



PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE
ESTADO DE MATO GROSSO

AUDIÊNCIA PÚBLICA - METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE – 2021

PREFEITO: Kalil Sarat Baracat

VÁRZEA GRANDE-MT, EM 31 DE MAIO DE 2021.





REALIZAÇÃO



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO FAZENDÁRIA

- ✓ **Secretária** : Lucinéia dos S. Ribeiro;
- ✓ **Subsecretário**: Regis Poderoso de Souza;
- ✓ **Contador Geral**: Luiz Marcel L. Bordest;
- ✓ **Superint. Contábil**: Philipe Henrique A. França;
- ✓ **Coordenadora** : Helianara O. Silva;



OBJETIVO DA AUDIÊNCIA



APRESENTAR RELATÓRIOS DE AVALIAÇÃO E CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DE 2.021

Legislação: Art. 9º. § 4º., combinado com Art. 48º. § Único.
Da L.C. 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

VÁRZEA GRANDE/MT, 31 DE MAIO DE 2021.



PRINCÍPIOS CONSTITUCIONAIS QUE REGEM A ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA (Artigo 37º. da C.F.)

- **L**EGALIDADE;
- **I**MPESSOALIDADE;
- **M**MORALIDADE;
- **P**UBLICIDADE;
- **E**FIICIÊNCIA.



PRINCÍPIOS BASILARES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL - LRF

- ✓ **Planejamento:** (Destinar tempo e recursos necessários para execução das ações administrativas com maior eficiência);
- ✓ **Transparência:** (Dar conhecimento à sociedade das ações governamentais);
- ✓ **Participação Popular:** (Que as audiências públicas se tornem o centro das decisões);
- ✓ **Equilíbrio:** (Prevenção de déficits);
- ✓ **Preservação do Patrimônio Público:** (Impedir a utilização indevida dos recursos públicos);
- ✓ **Limitação da Despesa:** (Restabelecer as contas públicas aos limites estabelecidos por Lei);
- ✓ **Controle do Endividamento Público:** (Manter o equilíbrio das contas e cumprir os limites estabelecidos por lei).



TÓPICOS DA APRESENTAÇÃO



- ✓ **ORÇAMENTO GERAL** - ADM. DIRETA e INDIRETA.
- ✓ **RECEITA**
 1. RECEITA ESTIMADA - RECEITA ARRECADADA
- ✓ **DESPESA**
 1. DESPESA PREVISTA - DESPESA EMPENHADA
 2. DESPESA LIQUIDADADA - DESPESA PAGA
- ✓ **DESPESA COM PESSOAL**
- ✓ **DESPESAS COM EDUCAÇÃO** (Art. 212 - CF)
- ✓ **DESPESAS COM SAÚDE** (Art. 198 - §2º - CF)



ORÇAMENTO GERAL - 2021



ADMINISTRAÇÃO DIRETA
e
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
(Município de Várzea Grande)

Fonte: (Lei 4.681/2020 – LOA 2021)



ORÇAMENTO GERAL DO MUNICÍPIO



RECEITA GERAL ESTIMADA	
RECEITA LÍQUIDA	901.949.452,00
DESPESA GERAL PREVISTA	901.949.452,00
ORÇAMENTO FISCAL	651.532.842,00
ORÇAMENTO SEGURIDADE SOCIAL (Art. 194 CF)	250.416.610,00
ADM. DIRETA – EXECUTIVO	777.250.224,00
ADM. DIRETA - LEGISLATIVO	22.320.000,00
CÂMARA MUNICIPAL	22.320.000,00
ADM. INDIRETA	102.379.228,00
PREVIVAG (Orç. Seguridade Social)	54.828.417,00
DAE (Orç. Fiscal)	47.550.811,00



RECEITA



1 – ESTIMADA

2 – ARRECADADA

1º. QUADRIMESTRE 2021

Fonte: (Lei 4.681/2020 – LOA 2021)

