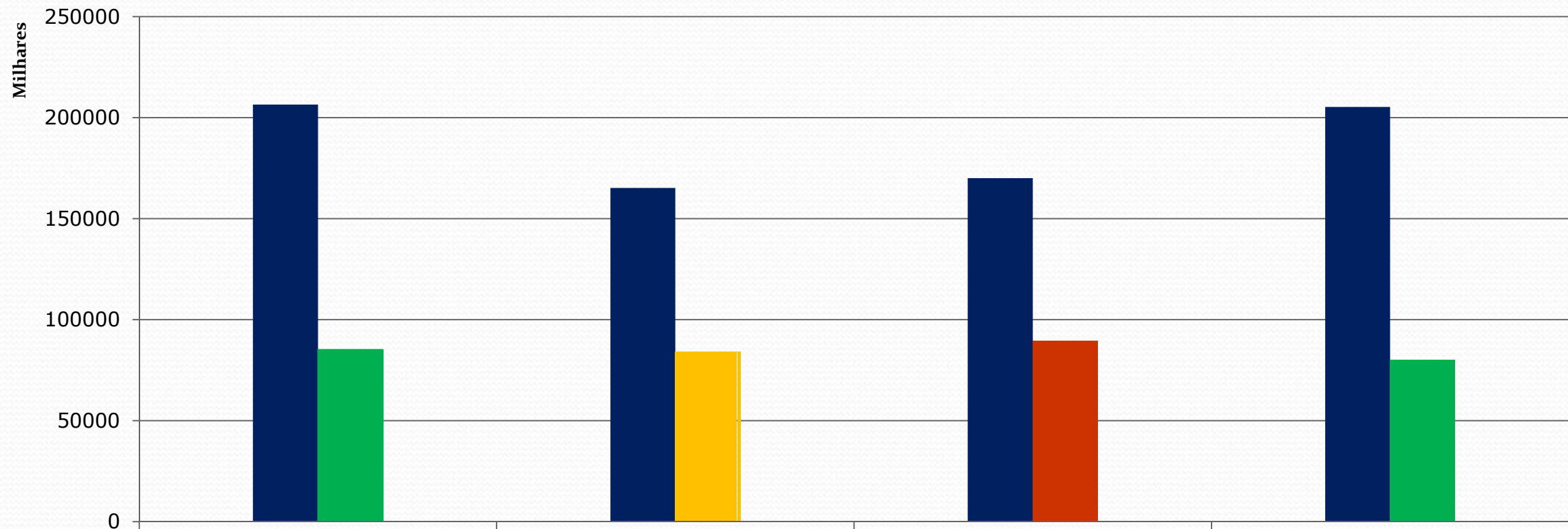
DESPESAS LÍQUIDAS COM PESSOAL - EXECUTIVO (DTP-DEDUÇÕES)

	EVOLUÇÃO DAS DESPESAS LIQUIDADAS - EXECUTIVO				
MESES	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	ÚLTIMO 12 MESES
DESPESAS TOTAL PESSOAL	9.680.915	9.939.438	10.681.829	9.997.514	129.096.794
RCL	27.874.259	23.650.054	28.262.315	26.752.228	288.687.947
%	34,73%	42,03%	37,80%	37,37%	44,72%

	SET/2017 A AGO/2018		SET/2018 A AGO/2019	
RCL	253.349.805		288.687.947	
DESPESA TOTAL PESSOAL	132.071.138	52,1%	129.096.794	44,7%
Limite 90 % (§ 1º, II, art.59)	123.128.005	48,6%	140.302.342	48,6%
Limite prudencial 95%	129.968.450	51,3%	148.096.917	51,3%
Limite Legal (art. 20)	136.808.894	54,0%	155.891.491	54,0%

FATOS RELEVANTES

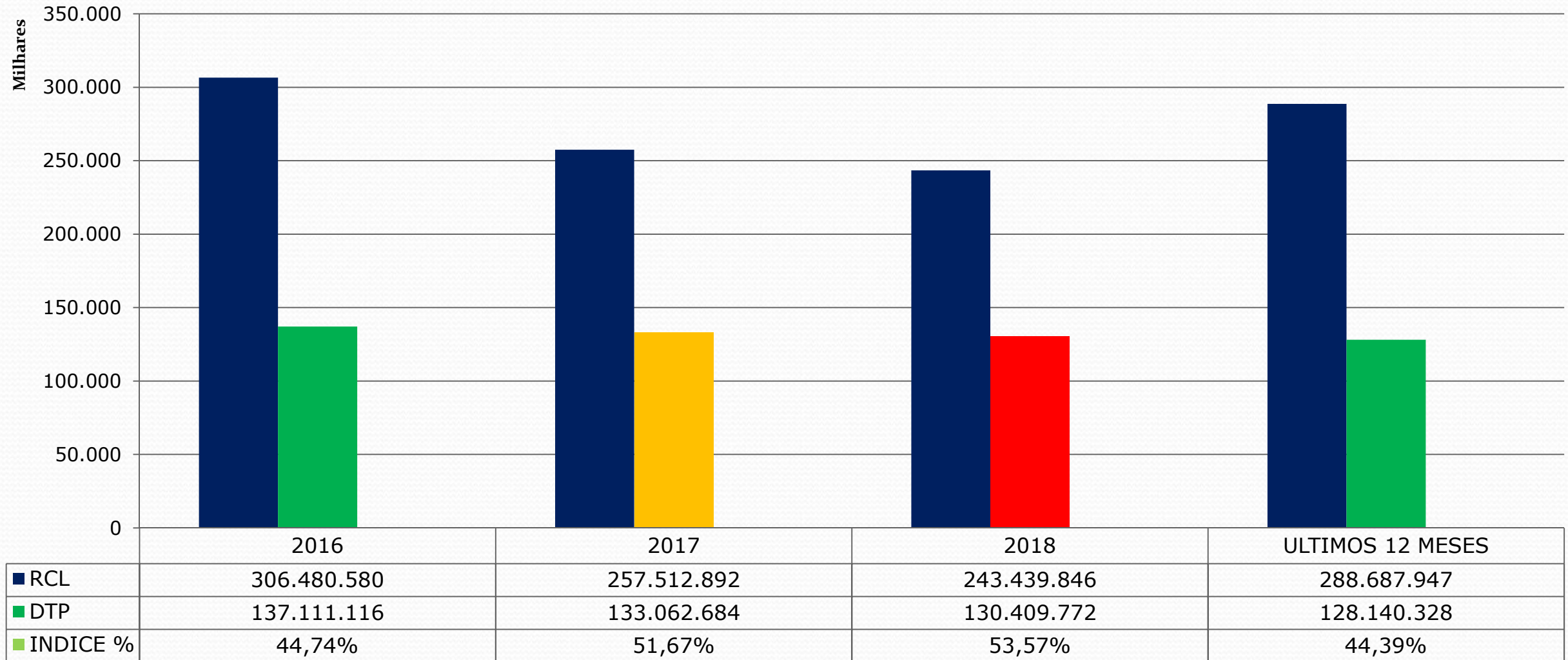
EVOLUÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL - ATÉ O QUADRIMESTRE



