



PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE
ESTADO DE MATO GROSSO

AUDIÊNCIA PÚBLICA - METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE – 2022

PREFEITO: Kalil Sarat Baracat

VÁRZEA GRANDE-MT, EM 27 DE MAIO DE 2022.



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** : Luciene de A. Rodrigues;



OBJETIVO DA AUDIÊNCIA

**APRESENTAR RELATÓRIOS DE AVALIAÇÃO
E CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO
1º QUADRIMESTRE DE 2.022**

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

VÁRZEA GRANDE/MT, 27 DE MAIO DE 2022.



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

- LEGALIDADE;
- IMPESSOALIDADE;
- MORALIDADE;
- PUBLICIDADE;
- EFICIÊNCIA.



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 - 2022

ADMINISTRAÇÃO DIRETA
e
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

(Município de Várzea Grande)

Fonte: (Lei 4.856/2021 – LOA 2022)



ORÇAMENTO GERAL DO MUNICÍPIO

RECEITA GERAL ESTIMADA	
RECEITA LÍQUIDA	1.111.614.289,00
DESPESA GERAL PREVISTA	1.111.614.289,00
ORÇAMENTO FISCAL	814.768.048,00
ORÇAMENTO SEGURIDADE SOCIAL (Art. 194 CF)	296.846.241,00
ADM. DIRETA – EXECUTIVO	957.338.061,00
ADM. DIRETA - LEGISLATIVO	24.410.000,00
CÂMARA MUNICIPAL	24.410.000,00
ADM. INDIRETA	129.866.228,00
PREVIVAG (Orç. Seguridade Social)	63.852.336,00
DAE (Orç. Fiscal)	66.013.892,00



RECEITA

1 – ESTIMADA

2 – ARRECADADA

1º. QUADRIMESTRE 2022

Fonte: (Lei 4856/2021 – LOA 2022)

RECEITA ESTIMADA X RECEITA ARRECADADA PREFEITURA – ATÉ O QUADRIMESTRE

DESCRIÇÃO RECEITA	RECEITA ESTIMADA	RECEITA ARRECADADA	%
RECEITAS	981.748.061,00	301.174.429,22	30,68
RECEITAS CORRENTES	758.611.741,00	279.640.178,87	36,86
RECEITA TRIBUTÁRIA	189.609.180,00	77.287.445,09	40,76
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	26.770.740,00	9.450.233,27	35,30
RECEITA PATRIMONIAL	1.056.399,00	4.649.571,75	440,13
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	129.580,74	
TRANSF. CORRENTES	530.877.096,00	185.591.331,92	34,96
OUTRAS REC. CORRENTES	10.298.326,00	2.532.016,10	24,59
RECEITAS DE CAPITAL	223.136.320,00	21.534.250,35	9,65
OPER. CRÉDITO /TRANSF. CAPITAL	223.136.320,00	21.534.250,35	9,65
TOTAL RECEITAS LÍQUIDA	981.748.061,00	301.174.429,22	

COMPARATIVO DAS RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES	279.640.178,87	92,85
REC. (ORDINÁRIAS) -TRIBUT./DÍVIDA ATIVA	77.287.445,09	25,66
IMPOSTOS	52.022.890,32	17,28
TAXAS	14.358.476,95	4,77
DIVIDA ATIVA	10.586.583,69	3,51
MULTA E JUROS DE MORA	319.494,13	0,11
TRANSFERÊNCIAS/OUTRAS	202.352.733,78	67,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	185.591.331,92	61,63
RECEITAS PATRIM./CONTRIB/SERV. e DEMAIS	16.761.401,86	5,55
RECEITAS DE CAPITAL	21.534.250,35	7,15
RECEITA LIQUIDA	301.174.429,22	100

