



# 3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013

## 2º QUADRIMESTRE DE 2013

30/09/2013



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## SUMÁRIO

**02 – LEGISLAÇÃO – AUDIÊNCIA PÚBLICA**

**03 – REALIZAÇÃO DAS DESPESAS**

**04 – DESPESAS POR FUNÇÃO**

**05 – DESPESAS COM SAÚDE**

**07 – DESPESAS COM EDUCAÇÃO**

**09 – FUNDEB – DESPESAS COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO**

**12 – LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL**

**17 – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**

**22 – METAS DE ARRECADAÇÃO**

**24 – CONCLUSÃO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## LEGISLAÇÃO BASE DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

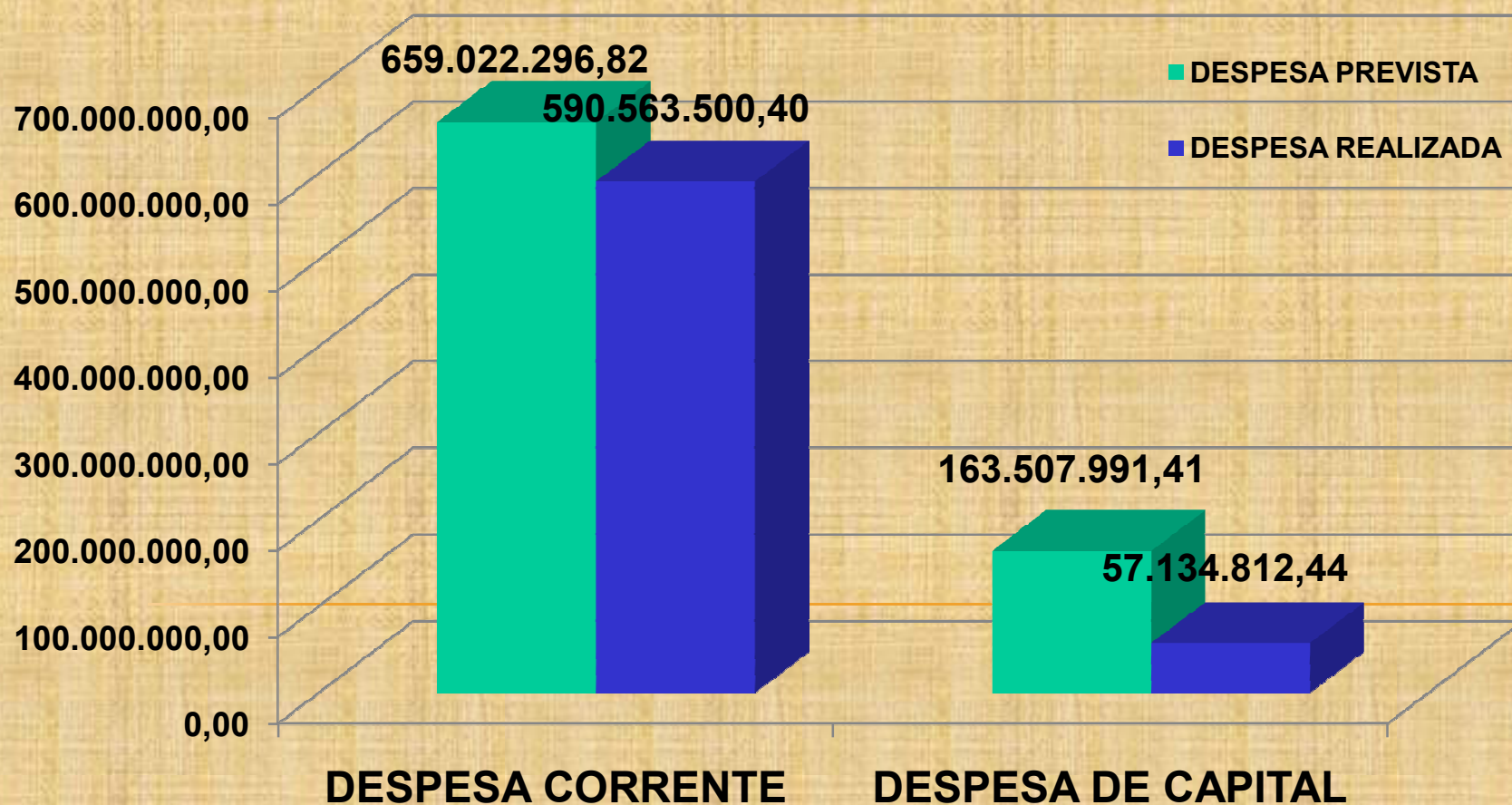
(§ 4º, art. 9º da LC nº 101/2000 – LRF)