	1	2	3	4
■ 2 QUADRIMESTRE	2016	2017	2018	2019
■ RCL	206.430.889	165.191.130	170.052.713	205.264.855
■ DTP	85.152.088	84.342.098	89.732.811	79.998.942
■ INDICE %	41,25%	51,06%	52,77%	38,97%

FATOS RELEVANTES

EVOLUÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL - ÚLTIMOS 12 MESES



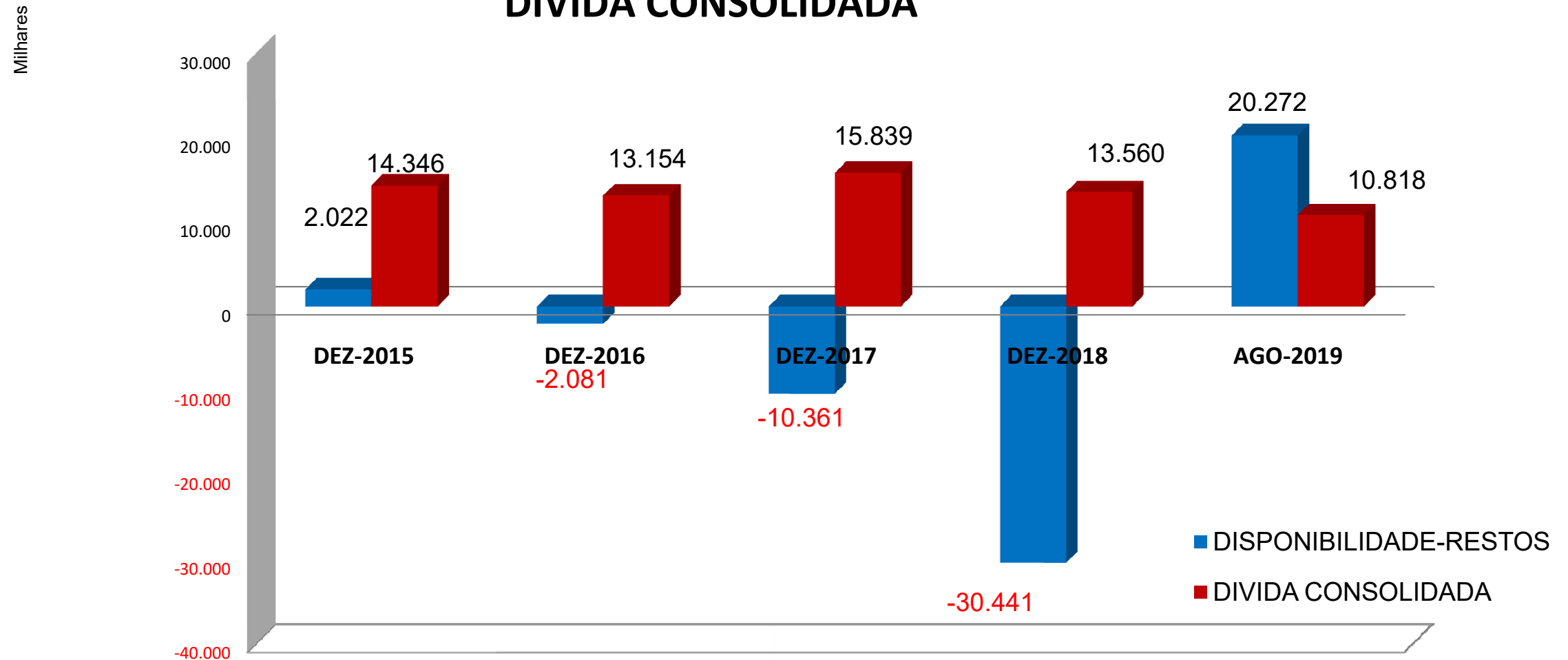
GESTÃO FISCAL

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

PERÍODO	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/08/2019
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	13.153.698	15.839.432	13.559.785	10.818.235
Dívida Contratual	823.798	641.164	801.324	780.504
Interna	823.798	518.736	459.110	438.290
Interna Câmara	0	122.428	342.214	342.214
Parcelamento de Dívidas	12.329.900	15.198.268	12.758.460	10.037.731
Parcelamento do INSS	10.111.495	8.206.836	6.468.136	5.527.108
Outros Parcelamentos (Pasep)	2.218.405	6.991.432	6.290.324	4.510.623
DEDUÇÕES (II)	-2.080.557	-10.361.255	-30.441.070	20.271.905
Disponibilidade de Caixa Bruta	18.981.411	18.586.115	11.726.612	30.651.023
Demais Haveres Financeiros	2.282.218	2.112.980	7.338.185	3.888.932
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	-23.344.186	-31.060.350	-49.505.868	-14.268.050
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	15.234.255	26.200.687	44.000.855	-9.453.670
