



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º Quadrimestre - 2018

26/09/2018

*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Apresentação:

**Denise Eliane Mavel Candido Paschoini**

**Gerente Contábil-Orçamentário**

*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# RECEITAS PÚBLICAS

RECEITAS PÚBLICAS

*Viver cada vez melhor!*



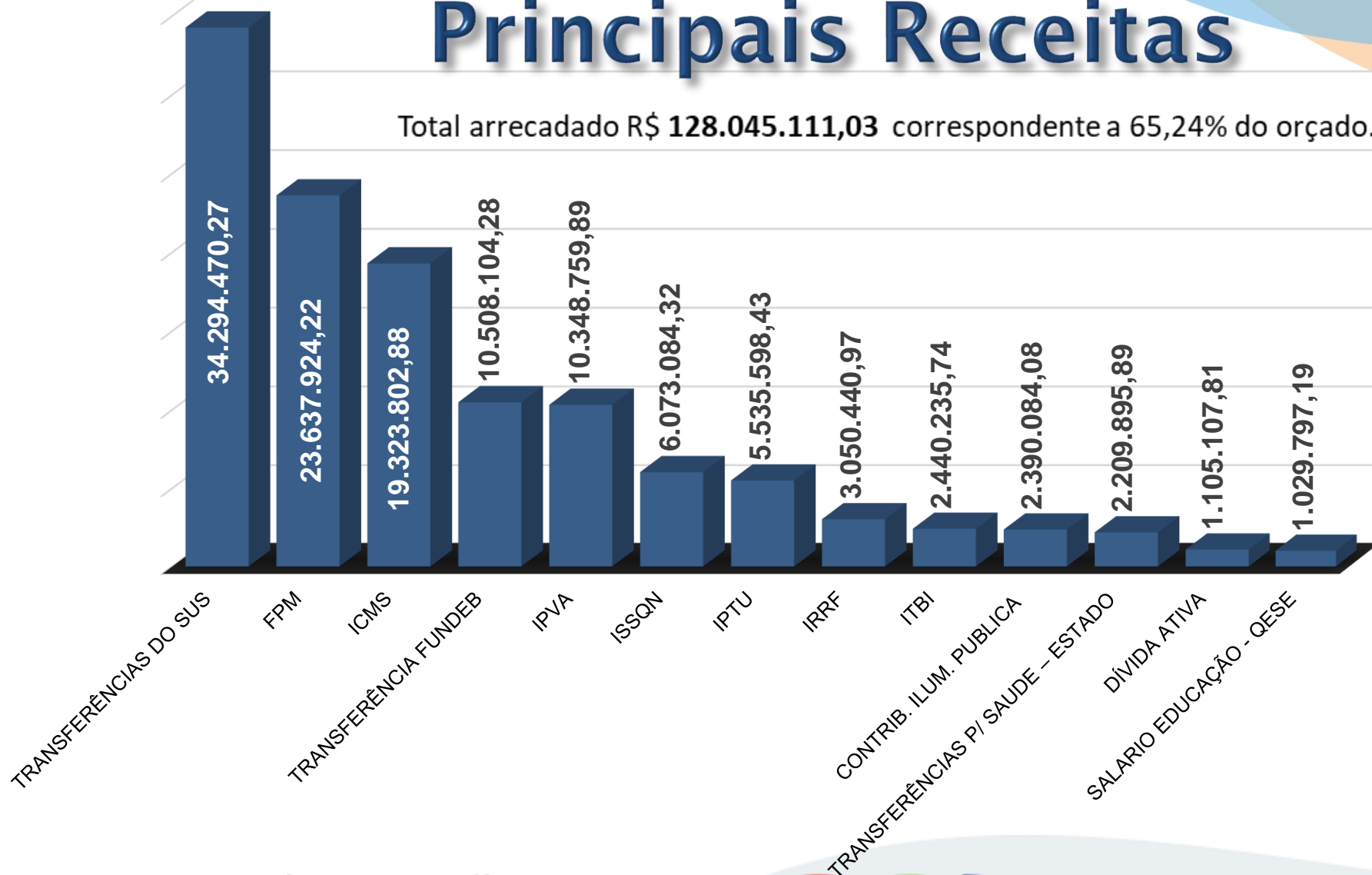
PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Execução da Receita

RECEITAS	VALOR ORÇADO	VALORES ARRECADADOS		
		1º QUADRIM.	2º QUADRIM.	TOTAL
I.P.T.U	6.000.000,00	4.581.164,23	954.434,20	5.535.598,43
I.S.S.	9.101.000,00	3.000.008,78	3.073.075,54	6.073.084,32
DÍVIDA ATIVA	1.567.000,00	567.885,33	537.222,48	1.105.107,81
TAXAS	1.998.000,00	317.693,82	357.003,97	674.697,79
I.P.V.A.	14.100.000,00	5.523.641,61	4.825.118,28	10.348.759,89
I.T.B.I.	3.337.474,00	1.208.336,25	1.231.899,49	2.440.235,74
I.R.R.F.	4.500.000,00	1.542.781,60	1.507.659,37	3.050.440,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.317.281,93	69.136,74	100.113,84	169.250,58
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS	250.000,00	35.306,84	40.978,61	76.285,45
I.C.M.S.	26.500.000,00	9.604.786,37	9.719.016,51	19.323.802,88
F.P.M.	36.062.075,72	11.519.536,05	12.118.388,17	23.637.924,22
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	108.000,00	-	1.455,50	1.455,50
RECEITAS DE SERVIÇOS	664.900,00	59.926,54	49.780,55	109.707,09
OUTRAS TRANSF.UNIÃO(ITR,FEP,REC.MINERAIS E OUT.)	472.500,00	177.522,39	198.741,40	376.263,79
TRANSFERÊNCIA SUS-DIVERSOS	40.783.700,00	16.717.636,15	17.576.834,12	34.294.470,27
TRANSFERÊNCIA P/ SAUDE – ESTADO	5.131.240,00	728.195,74	1.481.700,15	2.209.895,89
CONTRIBUIÇÕES ILUM. PUBLICA	3.500.000,00	1.189.368,93	1.200.715,15	2.390.084,08
TRANSF. ESTADO EDUCAÇÃO CONVENIO	2.539.005,00	-	-	-
TRANSFERÊNCIA EDUCAÇÃO FNDE	1.190.400,00	378.068,83	537.396,21	915.465,04
SALARIO EDUCAÇÃO - QESE	1.545.000,00	562.269,94	467.527,25	1.029.797,19
I.P.I.	810.000,00	141.494,81	138.487,67	279.982,48
TRANSFERÊNCIA FUNDEB	20.824.450,00	7.220.932,73	3.287.171,55	10.508.104,28
I.C.M.S. DESONERAÇÃO	155.000,00	50.625,48	50.625,48	101.250,96
TRANSF. FNAS	2.044.500,00	249.343,74	58.751,48	308.095,22
OUTRAS TRANSF. ESTADO (CIDE/O. TRANSF. PTE/FEAS)	1.476.340,00	191.934,67	98.523,74	290.458,41
ALIENAÇÕES	1.810.000,00	-	292.615,00	292.615,00
OUTRAS TRANSF.	2.245.857,35	1.306,00	91.371,66	92.677,66
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.351.033,00	120.857,14	145.233,69	260.090,83
DEDUÇÃO FORMAÇÃO FUNDEB	(14.915.500,00)	(5.369.126,65)	(5.090.007,66)	(10.459.134,31)
RECEITAS DE CAPITAL	411.000,00	659.720,00	260.000,00	919.720,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.700.000,00	-	-	-
<b>PREFEITURA</b>	<b>178.580.257,00</b>	<b>61.050.354,06</b>	<b>55.311.833,40</b>	<b>116.356.187,46</b>
RECEITA CAMARA MUNICIPAL	-	-	-	-
RECEITA INPAR	17.697.000,00	5.996.575,12	5.692.348,45	11.688.923,57
<b>TOTAL</b>	<b>196.277.257,00</b>	<b>67.046.929,18</b>	<b>61.004.181,85</b>	<b>128.045.111,03</b>