COMPARATIVO DAS RECEITAS ARRECADADAS EXERCÍCIO 2021 X EXERCÍCIO 2022

<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 1º. QUAD.2021</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 1º. QUAD.2022</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>
1 - RECEITAS TRIBUTÁRIA	64.575.626,15	26,67	77.287.445,09	25,66
IMPOSTOS (IPTU/ISSQN/ITBI)	44.759.696,56	18,42	52.022.890,32	17,27
TAXAS	12.563.567,98	5,19	14.358.476,95	4,77
DIVIDA ATIVA	6.700.472,71	2,21	10.586.583,69	3,52
MULTA E JUROS DE MORA	525.445,47	2,77	319.494,13	0,11
2 - TRANSF. CORRENTES	176.975.550,57	73,09	202.352.733,78	67,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	166.344.224,36	68,70	185.591.331,92	61,62
RECEITAS PATRIM./CONTRIB./SERV. E DEMAIS	10.631.326,21	4,39	16.761.401,86	5,57
3 - RECEITAS DE CAPITAL	579.063,00	0,24	21.534.250,35	7,15
RECEITA LÍQUIDA	242.130.239,72	100	301.174.429,22	100

COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS – Média Arrecadação

COMPETÊNCIAS	EXERCÍCIO 2019	EXERCÍCIO 2020	EXERCÍCIO 2021	EXERCÍCIO 2022
JANEIRO	50.661.733,61	48.268.566,48	64.856.007,81	62.178.603,36
FEVEREIRO	41.480.623,56	55.603.560,04	50.348.006,78	74.348.661,33
MARÇO	48.677.000,29	63.984.186,58	61.463.405,40	80.787.664,70
ABRIL	57.021.368,76	48.840.751,76	65.462.819,73	83.859.499,83
MAIO	59.993.228,44	51.117.061,49	58.352.881,10	
JUNHO	41.806.905,08	65.995.861,13	64.654.879,76	
JULHO	50.001.043,05	84.653.148,22	65.005.690,10	
AGOSTO	50.635.265,84	75.404.564,76	64.727.154,54	
SETEMBRO	36.906.178,77	83.247.794,36	63.296.107,98	
OUTUBRO	58.663.792,31	67.400.409,31	82.913.414,54	
NOVEMBRO	53.469.974,63	54.463.888,00	68.748.821,80	
DEZEMBRO	83.066.937,42	84.483.125,25	90.469.436,06	
RECEITA TOTAL	632.384.051,76	783.462.917,38	800.301.799,20	301.174.429,22
MÉDIA ANUAL	52.7 MI	65.28 MI	66.69 MI	25,10MI

COMPARATIVO DE EVOLUÇÃO DA RECEITA ARRECADADA

DESCRIÇÃO	1º QUAD. 2021	1º QUAD. 2022	%
RECEITA TRIBUTÁRIA	64.575.626,15	77.287.445,09	19,69
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	8.889.748,94	9.450.233,27	6,30
RECEITA PATRIMONIAL	316.280,24	4.649.571,75	
RECEITA DE SERVIÇOS	60.208,22	129.580,74	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	166.344.224,36	185.591.331,92	11,57
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.365.088,81	2.532.016,10	85,48
RECEITAS DE CAPITAL	579.063,00	21.534.250,35	
RECEITA TOTAL	242.130.239,72	301.174.429,22	24,39

FUNDEB

ARRECAÇÃO FUNDEB

RECEITA FUNDEB ARRECADADA	64.926.096,17
---------------------------	---------------

RENDIMENTOS FUNDEB	2.174.704,95
--------------------	--------------

TOTAL OBRIGATÓRIO FUNDEB	67.100.801,12
---------------------------------	----------------------

VALOR TRANSFERIDO	67.100.801,12
--------------------------	----------------------

VALOR CORRESPONDENTE A 70%	46.970.560,78
----------------------------	---------------

VALOR CORRESPONDENTE A 30%	20.130.240,34
----------------------------	---------------

APLICAÇÃO DO FUNDEB

1º QUADRIMESTRE - 2022

APLICAÇÃO DEVIDA AO FUNDEB 70%

VALOR TRANSFERIDO	70,00%	46.970.560,78
VALOR APLICADO – EMPENHOS LIQUIDADOS	68,43%	45.916.560,43
DÉFICIT NA APLICAÇÃO	-1,57%	-1.054.000,35

APLICAÇÃO DEVIDA AO FUNDEB 30%

VALOR TRANSFERIDO	30,00%	20.130.240,34
VALOR APLICADO – EMPENHOS LIQUIDADOS	15,71%	10.538.438,75
DÉFICIT NA APLICAÇÃO	-14,29%	-9.591.801,59



