

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 1º QUADRIMESTRE - 2021



PREFEITURA DE  
GUARANÉSIA

# OBJETIVO

Esta Audiência tem por objetivo abordar, de forma resumida, a execução **ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA** do exercício do 1º quadrimestre de 2021, bem como apresentar a execução das metas de arrecadação estabelecidas na LDO, conforme disposto no § 4º do art. 9º da LRF.

# METAS ARRECADADAÇÃO – JAN A ABR

Tabela 1 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

Receitas	2021		
	Meta	Execução	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>54.814.340,00</b>	<b>22.195.105,13</b>	<b>40,49</b>
Tributárias	5.718.650,00	3.243.663,38	56,72
Contribuições	1.760.000,00	669.662,47	38,05
Patrimoniais	126.040,00	8.646,07	6,86
Serviços	155.000,00	26.838,77	17,32
Transferências Correntes	46.963.150,00	18.224.187,40	38,81
Outras Receitas Correntes	91.500,00	22.107,04	24,16
<b>Receitas Capital</b>	<b>630.000,00</b>	<b>333.063,91</b>	<b>52,16</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	288.503,06	-
Transferências de Capital	630.000,00	44.560,85	7,07
Dedução para o FUNDEB	(6.813.440,00)	(2.716.093,07)	39,86
<b>Receitas Total</b>	<b>48.630.900,00</b>	<b>19.812.075,97</b>	<b>40,74</b>

# PREVISÃO DAS RECEITAS CORRENTES X EXECUÇÃO – JAN A ABR

Tabela 2 – Fonte: Contabilidade Receitas	2021 – Em Milhares de R\$		
	Previsão Anual	Execução	%
<b>Próprias</b>			
IPTU	1.700.000,00	1.499.753,36	88,22
ISSQN	925.000,00	367.861,72	39,77
IRRF	960.000,00	338.299,40	35,24
Dívida Ativa - IPTU	350.000,00	177.342,98	50,67
<b>Transferidas</b>			
FPM	19.978.400,00	7.639.931,39	38,24
ICMS	9.650.000,00	3.705.625,51	38,40
IPVA	2.670.000,00	2.188.196,13	81,95
FNS	2.885.000,00	965.058,56	33,45
FUNDEB	8.276.000,00	3.245.723,18	39,22
FNDE	763.000,00	243.059,37	31,86

# COMPARATIVO METAS BIMESTRAIS – JAN A ABR

Continuação Tabela 3 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

Bimestre	Meta	Arrecadação
1º	8.105.150,04	9.785.500,46
2º	8.105.150,04	10.026.575,51
3º	8.105.150,04	
4º	8.105.150,04	
5º	8.105.150,04	
6º	8.105.149,80	
<b>TOTAL</b>	<b>48.630.900,00</b>	<b>19.812.075,97</b>

# COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A ABR

Tabela 3 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

Receitas Próprias	2020	2021	Variação %
IPTU	628.217,51	1.499.753,36	138,73
ISSQN	303.081,18	367.861,72	21,37
IRRF	291.523,94	338.299,40	16,05
Dívida Ativa - IPTU	100.144,33	177.342,98	77,09

# COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A ABR

Tabela 4 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

Receitas Transferidas	2020	2021	Variação %
FPM	6.357.445,07	7.639.931,39	20,17
ICMS	3.018.451,91	3.705.625,51	22,77
IPVA	2.369.703,45	2.188.196,13	-7,66
FNS	1.143.012,92	965.058,56	-15,57
FUNDEB	2.483.379,72	3.245.723,18	30,70
FNDE	245.930,87	243.059,37	-1,17

# COMPARATIVO RECEITAS CAPITAL – JAN A ABR

Tabela 5 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

Receitas Transferidas	2020	2021	Variação %
Operações de Crédito	0,00	0,00	-
Alienação de Bens	115.114,40	288.503,06	250,62
Transferências de Capital	0,00	44.560,85	-



# DESPESAS EMPENHADAS – JAN A ABR

Despesas	2021		
	Dotação Atualizada	Execução	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>43.958.123,70</b>	<b>21.462.831,84</b>	<b>48,83</b>
Pessoal e Encargos	28.189.014,86	9.323.916,56	33,08
Juros e Encargos da Dívida	247.966,00	242.000,00	97,59
Outras Despesas Correntes	15.521.142,84	11.896.915,28	76,65
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.445.836,48</b>	<b>2.580.714,38</b>	<b>47,39</b>
Investimentos	3.974.629,48	1.113.267,43	28,01
Amortização da Dívida	1.471.207,00	1.467.446,95	99,74
Reserva de Contingência	10.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>49.413.960,18</b>	<b>24.043.546,22</b>	<b>48,66</b>

Tabela 6 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

# COMPARATIVO DESPESAS CORRENTES – JAN A ABR

Tabela 7 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESPESAS CORRENTES	2020	2021	Variação %
Pessoal e Encargos	8.123.335,18	9.305.140,47	14,55
Juros e Encargos Dívida	98.076,03	83.361,76	-15,00
Subvenções/Contribuições	228.717,62	513.488,53	124,51
Material de Consumo	1.555.276,03	1.374.037,90	-11,65
Serviços de Terceiros – PJ	3.403.815,89	3.259.653,49	-4,24
Distribuição Gratuita	46.977,60	31.913,00	-32,07