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 Casa Legislativa municipal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

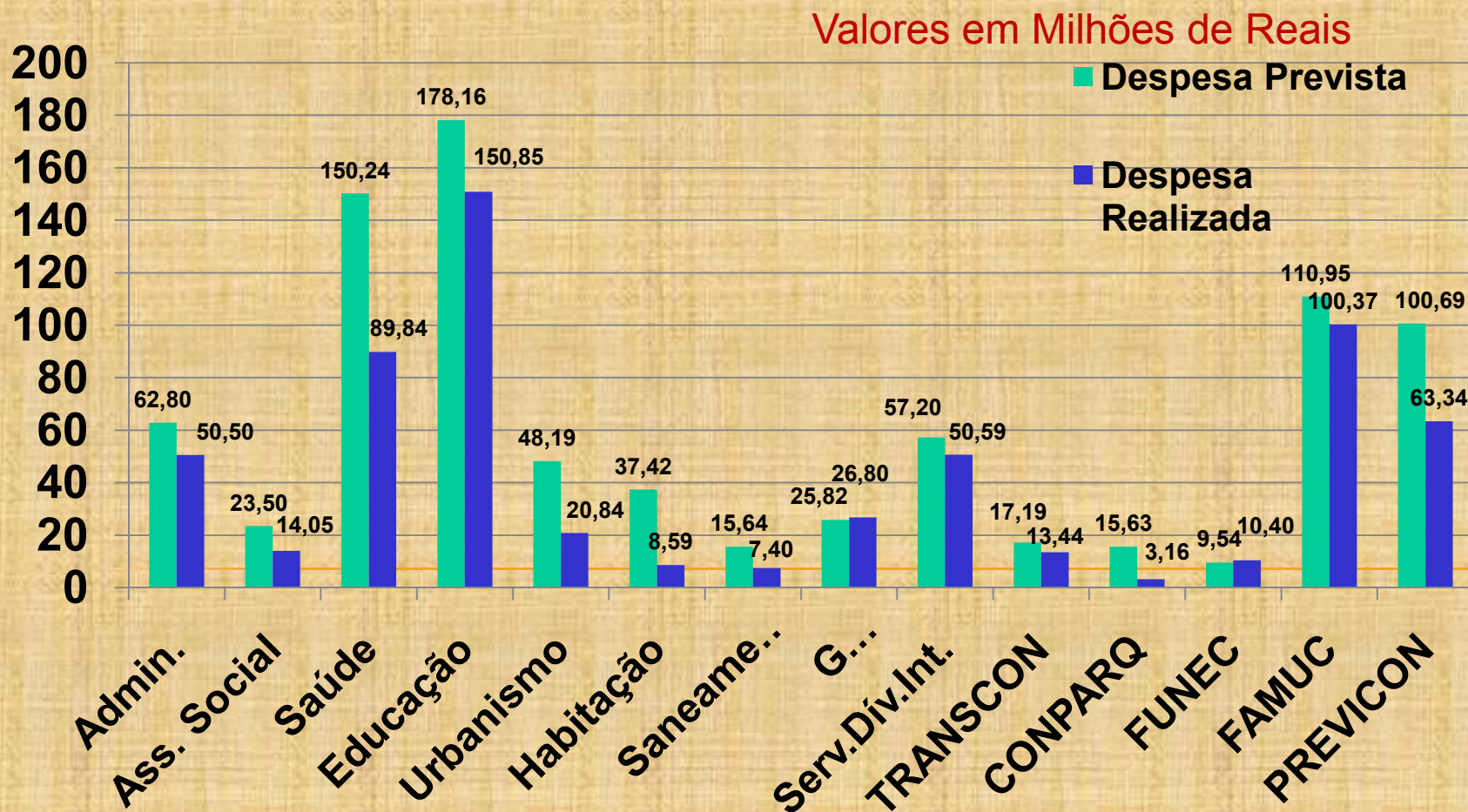
## REALIZAÇÃO DE DESPESAS





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## PRINCIPAIS DESPESAS POR FUNÇÃO





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## **DESPESAS CONSTITUCIONAIS COM SAÚDE**

Abrange o gasto do município em ações e serviços públicos de saúde, financiado com recursos próprios e transferências, apurados para fins de verificação do cumprimento do limite mínimo constitucionalmente estabelecido (art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias). Cumpre destacar que os limites exigidos são anuais, podendo, portanto, apresentar-se em determinados meses com percentuais inferiores ao exigidos para o ano.

**O percentual mínimo a ser aplicado é de 15% do total da receita de impostos e transferências constitucionais e legais.**

(Instrução Normativa TCEMG nº 19/2008 e alterações)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## DESPESAS CONSTITUCIONAIS COM SAÚDE

Mês/2013	Valor mínimo – 15%	Valor aplicado	Percentual aplicado
Janeiro	11.676.724,48	12.565.780,41	16,14%
Fevereiro	25.438.951,33	25.379.613,55	14,96%
Março	34.282.980,42	38.786.143,99	16,97%
Abril	43.355.890,81	53.824.688,67	18,62%
Maio	52.364.591,98	68.876.868,66	19,72%
Junho	62.677.500,31	84.497.192,16	20,22%
Julho	71.693.567,55	100.329.420,73	20,99%
Agosto	80.898.626,40	117.404.795,50	21,76%