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	306.480.580	257.512.892	243.439.846	288.687.947
% da DC sobre RCL (I/RCL)	4,29%	6,15%	5,57%	3,75%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	4,97%	10,17%	18,07%	-3,27%
LIMITE RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 120%	367.776.696	309.015.470	292.127.815	346.425.537

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

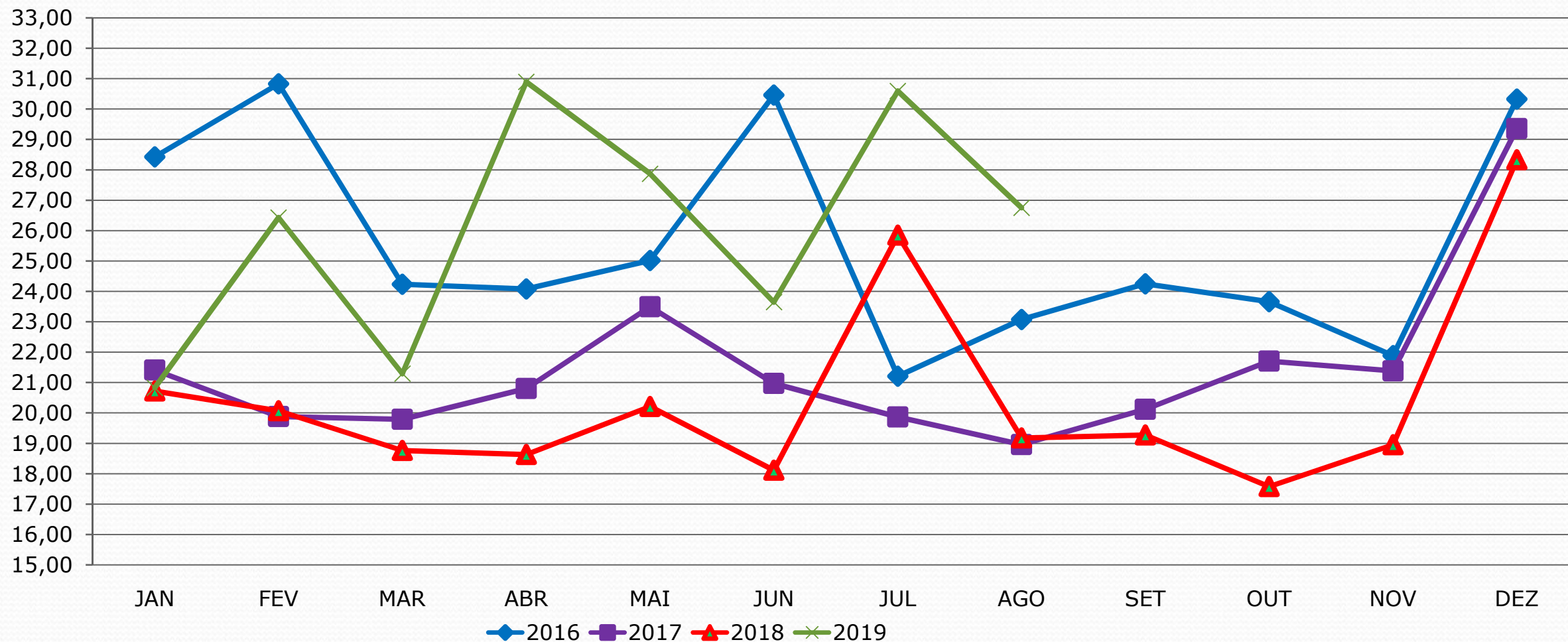
RESULTADO PRIMARIO

RECEITAS FISCAIS	2º QUADRIMESTRE	ATÉ O QUADRIMESTRE
Receitas Correntes	115.399.373	223.268.236
Receitas de Capital	2.331.800	3.056.861
Subtotal	117.731.173	226.325.097
(-) Rec. Operações Crédito	0	-102.684
(-) Rend. Aplicações Financeiras	-290.116	-290.116
(-) Rec. Alienação de Bens	0	0
(-) Dedução para o Fundeb	-8.614.523	-17.700.592
(-) Outras dedução (exceto fundeb)	-245.994	-302.787
Total das Receitas Fiscais	108.580.539	207.928.917

DESPESAS FISCAIS	2º QUADRIMESTRE	ATE O QUADRIMESTRE
Despesas Correntes	91.364.337	163.283.130
Despesas de Capital	3.725.366	5.707.970
Subtotal	95.089.702	168.991.100
(-) Juros e Encargos da Dívida	-53.113	-114.999
(-) Amortizações de Dívida	-995.444	-1.950.894
Total das Despesas Fiscais	94.041.146	166.925.207
RESULTADO PRIMÁRIO	14.539.394	41.003.710