# Principais Receitas

Total arrecadado R\$ 128.045.111,03 correspondente a 65,24% do orçado.

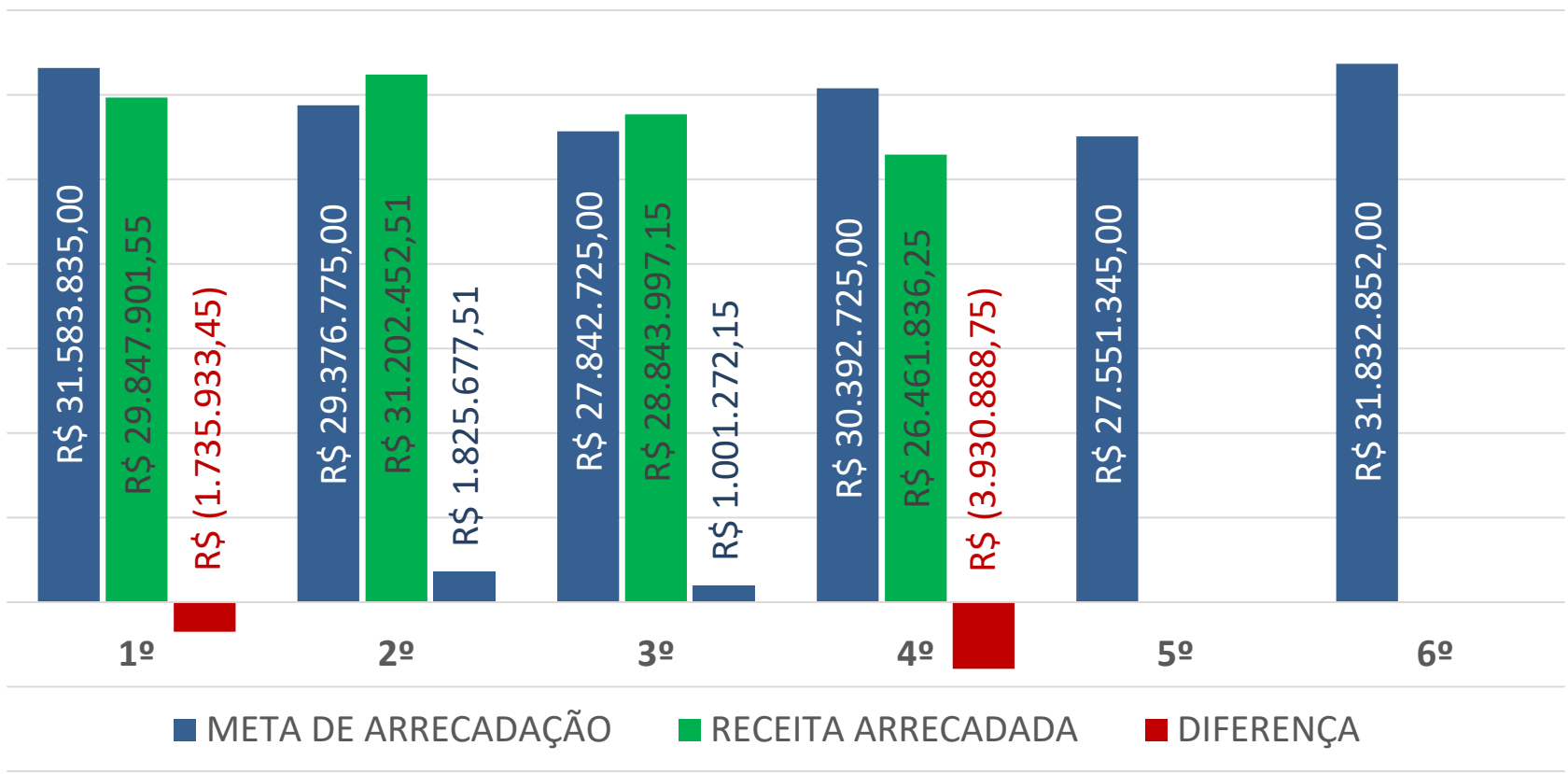


Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Metas Bimestrais de Arrecadação



Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# DESPESAS PÚBLICAS

*Viver cada vez melhor!*



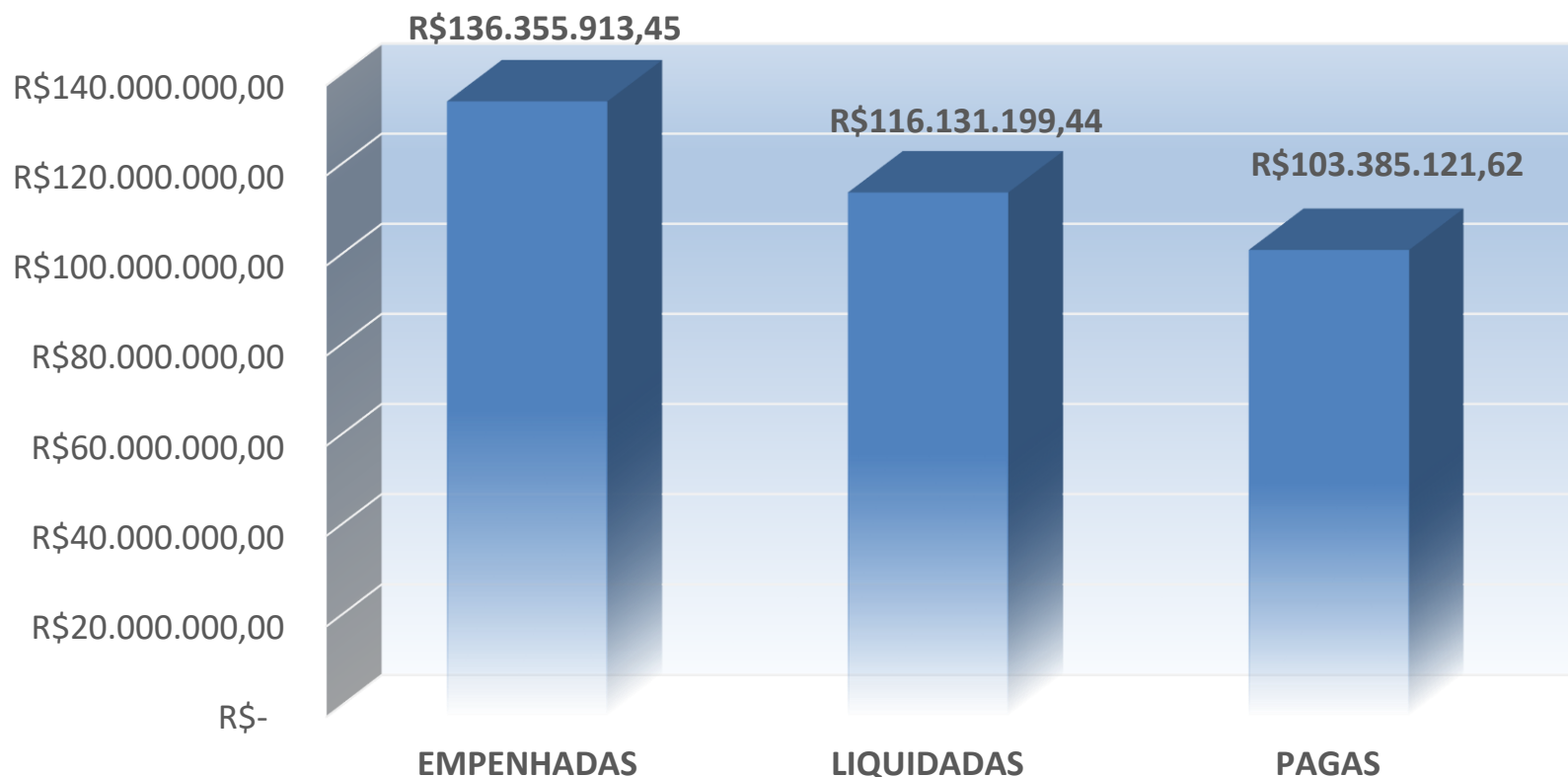
PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Execução da Despesa

DESPESAS POR ELEMENTO	VALOR ORÇADO ATUALIZADO	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	79.876.715,99	50.337.644,83	50.299.382,62	44.033.085,48
JUROS S/ DIVIDA P/ CONTRATO	1.202.629,10	1.090.503,74	892.584,24	883.591,24
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.363.374,89	505.381,34	373.576,66	287.658,32
CONTRIBUIÇÕES /AUXÍLIOS /SUBVENÇÕES	5.296.632,39	3.268.694,18	2.938.501,61	2.543.690,76
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	30.000,00	20.686,67	20.686,67	17.669,59
DIÁRIAS - CIVIL	604.076,96	247.146,00	158.829,50	153.609,50
PASSAGENS E DESP COM LOCOMOÇÃO	307.800,00	150.537,85	71.688,71	67.188,71
MATERIAL DE CONSUMO	7.067.157,13	5.221.293,76	3.630.330,38	2.521.263,25
PREMIAÇÕES CULT. ART.CIENT.DESPOR.	173.537,71	5.164,50	4.606,00	-
MATERIAL, BEM ,SERV. DISTRIB.GRATUITA	1.715.710,00	1.351.940,63	762.262,93	492.644,32
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	104.538,38	-	-	-
OUTRAS DESP. PESSOAL CONTR. TERCEIRIZ	2.326.330,73	2.251.418,49	1.612.283,55	1.576.114,42
OUTROS SERV. TERC. PESSOA FÍSICA	4.719.924,71	4.155.736,91	2.592.191,37	2.183.806,77
OUTROS SERV. TERC. PESSOA JURÍDICA	45.392.236,39	41.585.617,38	29.391.160,08	27.728.899,02
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	3.791.354,44	2.510.685,87	2.510.685,87	2.198.061,34
OBRIGAÇÕES TRIBUT. E CONTRIB.	1.551.862,93	1.381.842,88	1.133.180,69	1.013.593,60
OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PF	143.256,50	62.078,40	42.595,20	42.427,20
DESPESAS EXERCÍCIO ANTERIOR	19.585,40	135,68	135,68	135,68
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.061.308,46	1.539.216,16	1.536.685,31	1.456.691,71
AUXÍLIO TRANSPORTES	77.157,20	41.409,80	14.206,80	-
OBRAS E INSTALAÇÕES	5.230.726,78	526.460,32	243.919,17	193.315,83
EQUIPAMENTOS E MAT. PERMANENTE	4.270.866,91	989.330,96	150.941,17	113.199,17
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	400,00	-	-	-
APORTE INPAR	1.972.257,00	1.332.871,23	1.332.871,23	1.015.082,56
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	3.069.172,00	3.069.171,33	2.284.897,79	2.246.564,94
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	15.000,00	-	-	-
<b>SUB TOTAL DA PREFEITURA</b>	<b>172.383.612,00</b>	<b>121.644.968,91</b>	<b>101.998.203,23</b>	<b>90.768.293,41</b>
TRANSFERÊNCIA CONSORCIO	271.365,00	210.198,00	140.009,00	140.009,00
<b>TOTAL PREFEITURA</b>	<b>172.654.977,00</b>	<b>121.855.166,91</b>	<b>102.138.212,23</b>	<b>90.908.302,41</b>
DESPESAS INPAR	17.697.000,00	11.241.691,95	11.010.472,50	9.496.384,36
DESPESAS CÂMARA	6.875.000,00	3.259.054,59	2.982.514,71	2.980.434,85
<b>TOTAL GERAL MUNICÍPIO</b>	<b>197.226.977,00</b>	<b>136.355.913,45</b>	<b>116.131.199,44</b>	<b>103.385.121,62</b>