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## DESPESAS COM EDUCAÇÃO

(Art. 212 da Constituição Federal)

O Município deve empregar no mínimo **25%** da receita, resultante de impostos e transferências, com manutenção e desenvolvimento do ensino.

(Instrução Normativa TCEMG n° 13/2008 e alterações)

---





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## DESPESAS COM EDUCAÇÃO

Mês /2013	Valor mínimo – 25%	Valor aplicado	Percentual aplicado
Janeiro	19.461.207,48	14.881.274,42	19,12%
Fevereiro	42.398.252,22	28.225.646,14	16,64%
Março	57.138.300,71	41.244.147,93	18,05%
Abril	72.259.818,03	56.731.906,34	19,63%
Maio	87.274.319,98	84.840.230,58	24,30%
Junho	104.462.500,53	101.667.590,76	24,33%
Julho	119.489.279,25	114.823.183,59	24,02%
Agosto	134.831.044,00	129.569.693,99	24,02%



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## FUNDEB

### DESPESAS COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

(Inciso XII, art. 60 da Constituição Federal)

Do total do recurso recebido através do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) o município deve aplicar **60%** em despesas com a remuneração dos profissionais do magistério.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## FUNDEB

<b>FUNDEB</b>	<b>EXECUÇÃO ATÉ AGO/13</b>
Receita Total com FUNDEB	104.883.952,06
(-) Deduções das Receitas para a Formação do FUNDEB	-69.016.836,28
<b>(=) DIFERENÇA</b>	<b>35.867.115,78</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## FUNDEB