RECEITA ESTIMADA X RECEITA ARRECADADA PREFEITURA – ATÉ O QUADRIMESTRE

DESCRIÇÃO RECEITA	RECEITA ESTIMADA	RECEITA ARRECADADA	%
RECEITAS	799.570.224,00	242.130.239,72	30,28
RECEITAS CORRENTES	640.573.224,00	241.551.176,72	37,71
RECEITA TRIBUTÁRIA	157.719.752,00	64.575.626,15	40,94
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	22.825.365,00	8.889.748,94	38,95
RECEITA PATRIMONIAL	1.416.340,00	316.280,24	22,33
RECEITA DE SERVIÇOS	85.000,00	60.208,22	70,83
TRANSF. CORRENTES	448.799.309,00	166.344.224,36	37,06
OUTRAS REC. CORRENTES	9.727.458,00	1.365.088,81	14,03
RECEITAS DE CAPITAL	158.997.000,00	579.063,00	0,36
OPER. CRÉDITO /TRANSF. CAPITAL	158.997.000,00	579.063,00	0,36
TOTAL RECEITAS LÍQUIDA	799.570.224,00	242.130.239,72	

COMPARATIVO DAS RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES	241.551.176,72	99,76
REC. (ORDINÁRIAS) -TRIBUT./DÍVIDA ATIVA	64.575.626,15	26,67
IMPOSTOS	44.759.696,56	18,49
TAXAS	12.563.567,98	5,19
DIVIDA ATIVA	6.700.472,71	2,77
MULTA E JUROS DE MORA	551.888,90	0,23
TRANSFERÊNCIAS/OUTRAS	176.975.550,57	73,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	166.344.224,36	68,70
RECEITAS PATRIM./CONTRIB/SERV. e DEMAIS	10.631.326,21	4,39
RECEITAS DE CAPITAL	579.063,00	0,24
RECEITA LIQUIDA	242.130.239,72	100