# Execução da Despesa

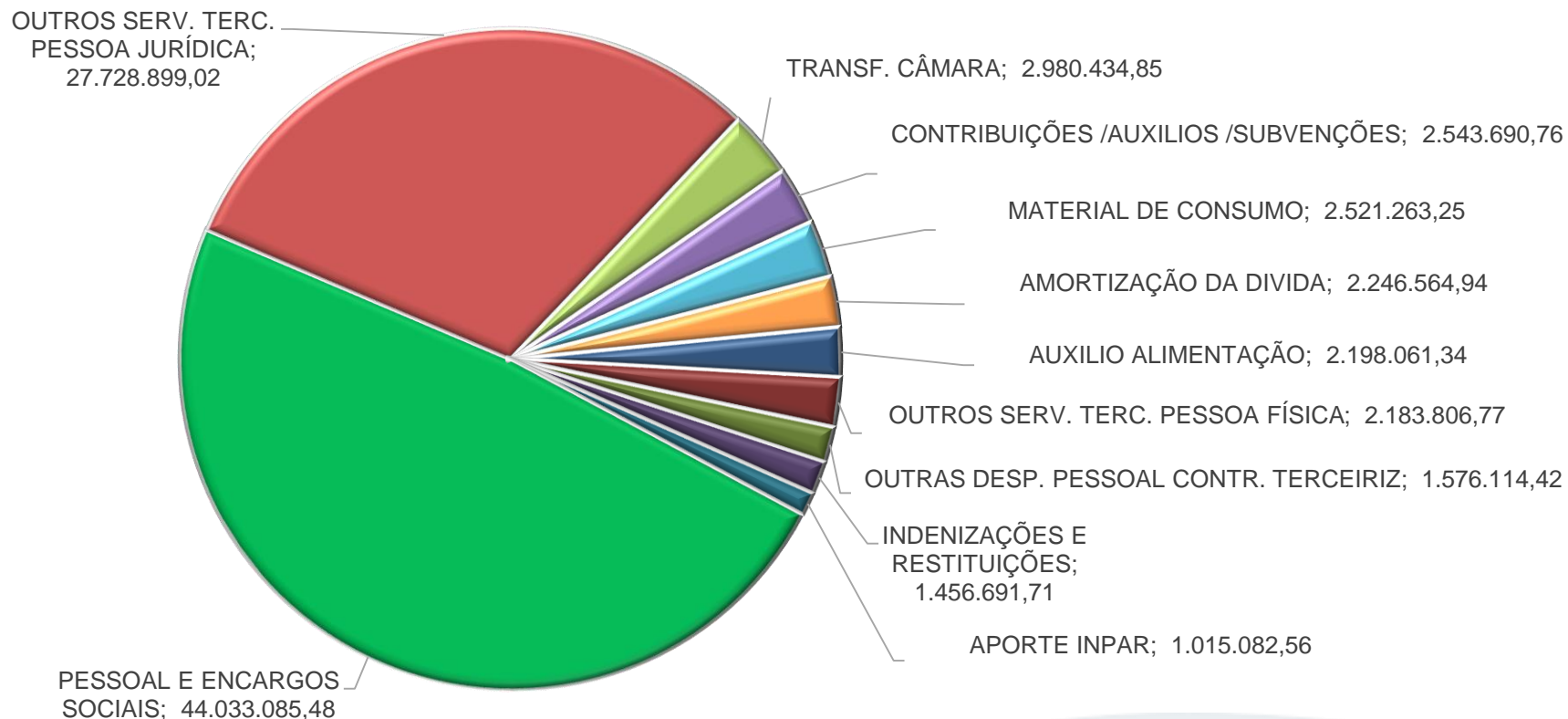


*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Principais Despesas



Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# APLICAÇÃO NO ENSINO E NA SAÚDE

ENSINO E NA SAÚDE

*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Aplicação no Ensino

<b>DESPESAS COM ENSINO X RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>				
VALOR DA BASE DE CÁLCULO: JANEIRO A AGOSTO/2018			R\$ 71.979.168,04	
DESCRIÇÃO	PARÂMETROS LEGAIS		APLICAÇÕES	
	%	VALORES	VALORES	%
MÍNIMO À APLICAR EDUCAÇÃO BÁSICA – DESPESAS PAGAS	25%	17.994.792,01	17.025.605,79	23,65%
MÍNIMO À APLICAR EDUCAÇÃO BÁSICA – DESPESAS LIQUIDADAS	25%	17.994.792,01	18.051.234,67	25,08%
EDUCAÇÃO BÁSICA – DESPESAS EMPENHADA	25%	17.994.792,01	18.542.062,26	25,76%
RESTOS À PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA PAGOS NO EXERCÍCIO ATUAL (Consulta 932.736 TCEMG)			1.442.150,68	
<b>TOTAL</b>			<b>18.467.756,47</b>	<b>25,66%</b>

Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Aplicação FUNDEB

DESCRIÇÃO	VALOR REALIZADO	% REALIZADO
<b>APLICAÇÕES</b>		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - FUND 60 - DOCENTE	R\$ 8.234.583,02	78,22%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - FUND 40	R\$ 2.405.862,96	22,85%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ -	0,00%
INVESTIMENTOS - DESPESAS DE CAPITAL	R\$ -	0,00%
TOTAL DE APLICAÇÕES DO FUNDEB	R\$ 10.640.445,98	101,08%
<b>RECEITAS</b>		
VALOR TOTAL RECEBIDO DO FUNDEB	R\$ 10.508.104,28	99,82%
VALOR RENDIMENTOS/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R\$ 19.015,93	0,18%
VALOR TOTAL RECEBIDO DO FUNDEB	R\$ 10.527.120,21	100,00%

Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Aplicação na Saúde

DESPESAS COM SAÚDE X RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS				
DESPESAS COM ENSINO X RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			R\$ 70.573.753,78	
DESCRIÇÃO	PARÂMETROS LEGAIS		APLICAÇÕES	
	%	VALORES	VALORES	%
SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - FMS - <b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	15%	10.586.063,07	21.476.025,96	30,43%
SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - FMS - <b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	15%	10.586.063,07	18.316.160,91	25,95%
SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS - FMS - <b>DESPESAS PAGAS</b>	15%	10.586.063,07	15.031.636,89	21,30%
SUS TRANSFERÊNCIAS DIVERSAS	100%	36.504.366,16	31.095.063,67	85,18%
RESTOS À PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA PAGOS NO EXERCÍCIO ATUAL (Consulta 932.736 TCEMG)			6.065.528,84	
<b>TOTAL</b>			<b>21.097.165,73</b>	<b>29,89%</b>

Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# GASTOS COM PESSOAL E RESTOS À PAGAR

*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Gasto com Pessoal

Poder	TCE-MG		STN		%
	Valor		Valor		Limite LRF
	Empenhado	% Apurado	Empenhado	% Apurado	
<b>Executivo*</b>	80.377.186,43	47,40%	82.693.979,55	48,76%	54,00%
<b>Legislativo</b>	4.056.498,18	2,39%	4.056.498,18	2,39%	6,00%
<b>Total</b>	84.433.684,61	49,79%	86.750.477,73	51,16%	60,00%
Receita Corrente Líquida de setembro/17 à agosto/18 (em R\$):					<b>169.579.017,82</b>