FATOS RELEVANTES

EVOLUÇÃO RECEITA REALIZADA

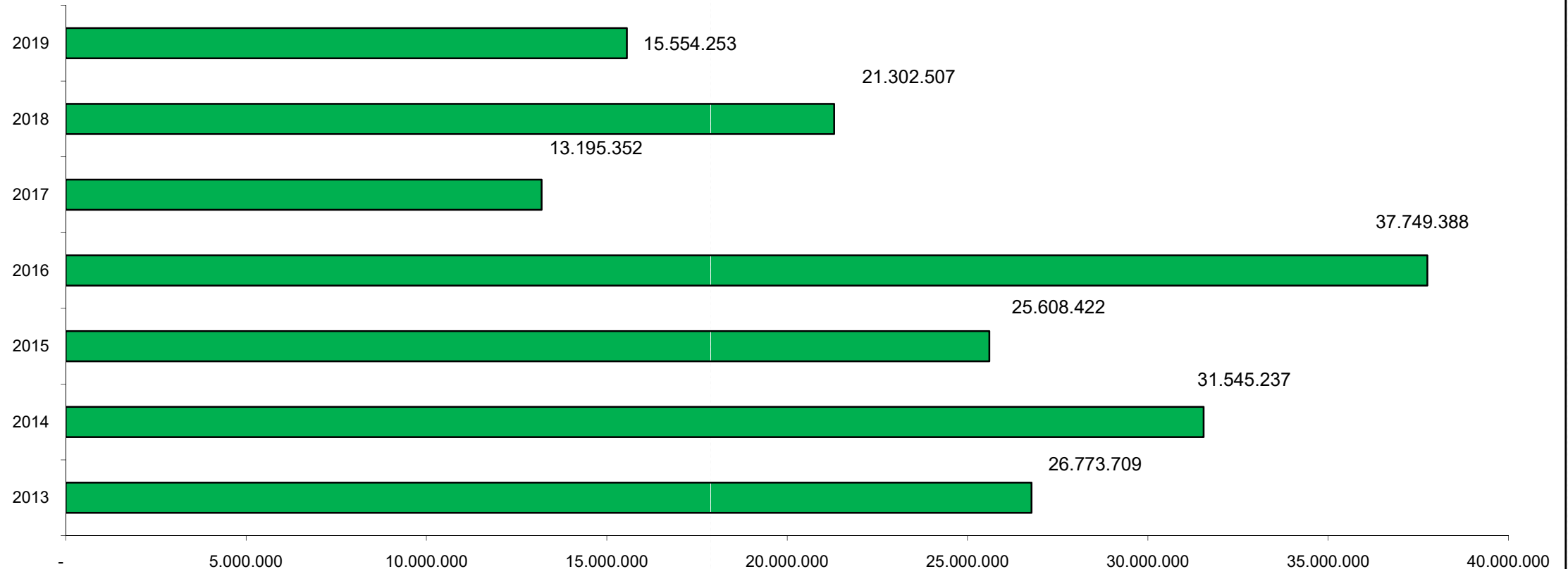


FATOS RELEVANTES

COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS (CFEM) EFETIVAMENTE RECEBIDA MENSALMENTE PELO MUNICÍPIO DE OURO PRETO							
MESES/ANO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
JANEIRO	1.772.053	1.843.257	1.706.646	5.486.036	1.089.721	1.390.276	2.644.908
FEVEREIRO	7.606.496	1.618.226	1.539.392	11.205.307	1.078.383	1.556.105	2.352.155
MARÇO	2.679.833	4.064.405	1.043.979	4.427.422	1.258.043	1.783.697	2.220.751
ABRIL	1.509.699	2.520.229	816.100	3.678.266	1.364.097	2.248.637	2.089.529
MAIO	1.180.913	1.737.720	1.513.660	2.999.868	1.204.894	1.528.118	1.930.883
JUNHO	1.401.151	7.289.864	2.194.381	2.800.811	1.346.643	1.620.977	2.685.038
JULHO	1.138.250	2.182.285	1.235.794	1.008.515	1.284.052	1.635.019	812.440
AGOSTO	1.762.618	2.389.458	1.216.274	1.174.314	1.485.549	2.050.470	818.548
SETEMBRO	1.457.612	2.198.790	5.714.581	1.229.201	565.797	1.826.944	
OUTUBRO	1.983.065	1.352.275	1.218.697	931.985	848.802	1.708.599	
NOVEMBRO	2.005.484	2.375.581	4.168.120	-	774.167	1.901.635	
DEZEMBRO	2.276.536	1.973.146	3.240.797	2.807.664	893.187	2.052.032	
ARRECAÇÃO	26.773.709	31.545.237	25.608.422	37.749.388	13.195.352	21.302.507	15.554.253
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	15.554.253
TOTAL ADICIONAL ARRECADADO		48.958.654					