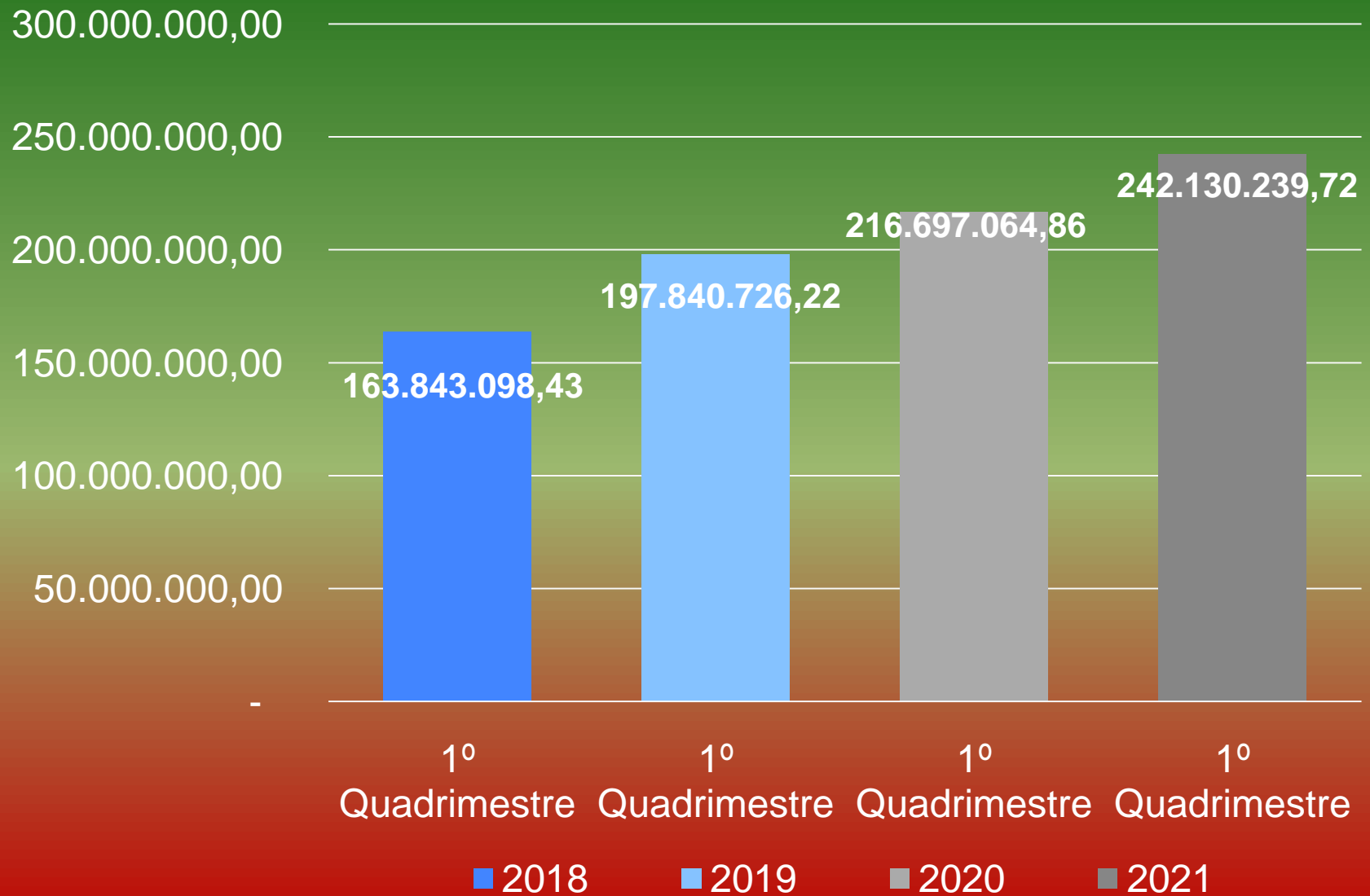
COMPARATIVO DAS RECEITAS ARRECADADAS EXERCÍCIO 2020 X EXERCÍCIO 2021

<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 1º. QUAD.2020</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 1º. QUAD.2021</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>
1 - RECEITAS TRIBUTÁRIA	56.313.522,38	25,99	64.575.626,15	26,67
IMPOSTOS (IPTU/ISSQN/ITBI)	39.921.873,73	18,42	44.759.696,56	18,49
TAXAS	11.078.669,91	5,11	12.563.567,98	5,19
DIVIDA ATIVA	4.787.533,27	2,21	6.700.472,71	2,77
MULTA E JUROS DE MORA	525.445,47	0,24	551.888,90	0,23
2 - TRANSF. CORRENTES	145.392.889,02	67,09	176.975.550,57	73,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	136.157.270,38	62,83	166.344.224,36	68,70
RECEITAS PATRIM./CONTRIB./SERV. E DEMAIS	9.235.618,64	4,26	10.631.326,21	4,39
3 - RECEITAS DE CAPITAL	14.990.653,46	6,92	579.063,00	0,24
RECEITA LÍQUIDA	216.697.064,86	100	242.130.239,72	100

COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS – Média Arrecadação

COMPETÊNCIAS	EXERCÍCIO 2018	EXERCÍCIO 2019	EXERCÍCIO 2020	EXERCÍCIO 2021
JANEIRO	43.207.667,22	50.661.733,61	48.268.566,48	64.856.007,81
FEVEREIRO	38.705.725,19	41.480.623,56	55.603.560,04	50.348.006,78
MARÇO	42.210.667,85	48.677.000,29	63.984.186,58	61.463.405,40
ABRIL	39.719.038,17	57.021.368,76	48.840.751,76	65.462.819,73
TOTAL - 1º Quadrimestre	163.843.098,43	197.840.726,22	216.697.064,86	242.130.239,72
MAIO	52.206.296,88	59.993.228,44	51.117.061,49	
JUNHO	39.753.570,25	41.806.905,08	65.995.861,13	
JULHO	43.909.269,92	50.001.043,05	84.653.148,22	
AGOSTO	41.455.358,96	50.635.265,84	75.404.564,76	
SETEMBRO	32.847.310,41	36.906.178,77	83.247.794,36	
OUTUBRO	47.015.402,51	58.663.792,31	67.400.409,31	
NOVEMBRO	39.396.054,15	53.469.974,63	54.463.888,00	
DEZEMBRO	45.004.504,45	83.066.937,42	84.483.125,25	
RECEITA TOTAL	505.430.865,96	632.384.051,76	783.462.917,38	242.130.239,72
MÉDIA ANUAL	42.1 MI	52.7 MI	65.28 MI	20.17 MI