\* Prefeitura e INPAR

Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# Restos à Pagar

ORGÃO	SALDO	VALOR PAGO EXERCÍCIO /2018	VALOR CANCELADO EXERCÍCIO/2018	SALDO EM 31/08/2018
RESTOS A PAGAR ATÉ 31/12/2015	10.044.184,24	534.541,06	2.243.036,26	7.266.606,92
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR EM 31/12/2016	10.321.292,60	607.547,67	158.331,68	9.555.413,25
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR EM 31/12/2017	25.177.935,84	20.625.259,32	2.242.544,62	2.310.131,90
<b>TOTAL</b>	<b>45.543.412,68</b>	<b>21.767.348,05</b>	<b>4.643.912,56</b>	<b>19.132.152,07</b>

Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# RESUMO DOS ÍNDICES E PERCENTUAIS DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL

LIMITES CONFORME LEGISLAÇÃO	PARÂMETRO	% IDEAL/LIMITE	% APLICADO
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL - TCEMG (1)	menor que	54,00%	47,40%
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL - STN (1)	menor que	54,00%	48,76%
APLICAÇÃO NO ENSINO (2)	maior ou igual a	25,00%	25,66%
APLICAÇÃO CORPO DOCENTE (MAGISTÉRIO) - FUNDEB	maior ou igual a	60,00%	78,22%
APLICAÇÃO NA SAÚDE (3)	maior ou igual a	15,00%	29,89%
DÍVIDA CONSOLIDADA (1)	menor que	120,00%	17,94%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (1)	menor que	120,00%	17,94%
GARANTIAS DE VALORES (1)	menor que	22,00%	0,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS (1)	menor que	16,00%	0,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - ARO (1)	menor que	7,00%	0,00%
<i>(1) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DE SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018</i>		<i>R\$ 169.579.017,82</i>	
<i>(2) RECEITA BASE DE CÁLCULO EDUCAÇÃO / 2018</i>		<i>R\$ 71.979.168,04</i>	
<i>(3) RECEITA BASE DE CÁLCULO SAÚDE / 2018</i>		<i>R\$ 70.573.753,78</i>	

Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

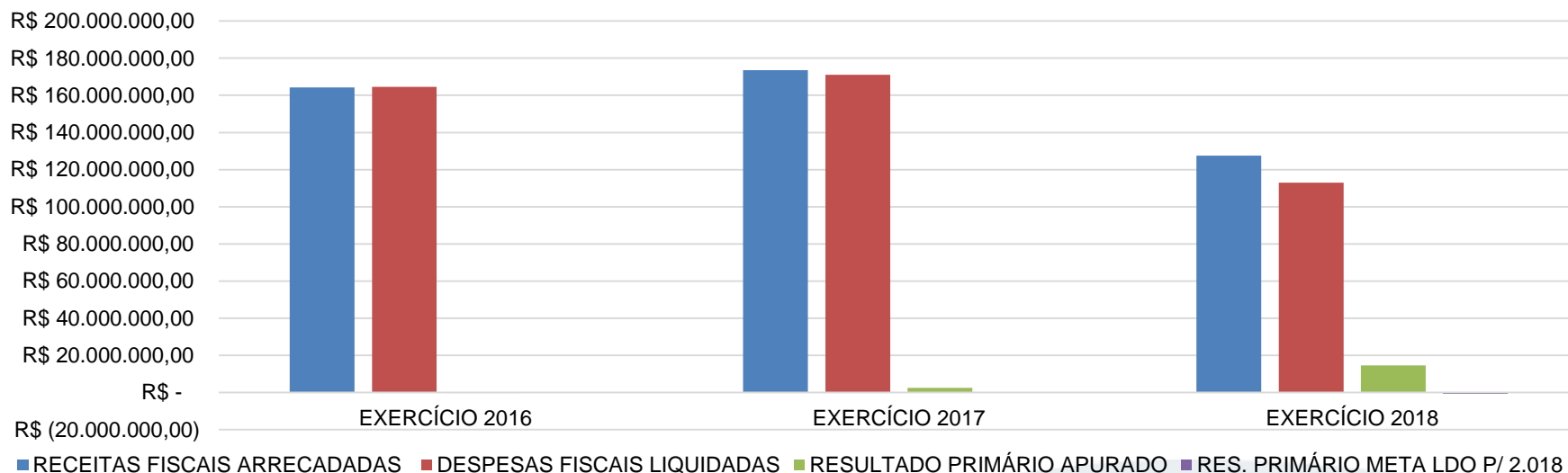
*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Resultado Primário

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2016		EXERCÍCIO 2017		EXERCÍCIO 2018	
	POSIÇÃO EM 31/12/2016		POSIÇÃO EM 31/12/2017		POSIÇÃO EM 30/08/2018	
RECEITAS FISCAIS ARRECADADAS	R\$	164.293.728,67	R\$	173.550.787,16	R\$	127.577.972,23
DESPESAS FISCAIS LIQUIDADAS	R\$	164.584.989,78	R\$	171.052.191,25	R\$	112.953.717,41
RESULTADO PRIMÁRIO APURADO	R\$	(291.261,11)	R\$	2.498.595,91	R\$	14.624.254,82
RES. PRIMÁRIO META LDO P/ 2.018					R\$	(902.683,83)



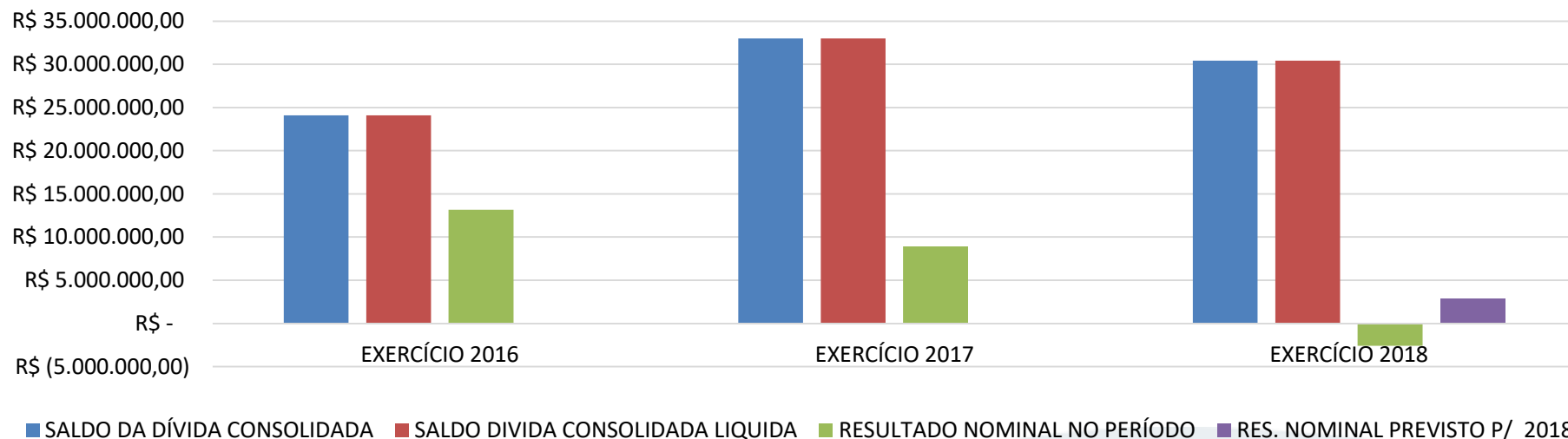
Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Resultado Nominal