FATOS RELEVANTES

ARRECADAÇÃO CFEM

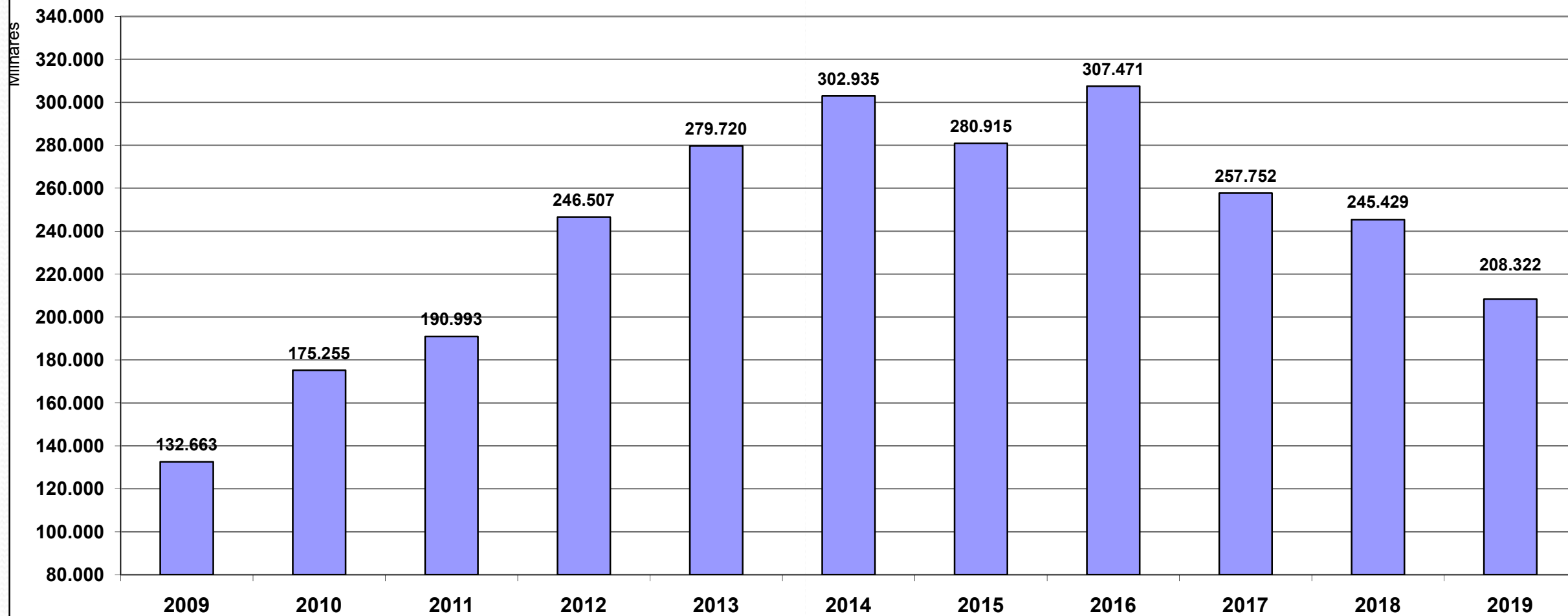


ANÁLISE HISTÓRICA

	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA CONSOLIDADO										
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITA ARRECADADA	132.662.550	175.255.346	190.992.765	246.506.592	279.720.422	302.935.283	280.914.789	307.470.979	257.751.892	245.429.385	208.321.717
DESPESA PESSOAL	64.511.274	74.912.565	86.350.341	100.029.621	125.024.970	145.218.525	139.094.499	149.212.904	146.444.079	143.320.275	88.968.089
DESPESA CORRENTE	58.642.038	69.497.102	82.712.618	107.204.439	129.279.756	156.072.336	139.838.018	143.555.195	124.189.519	112.529.593	74.611.180
INVESTIMENTO	12.907.119	14.045.614	20.393.112	42.450.479	27.905.693	35.807.774	21.104.923	11.137.181	4.608.556	3.976.533	3.757.076
AMORTIZAÇÃO DIVIDA FUNDADA	2.340.196	2.435.290	2.951.430	573.116	670.595	684.378	946.931	3.057.740	3.406.763	3.164.311	1.950.894
SOMA DESPESA	138.400.627	160.890.571	192.407.501	250.257.655	282.881.013	337.783.012	300.984.371	306.963.020	278.648.917	262.990.712	169.287.238
RES. ORÇAMENTARIO LIQUIDADO	5.738.077	14.364.775	1.414.736	3.751.063	3.160.592	34.847.730	20.069.582	507.959	20.897.025	17.561.327	39.034.479
	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA DO EXECUTIVO										
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITA ARRECADADA	132.662.550	175.255.346	190.992.765	246.506.592	279.720.422	302.935.283	280.914.789	307.470.979	257.751.892	245.429.385	208.321.717
DESPESA TOTAL PESSOAL	60.447.443	70.466.103	81.372.364	94.265.784	117.479.281	136.756.132	129.555.878	139.193.770	136.503.362	130.409.772	85.805.091
DESPESA CORRENTE	56.316.801	67.498.673	80.382.782	104.669.890	125.466.769	151.045.700	133.193.877	137.865.640	118.560.166	107.569.071	73.517.467
INVESTIMENTO	12.749.276	14.041.304	20.245.306	42.379.991	27.460.030	35.054.625	20.233.357	11.011.073	4.411.709	2.171.031	2.729.450
AMORTIZAÇÃO DIVIDA FUNDADA	2.340.196	2.435.290	2.951.430	573.116	670.595	684.378	946.931	3.057.740	2.620.631	3.164.311	1.950.894
SOMA DESPESA	131.853.716	154.441.370	184.951.882	241.888.780	271.076.675	323.540.836	283.930.043	291.128.223	262.095.868	243.314.185	164.002.901
RESULTADO ORÇAMENTARIO	808.833	20.813.976	6.040.883	4.617.812	8.643.747	20.605.554	3.015.254	16.342.756	4.343.976	2.115.200	44.318.816