Evolução da Receita



COMPARATIVO DE EVOLUÇÃO DA RECEITA ARRECADADA

DESCRIÇÃO	1º QUAD. 2020	1º QUAD. 2021	%
RECEITA TRIBUTÁRIA	56.313.522,38	64.575.626,15	14,67
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	6.299.653,72	8.889.748,94	41,11
RECEITA PATRIMONIAL	195.833,74	316.280,24	61,50
RECEITA DE SERVIÇOS	36.431,77	60.208,22	65,26
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	136.157.270,38	166.344.224,36	22,17
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.703.699,41	1.365.088,81	
RECEITAS DE CAPITAL	14.990.653,46	579.063,00	
RECEITA TOTAL	216.697.064,86	242.130.239,72	11,74

FUNDEB

ARRECAÇÃO FUNDEB

RECEITA FUNDEB ARRECADADA	50.712.582,66
---------------------------	---------------

RENDIMENTOS FUNDEB	38.595,13
--------------------	-----------

TOTAL OBRIGATÓRIO FUNDEB	50.751.177,79
---------------------------------	----------------------

VALOR TRANSFERIDO	50.751.177,79
--------------------------	----------------------

VALOR CORRESPONDENTE A 70%	35.525.824,45
----------------------------	---------------

VALOR CORRESPONDENTE A 30%	15.225.353,34
----------------------------	---------------

APLICAÇÃO DO FUNDEB 1º QUADRIMESTRE - 2021

APLICAÇÃO DEVIDA AO FUNDEB 70%

VALOR TRANSFERIDO	70,00%	35.525.824,45
VALOR APLICADO – EMPENHOS LIQUIDADOS	46,71%	23.706.921,70

APLICAÇÃO DEVIDA AO FUNDEB 30%

VALOR TRANSFERIDO	30,00%	15.225.353,34
VALOR APLICADO – EMPENHOS LIQUIDADOS	17,57%	8.916.136,05



DESPESA



1 - ORÇADA

2 - REALIZADA

- Empenhada
- Liquidada
- Paga

1º. QUADRIMESTRE 2021

Fonte: (Lei 4.681/2020 – LOA 2021)

DESPESA ORÇADA POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

ADMINISTRAÇÃO DIRETA / ÓRGÃOS

799.570.224,00

%

01 - CAMARA MUNICIPAL

22.320.000,00

2,79

02 - GABINETE DO PREFEITO

1.695.000,00

0,21

03 - PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

5.570.000,00

0,70

04 - SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO

14.087.079,00

1,76

05 - SECRETARIA DE PLANEJAMENTO

1.475.000,00

0,18

07 - SEC.MUNIC.MEIO AMB.E DESENV.RURAL SUSTENTÁVEL

3.692.500,00

0,46

09 - SECRETARIA DE SAÚDE

174.417.831,00

21,81

11 - SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

21.170.362,00

2,65

13 - SECRETARIA DE COMUNICACAO SOCIAL

6.610.000,00

0,83

21 - SECRETARIA DE ASSUNTOS ESTRATÉGICOS

660.000,00

0,08

23 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO

36.800.000,00

4,60

24 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA

1.150.000,00

0,14

28 - CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

1.870.000,00

0,23

31 - GABINETE DO VICE-PREFEITO

485.000,00

0,06

33 - SECRETARIA DE GOVERNO

1.500.000,00

0,19

34 - SECRETARIA DE GESTÃO FAZENDÁRIA

20.490.000,00

2,56

35 - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO/CULT./ESPORTE E LAZER

240.028.668,00

30,02

36 - SECRETARIA DE DESENV. URBANO/ECONOM. E TUR.