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2016		EXERCÍCIO 2017		EXERCÍCIO 2018	
	POSIÇÃO EM 31/12/2016		POSIÇÃO EM 31/12/2017		POSIÇÃO EM 30/08/2018	
SALDO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	24.101.930,22	R\$	33.008.592,85	R\$	30.415.273,23
SALDO DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	R\$	24.101.930,22	R\$	33.008.592,85	R\$	30.415.273,23
RESULTADO NOMINAL NO PERÍODO	R\$	13.168.953,09	R\$	8.906.662,63	R\$	(2.593.319,62)
RES. NOMINAL PREVISTO P/ 2018					R\$	2.863.600,16



Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# DÍVIDA FLUTUANTE E DÍVIDA FUNDADA

*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FLUTUANTE

DESCRIÇÃO	ATÉ 31/12/2017	ATÉ 31/12/2017	ATÉ 30/04/2018	ATÉ 31/08/2018
RESTOS A PAGAR ATÉ 31/12/2015	12.945.267,72	10.044.184,24	8.993.732,71	7.266.606,92
RESTOS A PAGAR 2016	32.432.721,59	10.321.292,60	10.049.355,99	9.555.413,25
RESTOS A PAGAR 2017	0,00	25.177.935,84	4.506.973,61	2.310.131,90
<b>SALDO DOS RESTOS A PAGAR</b>	<b>45.377.989,31</b>	<b>45.543.412,68</b>	<b>23.550.062,31</b>	<b>19.132.152,07</b>
DEPÓSITOS /CONSIGNAÇÕES (+)	2.351.378,84	1.111.268,61	1.110.669,54	1.077.927,66
<b><i>SUB TOTAL DIVIDA FLUTUANTE</i></b>	<b><i>47.729.368,15</i></b>	<b><i>46.654.681,29</i></b>	<b><i>24.660.731,85</i></b>	<b><i>20.210.079,73</i></b>
DEVEDORES DIVERSOS (-)	2.009.194,90	1.373.954,75	1.289.249,34	1.226.579,69
<b>TOTAL DA DIVIDA FLUTUANTE</b>	<b>45.720.173,25</b>	<b>45.280.726,54</b>	<b>23.371.482,51</b>	<b>18.983.500,04</b>

Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FUNDADA

DESCRIÇÃO	ATÉ 31/12/2016	ATÉ 31/12/2017	ATÉ 30/04/2018	ATÉ 31/08/2018
EMPRÉSTIMO BDMG	2.728.221,62	2.728.221,62	2.728.221,62	2.728.221,62
PARCELAMENTO CEMIG DISTRIB. S/A	0,00	510.663,70	437.711,82	364.759,94
COPASA MG	261.810,73	237.670,90	228.386,35	222.815,62
PARCELAMENTO INPAR	6.597.265,66	5.041.433,73	4.391.099,79	4.284.794,76
PARCELAMENTO DO PASEP	0,00	746.733,60	988.460,28	914.212,64
PARCELAMENTO INSS	14.514.272,21	23.743.869,30	22.392.308,46	21.900.468,65
<b>TOTAL DA DIVIDA FUNDADA</b>	<b>24.101.570,22</b>	<b>33.008.592,85</b>	<b>31.166.188,32</b>	<b>30.415.273,23</b>

Viver cada vez melhor!

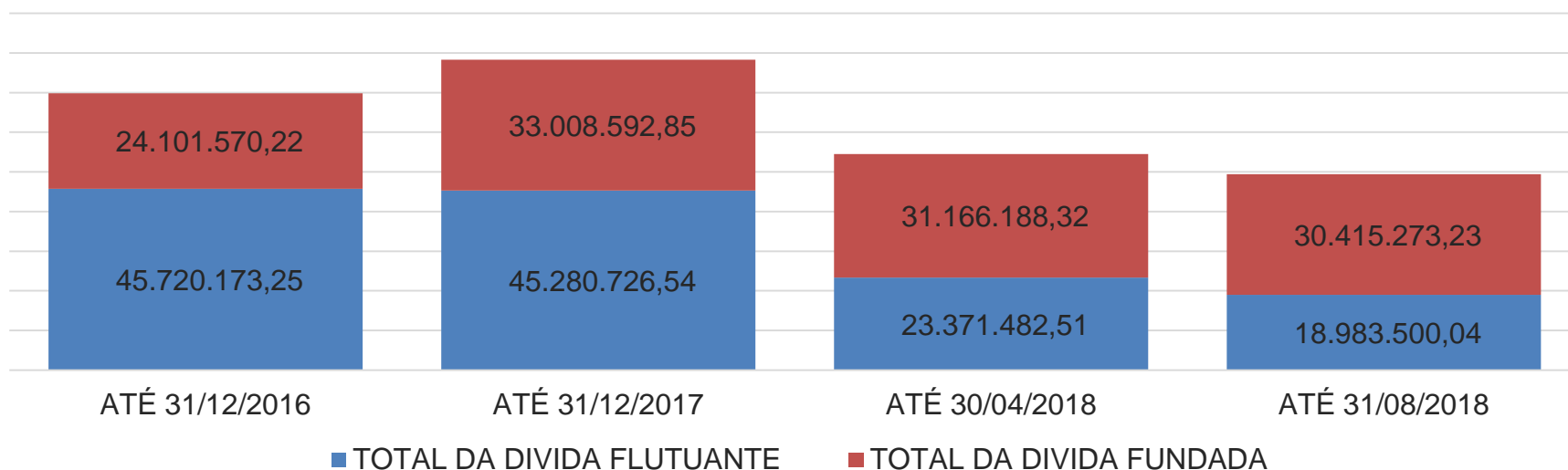


PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE E FUNDADA

DESCRIÇÃO	ATÉ 31/12/2016	ATÉ 31/12/2017	ATÉ 30/04/2018	ATÉ 31/08/2018
TOTAL DA DIVIDA FLUTUANTE	45.720.173,25	45.280.726,54	23.371.482,51	18.983.500,04
TOTAL DA DIVIDA FUNDADA	24.101.570,22	33.008.592,85	31.166.188,32	30.415.273,23
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>69.821.743,47</b>	<b>78.289.319,39</b>	<b>54.537.670,83</b>	<b>49.398.773,27</b>



Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso



# COMPARATIVOS

## ENTRE OS 2<sup>OS</sup> QUADRIMESTRES DE

### 2017 E 2018

### 5017 E 5018

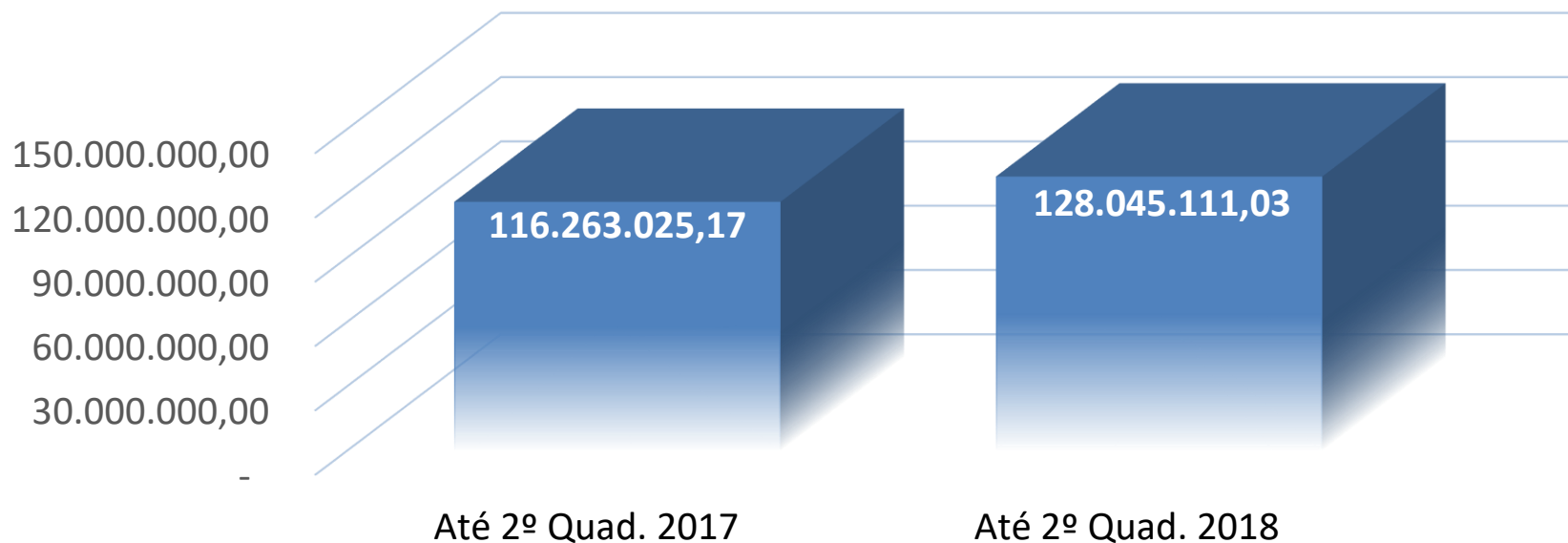
*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Comparativo Receita

## 2º Quadrimestre (2017 e 2018)



**Diferença: 11.782.085,86\* (10,133%)**

*\* Considerando receita do INPAR*

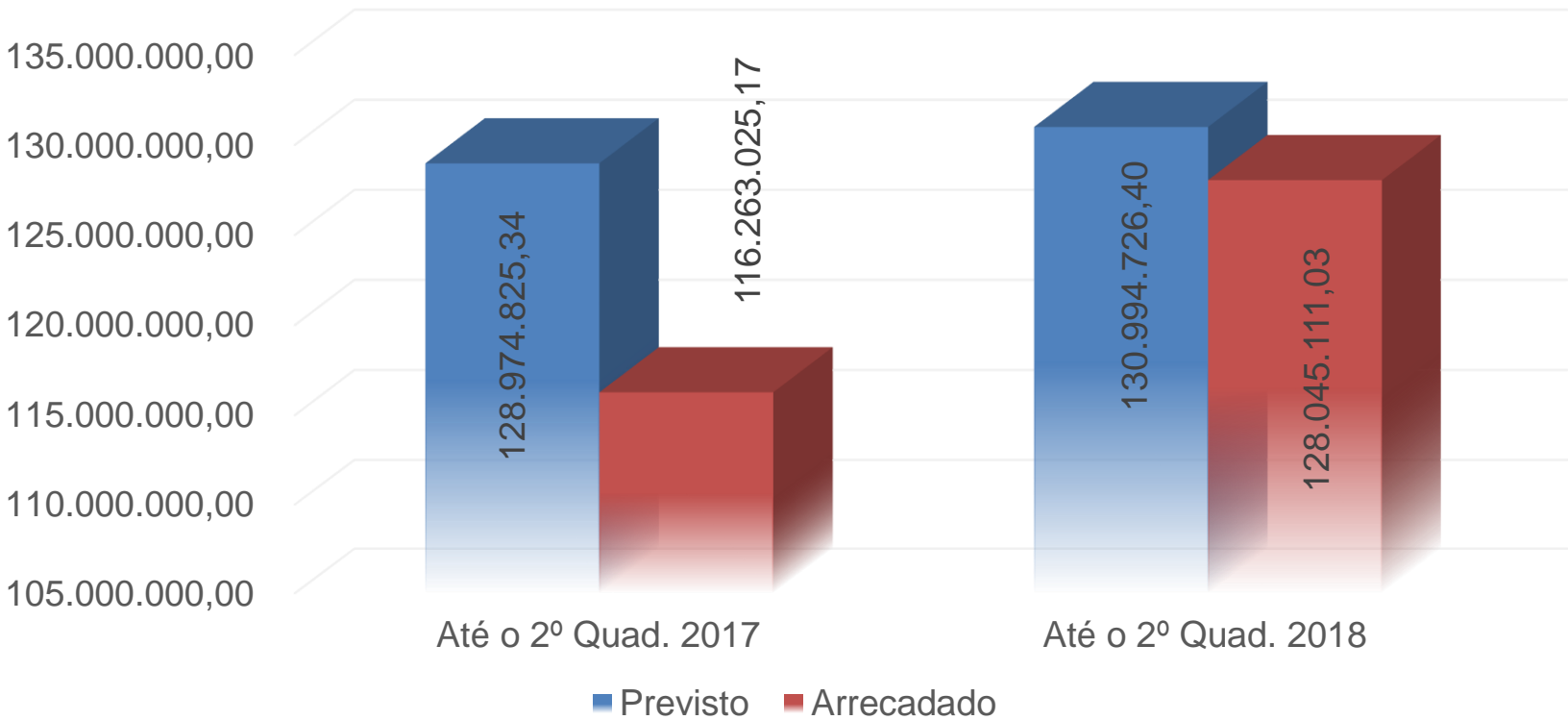
Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Comparativo Metas de Arrecadação