# COMPARATIVO DESPESAS CAPITAL – JAN A ABR

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESPESAS DE CAPITAL	2020	2021	Variação %
Amortização	531.097,25	651.031,21	22,58
Equipamentos	21.014,00	20.255,80	-3,61
Obras	0,00	20.173,50	-

# REPASSES AO PODER LEGISLATIVO – JAN A ABR

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESCRIÇÃO	2020	2021	VARIAÇÃO %
REPASSE AO PODER LEGISLATIVO	655.258,86	593.741,10	-9,39



**RESULTADOS**

# DISPONIBILIDADE DE CAIXA – ABR/2021

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

## DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 30/04/2021

	Valores
Bancos - Ordinários	3.558.678,74
Bancos – Recursos Vinculados	3.737.603,94
<b>Saldo em 30/04/2021</b>	<b>7.296.282,68</b>

# DÍVIDA FLUTUANTE

Tabela 5 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/20	INSCRITOS	BAIXA/CANC.	SALDO EM 30/04/2021
Restos a Pagar – Não Processados	2.997.134,07	0,00	1.213.729,87	1.783.404,20
Restos a Pagar – Processados	3.992.861,60	0,00	3.856.824,58	136.037,02
Serviços da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos	0,00	9.763.769,50	7.357.399,63	2.406.369,87
<b>TOTAL</b>	<b>6.989.955,67</b>	<b>9.763.769,50</b>	<b>12.427.954,08</b>	<b>4.325.811,09</b>

# DEMAIS DÍVIDAS A PAGAR – FUNDADA - 2021

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

## DÍVIDA FUNDADA A PAGAR EM 30/04/2021

	Valores – R\$
Lei 62/09 – TJMG - Precatórios	861.698,73
Lei 1418/99 – Banco do Brasil - Parcelamento	135.742,68
Lei 1777/10 – BDMG – Operação de Crédito	506.572,74
Lei 2139/17 – BDMG – Máquinas e Equipamentos	323.050,52
Lei 2140/17 – BDMG – Obra Infraestrutura	538.373,31
Lei 2196/18 – INSS - Parcelamento	1.487.359,18
Lei 2288/19 – PASEP - Parcelamento	283.538,48
Lei 2389/20 – Banco do Brasil – Operação Crédito	1.005.698,04
<b>TOTAL</b>	<b>5.142.033,68</b>



**LIMITES**



# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Tabela 11 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

RECEITAS	MAI/20 A ABR/21
RECEITA CORRENTE (-) Dedução Fundeb	54.796.155,02
<b>(-) EXCLUSÕES DA RCL – EMENDAS PARLAMENTARES</b>	
Emendas Parlamentares Individuais	593.214,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>54.202.941,02</b>

# GASTOS COM PESSOAL

Tabela 12 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

DESCRIÇÃO	MAI/20 A ABR/21	%
<b>PODER EXECUTIVO</b>		
<b>Despesa Total com Pessoal</b>	<b>26.509.748,45</b>	<b>48,38</b>
Limite Legal	29.589.912,93	54
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>54.796.135,05</b>	

# SAÚDE

Tabela 13 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## GASTOS COM SAÚDE / JANEIRO A ABRIL - 2021

### RECEITAS ARRECADADAS

16.487.222,93

### Percentual de Aplicação

Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88

### APLICAÇÃO EM SAÚDE

4.694.762,53

**28,48%**

2.473.083,44

# ENSINO

Tabela 14 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A ABRIL - 2021

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO EM ENSINO</b>
16.487.222,93	661.846,03
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>20,49%</b>
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	4.121.805,73

# FUNDEB

Tabela 15 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

## GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A ABRIL - 2021

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO NO FUNDEB</b>
3.247.855,02	2.055.901,92
<b>Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica</b>	<b>63,30%</b>
Valor Mínimo (70%) Lei 14.113/2020	2.273.498,51
<b>Saldo Bancário em 31/12/2020</b>	<b>558.378,52</b>

# DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 16 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

LIMITE DA DÍVIDA PÚBLICA	JAN/21 A ABR/21	
	VALOR	%
<b>Amortização, Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>733.833,74</b>	<b>1,35</b>
Limite 11,5 da RCL	6.233.338,22	11,5
<b>Dívida Consolidada</b>	<b>5.142.033,68</b>	<b>9,49</b>
Limite 120% da RCL	65.043.529,22	120
<b>Operações de Crédito</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Limite 16% da RCL	8.672.470,56	16
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>54.202.941,02</b>	

# GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

Tabela 17 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

ITENS	COMPARATIVO	
	30/04/2020	30/04/2021
Receitas Fiscais	15.867.261,65	19.803.640,37
Despesas Fiscais	16.465.194,98	17.264.602,60
<b>Resultado Primário</b>	<b>(597.933,33)</b>	<b>2.539.037,77</b>
Dívida Consolidada	<b>5.784.817,68</b>	<b>5.142.033,68</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>51.121.795,85</b>	<b>54.202.941,02</b>



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 1º QUADRIMESTRE - 2021



PREFEITURA DE  
GUARANÉSIA