Mês/2013	Valor mínimo – 60%	Valor aplicado	Percentual aplicado
Janeiro	11.805.969,40	13.565.754,91	68,94%
Fevereiro	19.677.931,45	24.381.772,96	74,34%
Março	26.190.039,68	36.722.142,14	84,13%
Abril	33.216.292,99	49.877.271,21	90,10%
Maio	40.505.143,52	49.877.210,05	73,88%
Junho	49.248.966,02	63.373.416,96	77,21%
Julho	55.922.311,77	76.468.312,05	82,04%
Agosto	62.930.371,24	89.538.150,18	85,37%



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL

A Lei de Responsabilidade Fiscal limita os gastos com pessoal do Poder Executivo Municipal em **54%** do total da **Receita Corrente Líquida (RCL)**.

(Inciso III, art. 20 da Lei Complementar 101/2000)

RCL é o somatório das receitas municipais tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias e de serviços, deduzidos os valores das transferências constitucionais.

(Inciso IV, art. 2º da Lei Complementar nº 101/00)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL

PODER EXECUTIVO	LIMITE MÁXIMO	LIMITE PRUDÊNCIA	LIMITE DE ALERTA
TOTAL RCL	54%	51,30%	48,60%

Fonte: LRF, arts. 20, 22 e 59.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL (STN)

Mês/2013	RCL	DESP. PESSOAL	%
Janeiro	1.031.681.530,51	493.286.871,39	<b>47,81%</b>
Fevereiro	1.041.892.772,05	495.899.469,27	<b>47,60%</b>
Março	1.038.377.512,73	498.146.225,12	<b>47,97%</b>
Abril	1.041.829.803,30	509.607.147,44	<b>48,91%</b>
Maiο	1.050.107.977,73	510.950.772,69	<b>48,66%</b>
Junho	1.069.721.081,27	526.938.507,15	<b>49,26%</b>
Julho	1.074.488.059,29	533.866.570,90	<b>49,69%</b>
Agosto	1.075.157.525,57	544.082.913,65	<b>50,60%</b>

(segundo critério da STN)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## APORTES AO PREVICON

<b>Aportes RPPS</b>	<b>Abr/13</b>	<b>Mai/13</b>	<b>Jun/13</b>	<b>Jul/13</b>	<b>Ago/13</b>	<b>Até o 4º Bim</b>
Plano Financeiro	7.577.355,32	4.060.888,67	4.583.156,60	2.932.964,14	3.228.910,20	22.383.274,93
Plano Previdenciário	115.331,61	0	0	0	0	115.331,61
<b>TOTAL</b>	<b>7.692.686,93</b>	<b>4.060.888,67</b>	<b>4.583.156,60</b>	<b>2.932.964,14</b>	<b>3.228.910,20</b>	<b>22.498.606,54</b>





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL (TCE-MG)

<b>DESPESAS COM PESSOAL (EXECUTIVO)</b>	<b>abr/13</b>	<b>mai/13</b>	<b>jun/13</b>	<b>jul/13</b>	<b>ago/13</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	502.687.139,68	504.030.764,93	512.447.161,24	516.442.260,85	521.697.604,72
<b>RCL – Receita Corrente Líquida</b>	1.041.829.803,30	1.050.107.977,73	1.069.721.081,27	1.074.488.059,29	1.075.157.525,57
<b>DTP / RCL</b>	<b>48,25%</b>	<b>48,00%</b>	<b>47,90%</b>	<b>48,06%</b>	<b>48,52%</b>

(segundo critério fixado pela IN nº 05/2001 do TCE-MG)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

**Dívida Consolidada** – Obrigações Financeiras de Longo Prazo e Operações de Crédito de Longo Prazo (Amortização com prazo superior a 12 meses).

**Dívida Consolidada Líquida** - Corresponde à Dívida Consolidada menos as deduções (Ativo Disponível e os Haveres Financeiros, Líquidos dos Restos a Pagar Processados).

