



PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE
ESTADO DE MATO GROSSO

AUDIÊNCIA PÚBLICA - METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE – 2020

PREFEITA: Lucimar Sacre de Campos

VÁRZEA GRANDE-MT, EM 28 DE MAIO DE 2020.



REALIZAÇÃO

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO FAZENDÁRIA

- ✓ **Secretária Interina:** Lucinéia dos S. Ribeiro;
- ✓ **Contador Geral:** Luiz Marcel L. Bordest;
- ✓ **Superint. Contábil:** Philipe Henrique A. França;
- ✓ **Assessor de Gestão:** William G. Arruda.



OBJETIVO DA AUDIÊNCIA

**APRESENTAR RELATÓRIOS DE AVALIAÇÃO
E CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO
1º QUADRIMESTRE DE 2.020**

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

VÁRZEA GRANDE/MT, 28 DE MAIO DE 2020.



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 - 2020

ADMINISTRAÇÃO DIRETA e ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

(Município de Várzea Grande)

Fonte: (Lei 4.579/2019 – LOA 2020)



ORÇAMENTO GERAL DO MUNICÍPIO

RECEITA ESTIMADA	
RECEITA	987.162.853,00
DEDUÇÕES FUNDEB/REC.TRIB.	(-58.678.169,00)
RECEITA LÍQUIDA	928.484.684,00
DESPESA PREVISTA	
ADM. DIRETA - EXECUTIVO	811.876.214,00
ORÇAMENTO FISCAL	627.737.343,00
ORÇAMENTO SEGURIDADE SOCIAL (Art. 194 CF)	184.138.871,00
ADM. DIRETA - LEGISLATIVO	19.822.000,00
CÂMARA MUNICIPAL	19.822.000,00
ADM. INDIRETA	96.786.470,00
PREVIVAG (Orç. Seguridade Social)	49.175.070,00
DAE (Orç. Fiscal)	47.611.400,00



RECEITA

1 – ESTIMADA

2 – ARRECADADA

1º. QUADRIMESTRE 2020

Fonte: (Lei 4.579/2019 – LOA 2020)

RECEITA ESTIMADA X RECEITA ARRECADADA PREFEITURA – ATÉ O QUADRIMESTRE

DESCRIÇÃO RECEITA	RECEITA ESTIMADA	RECEITA ARRECADADA	%
RECEITAS	890.376.383,00	230.824.172,39	25,92
RECEITAS CORRENTES	658.722.267,00	215.833.518,93	32,76
RECEITA TRIBUTÁRIA	169.500.528,00	56.313.522,38	33,22
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	21.482.697,00	6.299.653,72	29,32
RECEITA PATRIMONIAL	2.532.359,00	195.833,74	7,73
RECEITA DE SERVIÇOS	84.014,00	36.431,77	43,36
TRANSF. CORRENTES	459.088.723,00	150.284.377,91	32,73
OUTRAS REC. CORRENTES	6.033.946,00	2.703.699,41	44,81
RECEITAS DE CAPITAL	231.654.116,00	14.990.653,46	6,47
OPER. CRÉDITO /TRANSF. CAPITAL	231.654.116,00	14.990.653,46	6,47
DEDUÇÕES FUNDEB	(-58.678.169,00)	(-14.127.107,53)	-----
TOTAL RECEITAS LÍQUIDA	831.698.214,00	216.697.064,86	26,05

COMPARATIVO DAS RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES	215.833.518,93	93,50
REC. (ORDINÁRIAS) -TRIBUT./DÍVIDA ATIVA	56.313.522,38	24,40 %
IMPOSTOS	39.921.873,73	17,30
TAXAS	11.078.669,91	4,80
DIVIDA ATIVA	4.787.533,27	2,07
MULTA E JUROS DE MORA	525.445,47	0,23
TRANSFERÊNCIAS/OUTRAS	159.519.996,55	69,11 %
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	150.284.377,91	65,11
RECEITAS PATRIM./CONTRIB/SERV. e DEMAIS	9.235.618,64	4,00
RECEITAS DE CAPITAL	14.990.653,46	6,49 %
RECEITA BRUTA	230.824.172,39	100,00 %
DEDUÇÕES	(-14.127.107,53)	
RECEITA LIQUIDA	216.697.064,86	