4.692.520,00

0,59

37 - SECRETARIA DE VIAÇÃO E OBRAS

153.976.899,00

19,26

38 - SECRETARIA DE SERVIÇOS PÚBLICOS E MOB. URBANA

70.028.365,00

8,76

39 - SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL

16.851.000,00

2,11

DESPESA ORÇADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

POR CATEGORIA ECONÔMICA	799.570.224,00	%
01 – DESPESAS CORRENTES	566.629.237,00	70,87
02 – DESPESAS DE CAPITAL	231.790.987,00	28,99
03 – RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.150.000,00	0,14

DESPESA ORÇADA POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA / ÓRGÃOS	102.379.228,00	%
1 - DAE – DEPTO. DE AGUA E ESGOTO	47.550.811,00	46,45
2 - PREVIVAG – INST. DE SEG.SERV. MUNIC. VG.	54.828.417,00	53,55

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ADMINISTRAÇÃO DIRETA / PREFEITURA

EXECUÇÃO DA DESPESA EMPENHADA X DESPESA LIQUIDADADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

1º. Quadrimestre - 2021	EMPENHADA	LIQUIDADADA	%
DESPESAS CORRENTES	220.575.539,51	163.302.388,57	74,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	88.407.245,53	87.711.826,19	99,21
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	126.044.993,98	72.788.863,91	57,75
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	6.123.300,00	2.801.698,47	45,75
DESPESAS DE CAPITAL	82.019.368,67	35.425.726,68	43,19
INVESTIMENTOS	61.124.420,28	24.251.260,06	39,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	20.894.948,39	11.174.466,62	53,47
TOTAL GERAL DA DESPESA	302.594.908,18	198.728.115,25	65,67

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ADMINISTRAÇÃO DIRETA / PREFEITURA

EXECUÇÃO DA DESPESA LIQUIDADA X DESPESA PAGA POR CATEGORIA ECONÔMICA

1º. Quadrimestre - 2021	LIQUIDADA	PAGA	%
DESPESA CORRENTES	163.302.388,57	157.206.845,96	96,27
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	87.711.826,19	84.393.177,81	96,22
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	72.788.863,91	70.011.969,68	96,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.801.698,47	2.801.698,47	100
DESPESAS DE CAPITAL	35.425.726,68	34.520.637,33	97,45
INVESTIMENTOS	24.251.260,06	23.346.170,71	96,27
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	11.174.466,62	11.174.466,62	100
TOTAL GERAL DA DESPESA	198.728.115,25	191.727.483,29	96,48

COMPARATIVO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / PREFEITURA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADA

DESPESA CORRENTES	163.302.388,57
DESPEAS DE CAPITAL	35.425.726,68
TOTAL GERAL DA DESPESA LIQUIDADA	198.728.115,25
TOTAL GERAL DA DESPESA EMPENHADA	302.594.908,18

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA CORRENTES	241.551.176,72
RECEITA DE CAPITAL	579.063,00
TOTAL RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	242.130.239,72

SUPERAVIT/DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO APURADO	43.402.124,47
---	----------------------

RECEITAS BASE – EDUCAÇÃO

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	52.011.559,30
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	16.959.793,30
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	17.934.177,00
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	9.865.227,39
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	6.072.317,61
Juros e Multas Provenientes de Impostos	551.888,90
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	628.155,10
Transferências (2)	83.122.405,93
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	26.467.122,71
FPM – EC 55 alínea “d”	
Cota Parte ICMS	47.601.913,70
Desoneração ICMS (LC 87/96)	
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	277.193,96
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural + IOF	171.794,09
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	8.604.381,47
Total Receita Base (1) + (2)	135.133.965,23
Valor Mínimo a aplicar 25% (Desenvolvimento do Ensino)	33.783.491,31

DESPESA - EDUCAÇÃO

CÁLCULO APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO – JANEIRO Á ABRIL/2021

OBRIGATORIEDADE DE APLICAÇÃO 25%	33.783.491,31
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA NO ENSINO - FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	43.179.448,89
--	---------------