(Resolução do Senado Federal nº 40, de 2001)

A Resolução do Senado Federal nº 40, de 2001, estipula que, as dívidas consolidadas líquidas não poderão ser superiores a **120% das Receitas Correntes Líquidas** do município.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

CREDORES	1º BIMESTRE	2º BIMESTRE	3º BIMESTRE	4º BIMESTRE
BB – Banco do Brasil	236.935.110,83	235.604.467,48	233.700.491,02	233.200.113,46
INSS	74.535.812,56	72.794.469,46	73.026.638,09	73.505.000,19
IPSEMG	113.503.055,01	113.667.949,68	113.250.085,01	112.827.759,94
CEF – Caixa Econômica Federal	28.163.700,14	30.130.169,31	31.049.114,10	31.669.072,87
Outros Credores	22.989.785,79	22.363.617,58	21.531.656,09	21.054.969,86
<b>(=) DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>476.127.464,33</b>	<b>474.560.673,51</b>	<b>472.557.984,31</b>	<b>472.256.916,32</b>
(-) Deduções	-253.169.842,31	-256.335.027,95	-285.022.701,43	-272.795.177,19
<b>(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	<b>222.957.622,02</b>	<b>218.225.645,56</b>	<b>187.535.282,88</b>	<b>199.461.739,13</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

LIMITE ENDIVIDAMENTO PMC	1º BIMESTRE	2º BIMESTRE	3º BIMESTRE	4º BIMESTRE
RCL – RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.041.892.772,05	1.041.829.803,30	1.069.721.081,27	1.075.157.525,57
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	222.957.622,02	218.225.645,56	187.535.282,88	199.461.739,13
ENDIVIDAMENTO SOBRE RCL	<b>21,40%</b>	<b>20,95%</b>	<b>17,53%</b>	<b>18,55%</b>
LIMITE ENDIVIDAMENTO P/ SENADO = 120%	1.250.271.326,46	1.250.195.763,96	1.283.665.297,52	1.290.189.030,68