DESPESA

1 - ORÇADA

2 - REALIZADA

- Empenhada
- Liquidada
- Paga

1º. QUADRIMESTRE 2022

Fonte: (Lei 4856/2021 – LOA 2022)

DESPESA ORÇADA POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

ADMINISTRAÇÃO DIRETA / ÓRGÃOS

981.748.061,00

%

01 - CAMARA MUNICIPAL

24.410.000,00

2,49

02 - GABINETE DO PREFEITO

1.700.000,00

0,17

03 - PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

5.545.000,00

0,56

04 - SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO

23.312.758,00

2,37

05 - SECRETARIA DE PLANEJAMENTO

1.474.970,000

0,15

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

5.193.000,00

0,53

09 - SECRETARIA DE SAÚDE

219.273.001,00

22,33

11 - SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

20.947.240,00

2,13

13 - SECRETARIA DE COMUNICACAO SOCIAL

6.600.000,00

0,67

21 - SECRETARIA DE ASSUNTOS ESTRATÉGICOS

996.000,00

0,10

23 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO

48.100.000,00

4,90

24 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA

1.200.000,00

0,12

28 - CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

1.853.000,00

0,19

31 - GABINETE DO VICE-PREFEITO

455.000,000

0,05

33 - SECRETARIA DE GOVERNO

1.330.000,000

0,14

34 - SECRETARIA DE GESTÃO FAZENDÁRIA

17.010.000,00

1,73

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

287.490.310,00

29,28

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

4.210.000,00

0,43

37 - SECRETARIA DE VIAÇÃO E OBRAS

219.296.800,000

22,34

38 - SECRETARIA DE SERVIÇOS PÚBLICOS E MOB. URBANA

74.020.412,00

7,54

39 - SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL

17.330.570,000

1,77

DESPESA ORÇADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

POR CATEGORIA ECONÔMICA	981.748.061,00	%
01 – DESPESAS CORRENTES	641.139.185,00	65,31
02 – DESPESAS DE CAPITAL	334.970.856,00	34,12
03 – RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.200.000,00	0,12
04 – SUPERÁVIT	4.438.020,00	0,45

DESPESA ORÇADA POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA / ÓRGÃOS	129.866.228,00	%
1 - DAE – DEPTO. DE AGUA E ESGOTO	66.013.892,00	50,83
2 - PREVIVAG – INST. DE SEG.SERV. MUNIC. VG.	63.852.336,00	49,17

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ADMINISTRAÇÃO DIRETA / PREFEITURA

EXECUÇÃO DA DESPESA EMPENHADA X DESPESA LIQUIDADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

1º. Quadrimestre - 2022	EMPENHADA	LIQUIDADA	%
DESPESAS CORRENTES	305.472.539,66	217.273.009,88	71,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	117.855.607,98	116.971.346,12	99,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	178.472.153,80	95.107.175,93	53,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	9.144.777,88	5.194.487,83	56,80
DESPESAS DE CAPITAL	115.101.896,46	31.011.446,16	26,94
INVESTIMENTOS	88.719.133,71	21.403.519,85	24,13
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	26.382.762,75	9.607.926,31	36,42
TOTAL GERAL DA DESPESA	420.574.436,12	248.284.456,04	59,03

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ADMINISTRAÇÃO DIRETA / PREFEITURA

EXECUÇÃO DA DESPESA LIQUIDADA X DESPESA PAGA POR CATEGORIA ECONÔMICA

1º. Quadrimestre - 2022	LIQUIDADA	PAGA	%
DESPESA CORRENTES	217.273.009,88	204.462.126,17	94,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	116.971.346,12	112.374.245,67	96,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	95.107.175,93	86.893.392,67	91,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.194.487,83	5.194.487,83	100
DESPESAS DE CAPITAL	31.011.446,16	29.655.845,62	95,63
INVESTIMENTOS	21.403.519,85	20.047.919,31	93,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	9.607.926,31	9.607.926,31	100
TOTAL GERAL DA DESPESA	248.284.456,04	234.117.971,79	94,29

COMPARATIVO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / PREFEITURA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADA