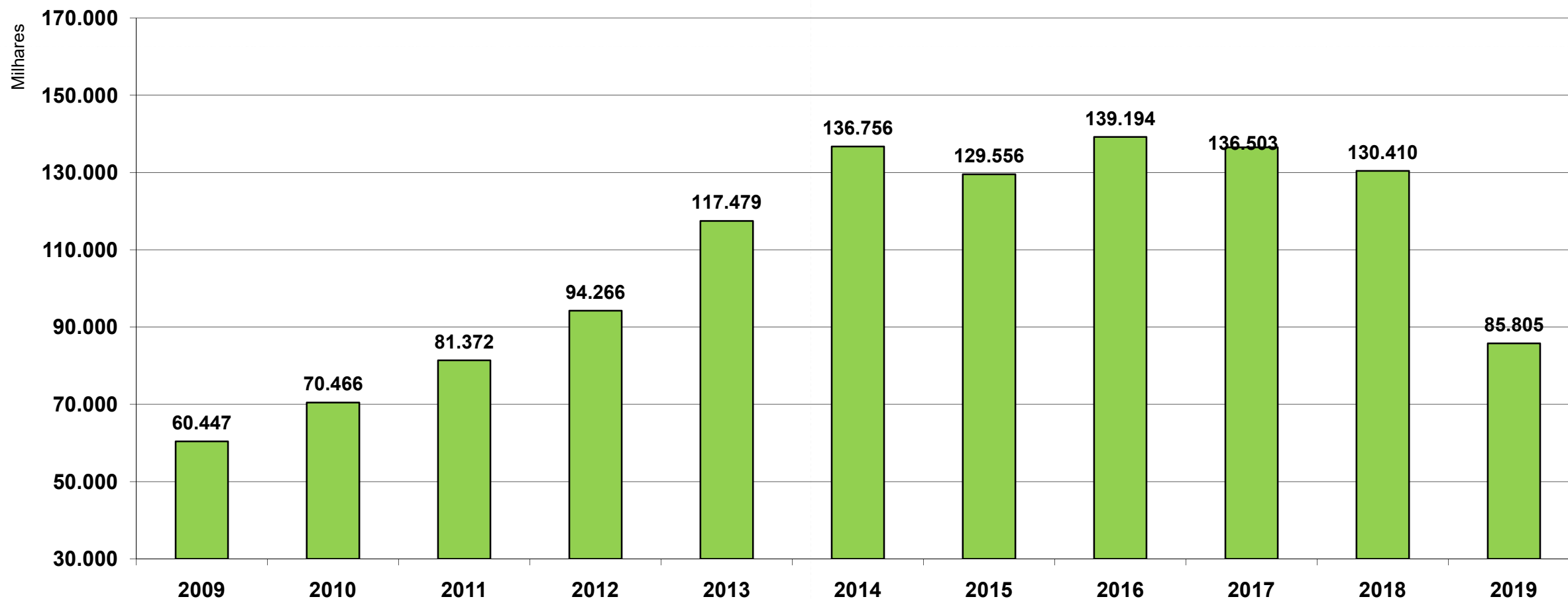
ANÁLISE HISTÓRICA

RECEITA ARRECADADA



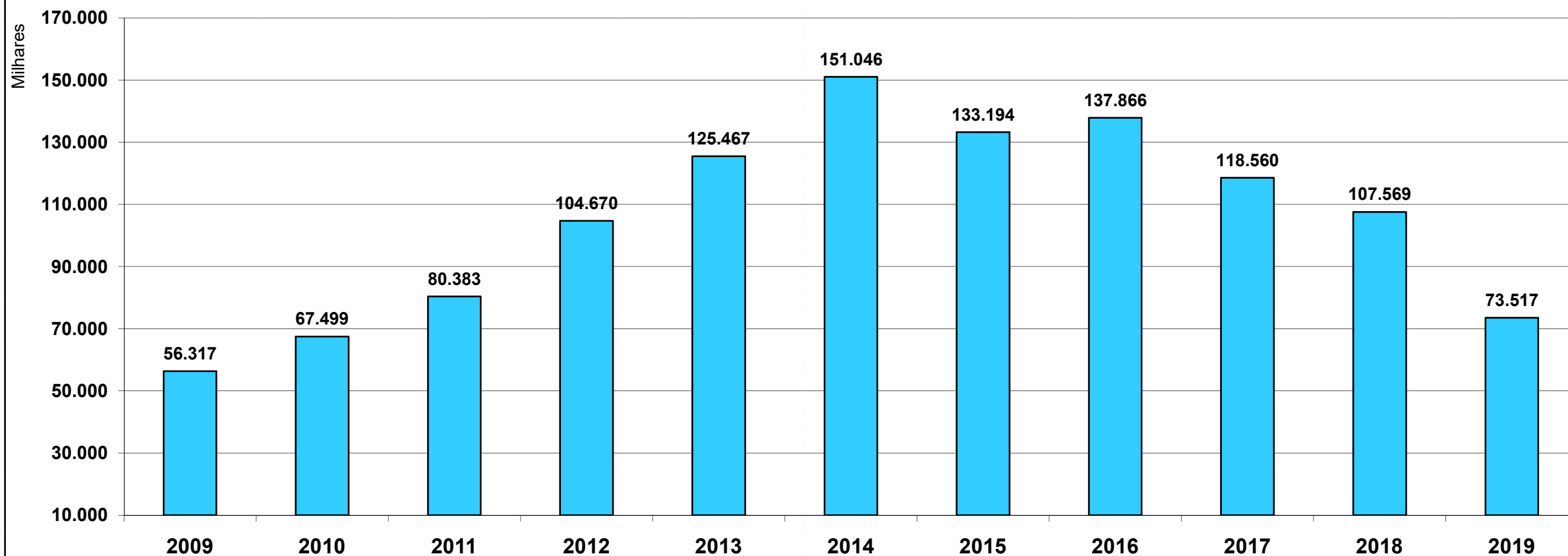
ANÁLISE HISTÓRICA

DESPESA TOTAL PESSOAL EXECUTIVO



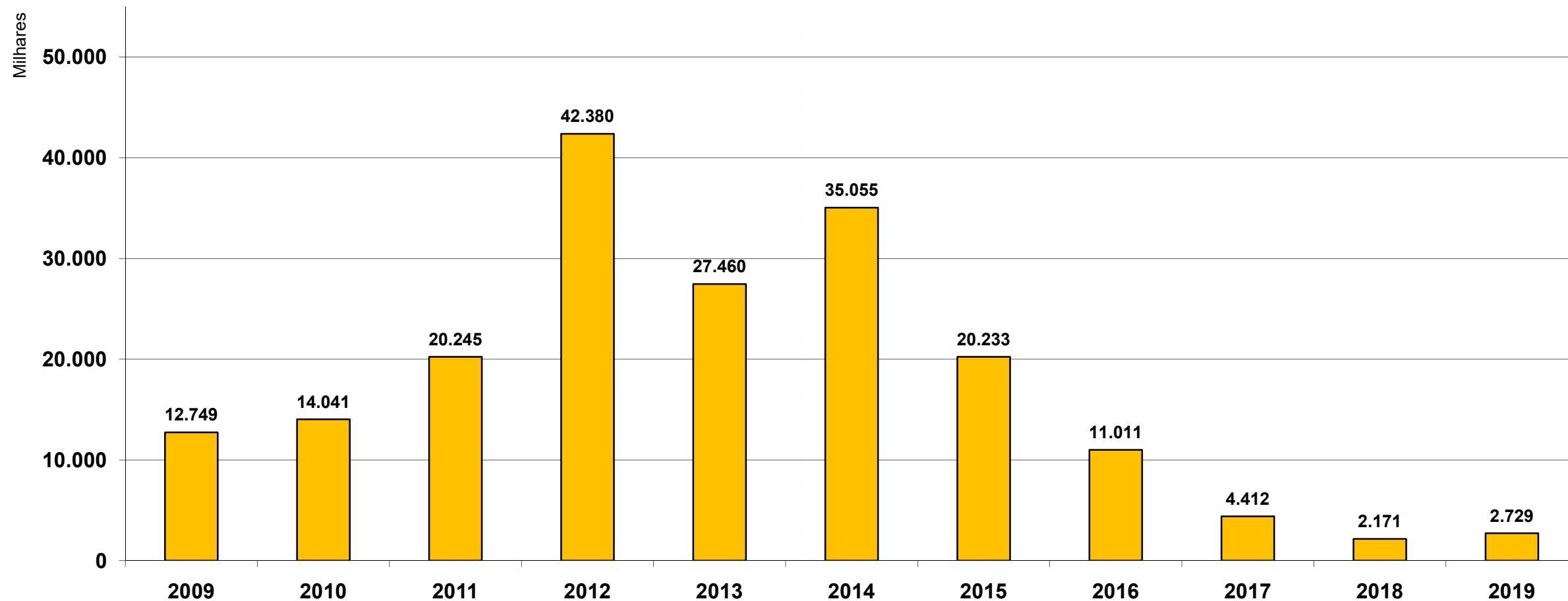