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

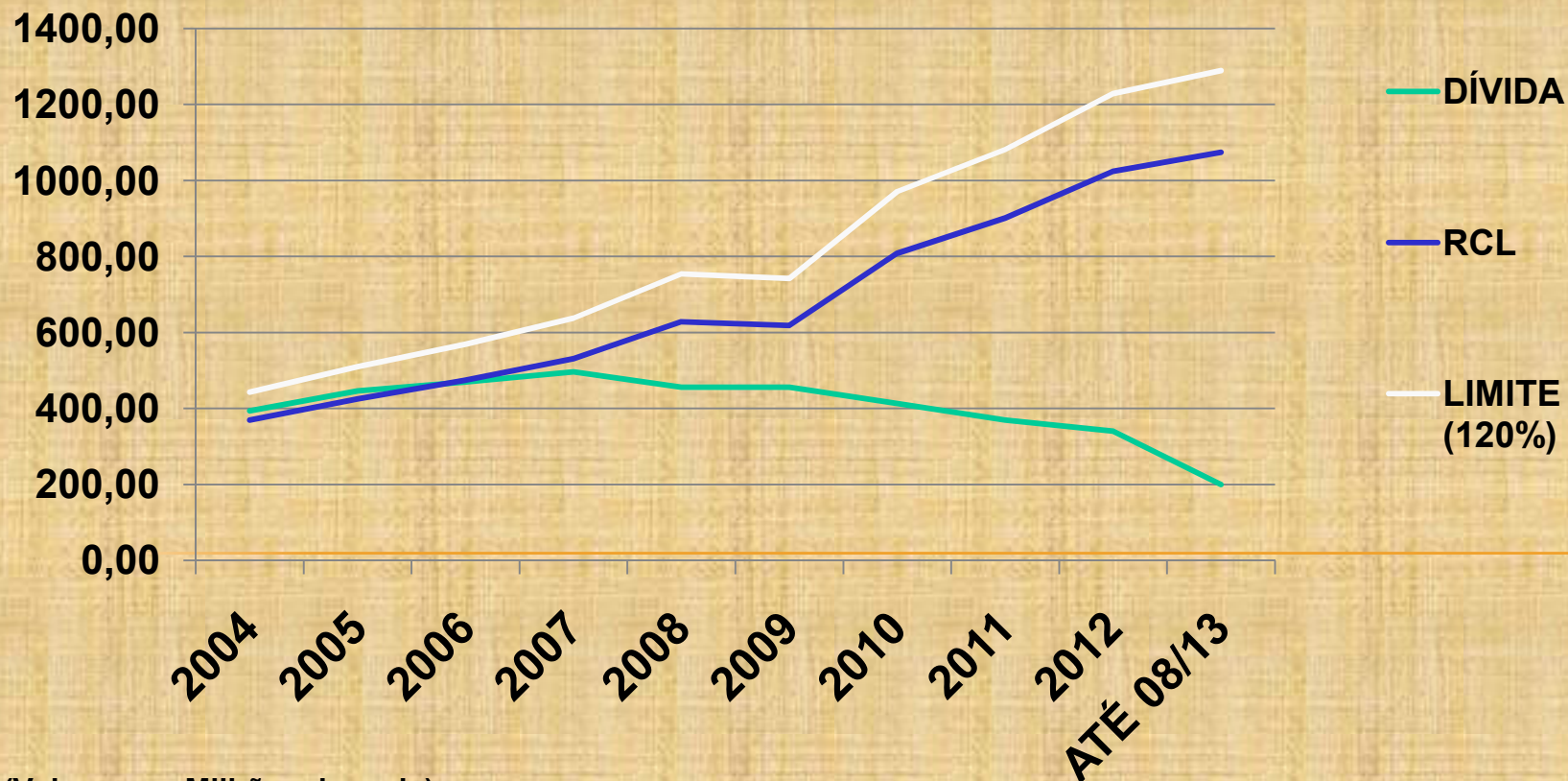
## HISTÓRICO ENDIVIDAMENTO LP

ENDIVIDAMENTO	2004	2008	2012	ATÉ AGO/2013
DÍVIDA CONSOLIDADA	493.489.660	487.345.305	476.851.115	472.256.916
(-) Deduções	-99.636.334	-30.895.717	-136.646.618	-272.795.177
DÍVIDA CONSOL. LÍQ.	393.853.325	456.449.588	340.204.497	199.461.739
RECEITA CORR. LÍQ.	369.548.282	628.611.444	1.024.448.873	1.075.157.526
ENDIV. SOBRE RCL	<b>106,58%</b>	<b>72,61%</b>	<b>33,21%</b>	<b>18,55%</b>
LIMITE = 120%	443.457.938	754.333.733	1.229.338.647	1.290.189.031



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## HISTÓRICO ENDIVIDAMENTO LP