DESPESA CORRENTES	217.273.009,88
DESPESAS DE CAPITAL	31.011.446,16
TOTAL GERAL DA DESPESA LIQUIDADA	248.284.456,04
TOTAL GERAL DA DESPESA EMPENHADA	420.574.436,12

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA CORRENTES	279.640.178,87
RECEITA DE CAPITAL	21.534.250,35
TOTAL RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	301.174.429,22

SUPERAVIT/DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO APURADO	52.889.973,18
---	----------------------

RECEITAS BASE – EDUCAÇÃO

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	62.928.968,14
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	19.281.568,70
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	20.801.324,94
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	11.939.996,68
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	9.841.256,89
Juros e Multas Provenientes de Impostos	319.494,13
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	745.326,80
Transferências (2)	105.312.423,38
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	34.652.078,38
FPM – EC 55 alínea "d"	
Cota Parte ICMS	55.538.636,69
Desoneração ICMS (LC 87/96)	
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	293.189,00
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural + IOF	179.588,61
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	14.648.930,70
Total Receita Base (1) + (2)	168.241.391,52
Valor Mínimo a aplicar 25% (Desenvolvimento do Ensino)	42.060.347,88

DESPESA - EDUCAÇÃO

CÁLCULO APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO – JANEIRO Á ABRIL/2022

OBRIGATORIEDADE DE APLICAÇÃO 25%	42.060.347,88
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA NO ENSINO - FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	80.792.081,58
--	---------------

(+) VALOR RETIDO REFERENTE AO FUNDEB	20.974.445,38
--------------------------------------	---------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS NA FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	3.164.315,24
---	--------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS NA FONTE FUNDEB (Até o limite da Receita)	56.454.999,18
---	---------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES AO ENSINO	3.437.013,45
---	--------------

(-) MERENDA ESCOLAR DO EXERCÍCIO	75.763,07
----------------------------------	-----------

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NO ENSINO	44.963.066,50
--	----------------------

DIFERENÇA APLICADA A MAIOR	2.902.718,62
-----------------------------------	---------------------

PERCENTUAL APLICADO	26,73
----------------------------	--------------

RECEITAS BASE – SAÚDE

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	62.928.968,14
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	19.281.568,70
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	20.801.324,94
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	11.939.996,68
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	9.841.256,89
Juros e Multas Provenientes de Impostos	319.494,13
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	745.326,80
Transferências (2)	105.165.419,19
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	34.652.078,38
AUXILIO FINANCEIRO LC 173/2020 – COVID	
FPM – EC 55 alínea “d”	
Cota Parte ICMS	55.538.636,69
Desoneração ICMS (LC 87/96)	
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	293.189,00
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural	32.584,42
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	14.648.930,70
Total Receita Base (1) + (2)	168.094.387,33
Valor Mínimo a aplicar 15% na Saúde	25.214.158,10

DESPESA - SAÚDE

CÁLCULO APLICAÇÃO EM SAÚDE - JANEIRO Á ABRIL/2022

OBRIGATORIEDADE DE APLICACAO 15%	25.214.158,10
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA DA FUNÇÃO 10 - SAÚDE	74.392.886,44
--	---------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS DA FUNÇÃO 10 SAÚDE	267.478,13
--	------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES A SAÚDE	31.065.049,72
---	---------------

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE	43.595.314,85
---	----------------------

VALOR APLICADO A MAIOR	18.381.156,75
-------------------------------	----------------------

PERCENTUAL APLICADO	25,94
----------------------------	--------------

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	362.904.632,33	15.410.290,43	52.392.407,76	420.207.330,52
(-) DEDUÇÕES LEGAIS	- 4.476.384,89	-4.000,00	-50.837.806,34	-55.318.191,23
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	358.428.247,44	15.406.290,43	1.554.601,42	375.389.139,29
RECEITA CORRENTE LIQUIDA ÚLTIMOS 12 MESES			878.862.479,88	
LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - 54,00 %			474.585.739,13	
LIMITE PRUDENCIAL - 51,30 %			450.856.452,17	
PERC. POR ENTIDADE	40,78%	1,75%	0,18%	42,71%

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 2022, 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 2022, 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 2022, 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 !!!