ANÁLISE HISTÓRICA

DESPESA CORRENTE



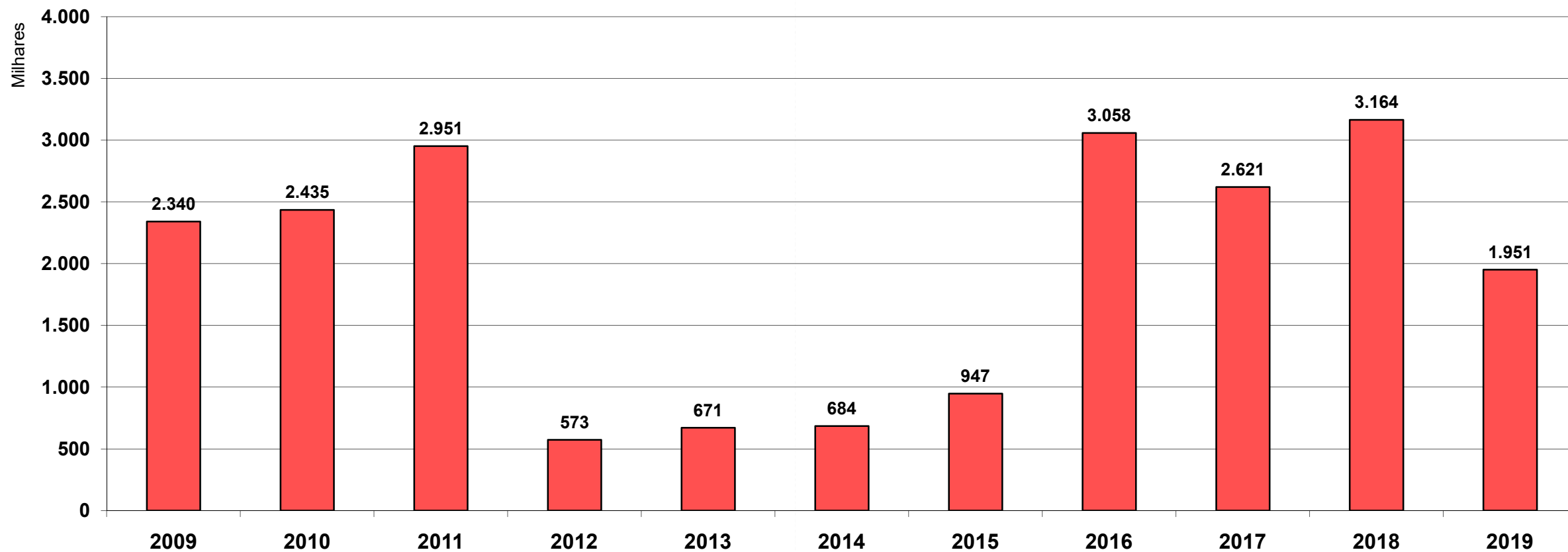
ANÁLISE HISTÓRICA

INVESTIMENTO



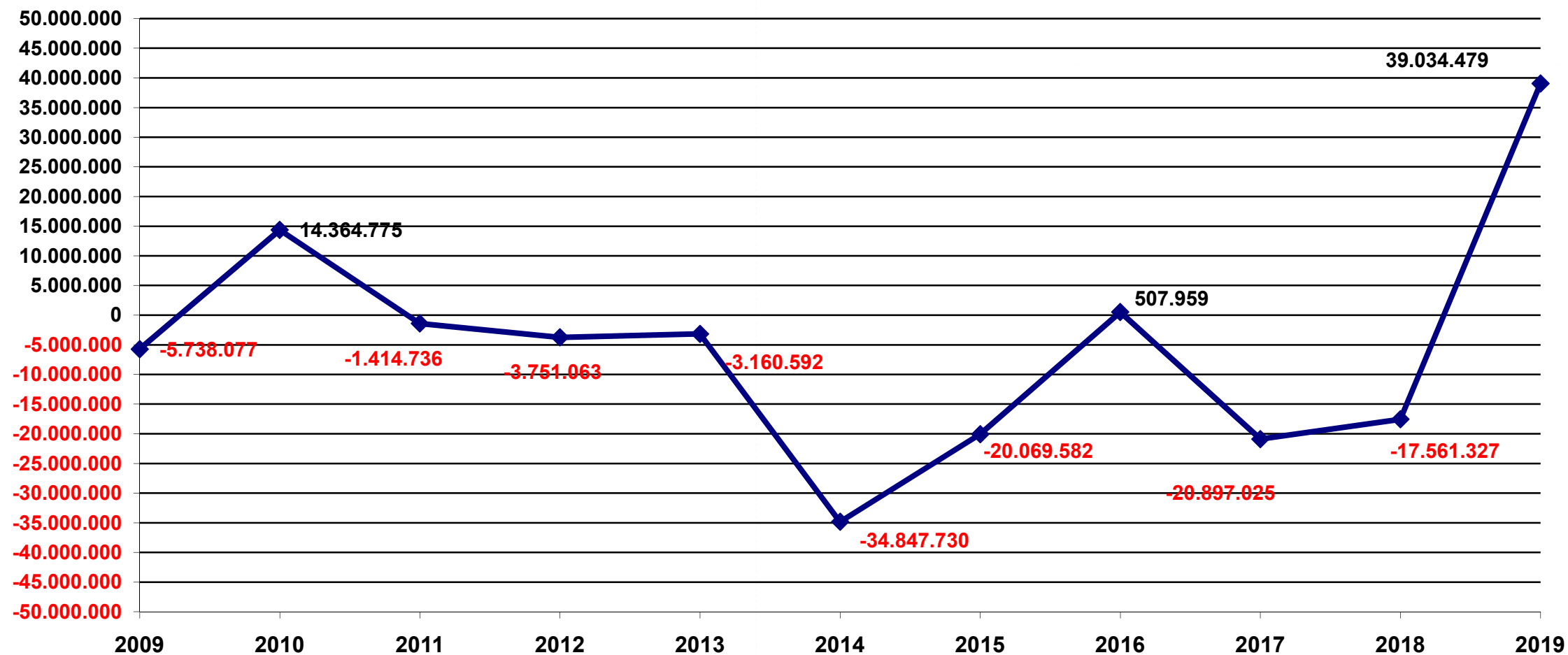
ANÁLISE HISTÓRICA

AMORTIZAÇÃO DÍVIDA FUNDADA



ANÁLISE HISTÓRICA

RESULTADO ORÇAMENTARIO

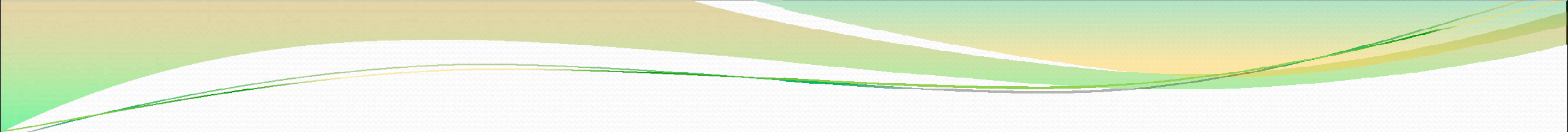


SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

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