(+) VALOR RETIDO REFERENTE AO FUNDEB	16.534.016,96
--------------------------------------	---------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS NA FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	1.423.586,75
---	--------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS NA FONTE FUNDEB (Até o limite da Receita)	32.623.057,75
---	---------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES AO ENSINO	1.848.820,46
---	--------------

(-) MERENDA ESCOLAR DO EXERCÍCIO	
----------------------------------	--

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NO ENSINO	26.665.174,39
--	----------------------

DIFERENÇA APLICADA A MENOR	-7.118.316,92
-----------------------------------	----------------------

PERCENTUAL APLICADO	19,73
----------------------------	--------------

RECEITAS BASE – SAÚDE

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	52.011.559,30
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	16.959.793,30
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	17.934.177,00
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	9.865.277,39
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	6.072.317,61
Juros e Multas Provenientes de Impostos	551.888,90
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	628.155,10
Transferências (2)	87.044.863,47
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	26.467.122,71
AUXILIO FINANCEIRO LC 173/2020 – COVID	4.087.523,30
FPM – EC 55 alínea “d”	
Cota Parte ICMS	47.601.913,70
Desoneração ICMS (LC 87/96)	
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	277.193,96
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural	6.728,33
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	8.604.381,47
Total Receita Base (1) + (2)	139.056.422,77
Valor Mínimo a aplicar 15% na Saúde	20.858.463,42

DESPESA - SAÚDE

CÁLCULO APLICAÇÃO EM SAÚDE - JANEIRO Á ABRIL/2021

OBRIGATORIEDADE DE APLICACAO 15%	20.858.463,42
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA DA FUNÇÃO 10 - SAÚDE	63.782.265,78
--	---------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS DA FUNÇÃO 10 SAÚDE	187.141,53
--	------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES A SAÚDE	31.268.159,29
---	---------------

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE	32.701.248,02
---	----------------------

VALOR APLICADO A MAIOR	11.842.784,60
-------------------------------	----------------------

PERCENTUAL APLICADO	23,52
----------------------------	--------------

GASTOS COM PESSOAL

GASTOS COM PESSOAL

(art. 18 a 23 – LRF)

GASTOS COM PESSOAL ÚLTIMOS 12 MESES

DESCRIÇÃO	PREFEITURA	DAE	PREVIVAG	TOTAL
GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS	299.413.611,02	14.089.354,80	49.406.603,70	362.909.569,52
(-) DEDUÇÕES LEGAIS	- 3.814.525,27	-58.601,62	-46.426.456,95	-50.299.583,84
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	295.599.085,75	14.030.753,18	2.980.146,75	312.609.985,68
RECEITA CORRENTE LIQUIDA ÚLTIMOS 12 MESES			793.390.399,12	
LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - 54,00 %			428.430.815,52	
LIMITE PRUDENCIAL - 51,30 %			407.009.274,75	
PERC. POR ENTIDADE	37,26%	1,77%	0,38%	39,40%

CONCLUSÃO

Os dados aqui apresentados são oriundos dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, em cumprimento ao disposto na Lei Complementar nº 101/2000, artigo 9º, § 4º.

Em resumo, a análise do Resultado Fiscal relativo ao 1º Quadrimestre de 2021, evidencia de forma aberta e concisa o cumprimento de metas e princípios de Gestão Fiscal Responsável, definidas na Lei de Responsabilidade Fiscal, e como consequência a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Várzea Grande.

Acreditamos que o Cumprimento das Metas Fiscais do 1º Quadrimestre de 2021, expressa o compromisso desta gestão com a disciplina fiscal e a seriedade na aplicação dos recursos públicos.

Assim sendo, entendemos que a análise da Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do 1º Quadrimestre de 2021, demonstra com clareza o esforço do Prefeito Municipal, Secretários e demais Servidores que, direta ou indiretamente, contribuem para a correta aplicação dos recursos públicos deste Município.

CONSIDERAÇÕES FINAIS...

OBRIQADO À TODOS !!!