## 2º Quadrimestre (2017 e 2018)



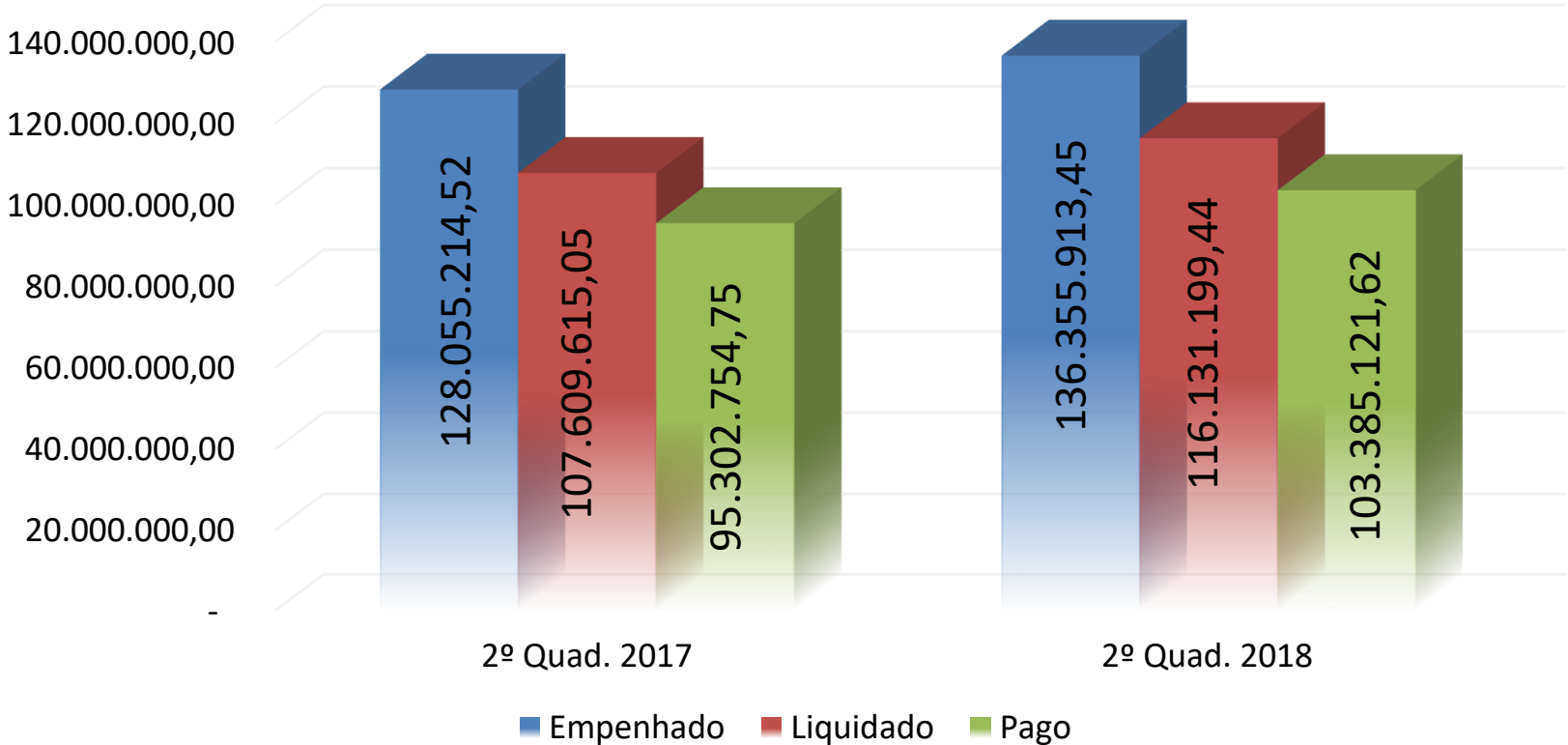
Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Comparativo Despesas

## 2º Quadrimestre (2017 e 2018)



Viver cada vez melhor!

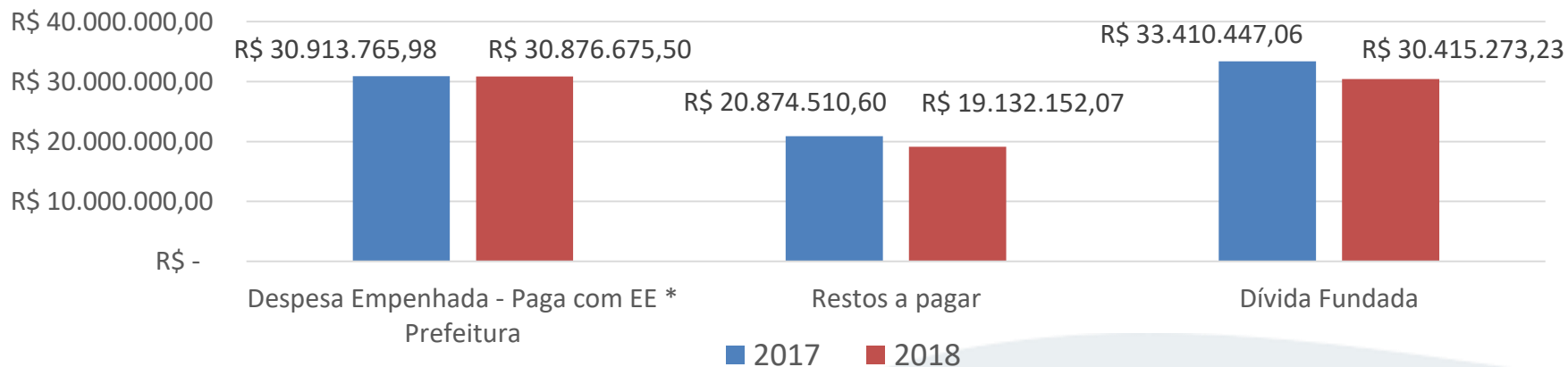


PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Comparativo Dívidas

## 2º Quadrimestre (2017 e 2018)

Comparativo Dívida 2017 - 2018		
Dados 2º quadrimestre	2017	2018
Despesa Empenhada - Paga com EE * Prefeitura	R\$ 30.913.765,98	R\$ 30.876.675,50
Restos a pagar	R\$ 20.874.510,60	R\$ 19.132.152,07
Dívida Fundada	R\$ 33.410.447,06	R\$ 30.415.273,23
<b>Total 2º Quadrimestre</b>	<b>R\$ 85.198.723,64</b>	<b>R\$ 80.424.100,80</b>



Viver cada vez melhor!



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso

# Obrigada!

Elaboração:  
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão / Gerência Contábil-Orçamentário  
Assessoria de Controle Interno

*Viver cada vez melhor!*



PREFEITURA —  
São Sebastião  
do Paraíso