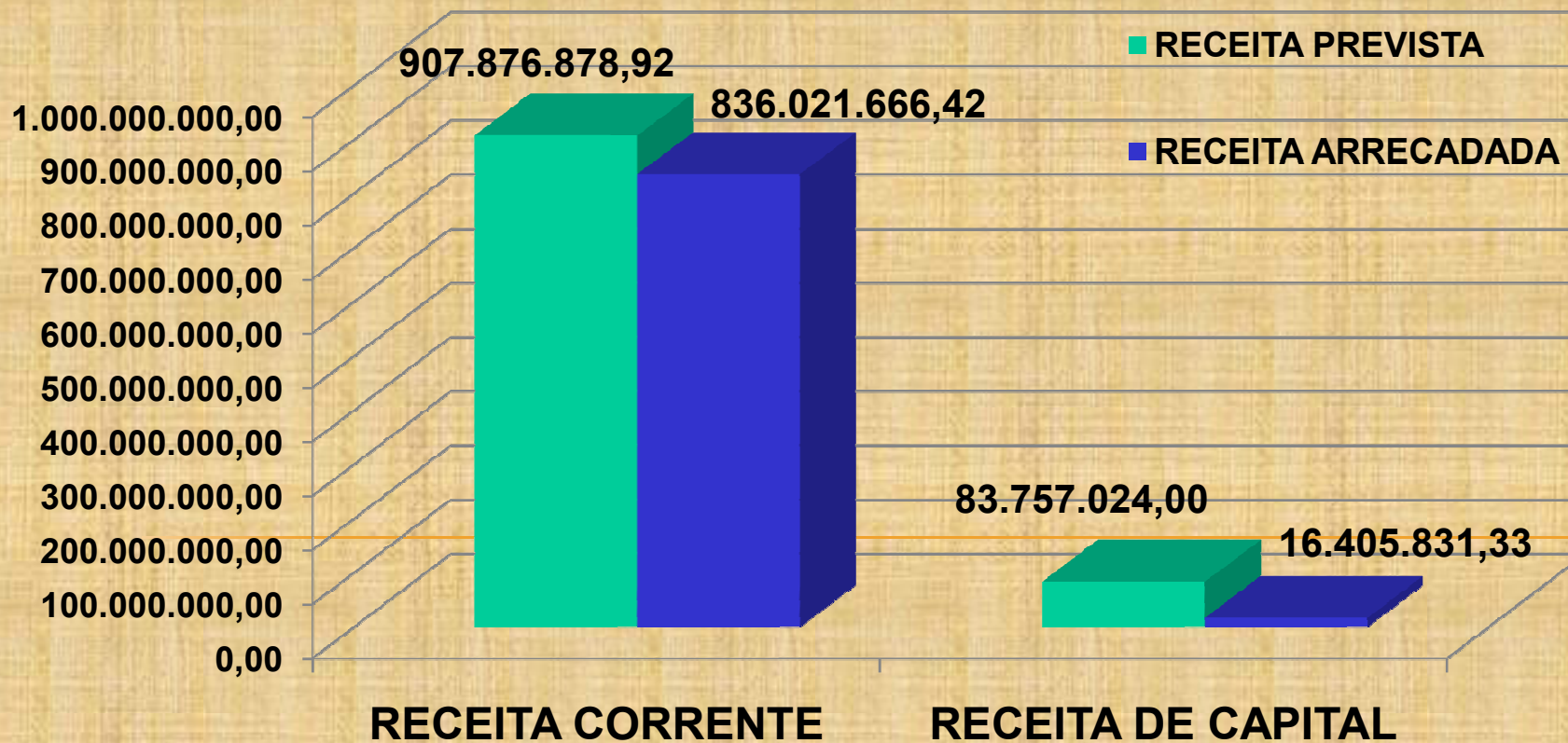


(Valores em Milhões de reais)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

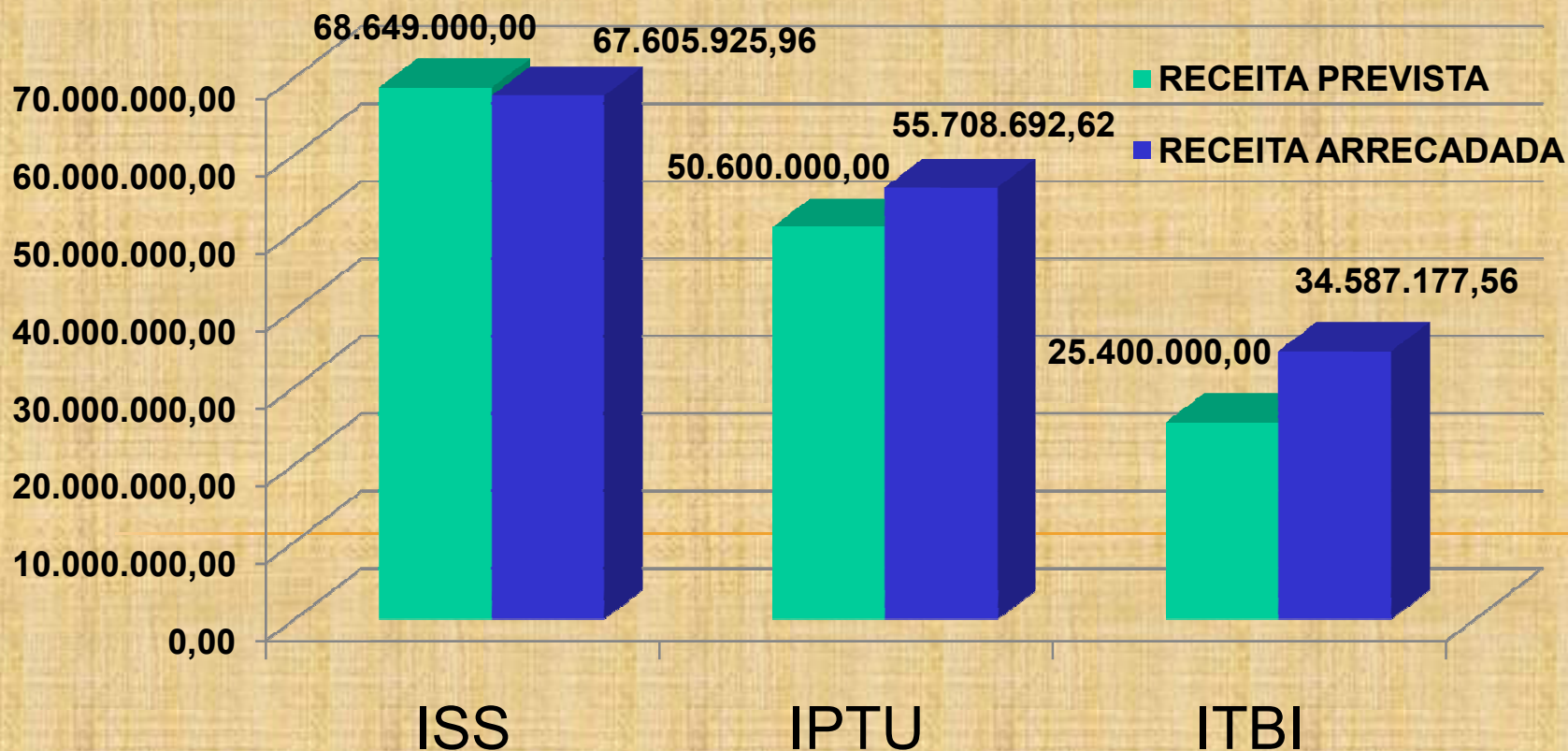
## METAS DE ARRECADAÇÃO





PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## METAS PARA RECEITAS TRIBUTÁRIAS







PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## CONCLUSÃO – 2013 (Jan. a Ago.)

<b>METAS FISCAIS</b>	<b>PREVISÃO</b>	<b>REALIZAÇÃO</b>	<b>Δ %</b>
<b>RECEITA TOTAL</b>	960.484.569,64	813.077.301,43	<b>84,65%</b>
<b>DESPESA TOTAL</b>	871.782.587,24	677.734.243,09	<b>77,74%</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO - CGM  
3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013  
2º QUADRIMESTRE DE 2013

## CONCLUSÃO – 2013 (Jan. a Ago.)

TIPO DE GASTO	% REALIZADA	% LEGISLAÇÃO
Despesas c/ Saúde	21,76%	Mínimo CF: 15%
Despesas c/ Ensino	24,02%	Mínimo CF: 25%
Despesas c/ FUNDEB	85,37%	Mínimo CF: 60%
Despesas c/ Pessoal	50,60%	Limite LRF: 54%
Endividamento	18,55%	Limite Senado: 120%



# 3ª AUDIÊNCIA PÚBLICA 2013

## 30/09/2013



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM**

**FIM**