COMPARATIVO DAS RECEITAS ARRECADADAS EXERCÍCIO 2019 X EXERCÍCIO 2020

<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 1º. QUAD.2019</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 1º. QUAD.2020</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>
1 - RECEITAS TRIBUTÁRIA	54.938.466,14	25,95	56.313.522,38	24,40
IMPOSTOS (IPTU/ISSQN/ITBI)	37.019.552,21	17,49	39.921.873,73	17,30
TAXAS	11.422.777,81	5,39	11.078.669,91	4,80
DIVIDA ATIVA	6.220.084,61	2,94	4.787.533,27	2,07
MULTA E JUROS DE MORA	276.051,51	0,13	525.445,47	0,23
2 - TRANSF. CORRENTES	152.939.098,00	72,24	159.519.996,55	69,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	141.407.197,19	66,79	150.284.377,91	65,11
RECEITAS PATRIM./CONTRIB./SERV. E DEMAIS	11.531.900,81	5,45	9.235.618,64	4,00
3 - RECEITAS DE CAPITAL	3.836.805,37	1,81	14.990.653,46	6,49
RECEITA BRUTA	211.714.369,51	100,00	230.824.172,39	100,00
DEDUÇÕES	(-13.873.643,29)		(-14.127.107,53)	
RECEITA LÍQUIDA	197.840.726,22		216.697.064,86	

COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS – Média Arrecadação

COMPETÊNCIAS	EXERCÍCIO 2017	EXERCÍCIO 2018	EXERCÍCIO 2019	EXERCÍCIO 2020
JANEIRO	35.665.731,93	43.207.667,22	50.661.733,61	48.268.566,48
FEVEREIRO	34.257.438,88	38.705.725,19	41.480.623,56	55.603.560,04
MARÇO	32.026.232,12	42.210.667,85	48.677.000,29	63.984.186,58
ABRIL	31.409.129,43	39.719.038,17	57.021.368,76	48.840.751,76
TOTAL - 1º Quadrimestre	133.358.532,36	163.843.098,43	197.840.726,22	216.697.064,86
MAIO	45.453.213,71	52.206.296,88	59.993.228,44	
JUNHO	39.624.765,11	39.753.570,25	41.806.905,08	
JULHO	36.952.556,53	43.909.269,92	50.001.043,05	
AGOSTO	35.389.093,79	41.455.358,96	50.635.265,84	
SETEMBRO	34.161.349,45	32.847.310,41	36.906.178,77	
OUTUBRO	32.314.106,40	47.015.402,51	58.663.792,31	
NOVEMBRO	37.606.645,99	39.396.054,15	53.469.974,63	
DEZEMBRO	61.447.180,42	45.004.504,45	83.066.937,42	
RECEITA TOTAL	456.307.443,76	505.430.865,96	632.384.051,76	216.697.064,86
MÉDIA ANUAL	38,0 MI	42,1 MI	52,7 MI	54,1 MI

COMPARATIVO DE EVOLUÇÃO DA RECEITA ARRECADADA

DESCRIÇÃO	1º QUAD. 2019	1º QUAD. 2020	%
RECEITA TRIBUTÁRIA	54.938.466,14	56.313.522,38	2,50
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	9.153.218,94	6.299.653,72	(45,29)
RECEITA PATRIMONIAL	474.530,06	195.833,74	-----
RECEITA DE SERVIÇOS	14.202,90	36.431,77	56,51
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	141.407.197,19	150.284.377,91	6,28
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.889.948,91	2.703.699,41	43,06
RECEITAS DE CAPITAL	3.836.805,37	14.990.653,46	-----
REDUTORA DO FUNDEB	(-13.873.643,29)	(-14.127.107,53)	-----
RECEITA TOTAL	197.840.726,22	216.697.064,86	9,53 %



DESPESA

1 - ORÇADA

2 - REALIZADA

- Empenhada
- Liquidada
- Paga

1º. QUADRIMESTRE 2020

Fonte: (Lei 4.579/2019 – LOA 2020)

DESPESA ORÇADA POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

ADMINISTRAÇÃO DIRETA / ÓRGÃOS

831.698.214,00

%

CAMARA MUNICIPAL

19.822.000,00

2,38

01 - GABINETE DO PREFEITO

1.695.000,00

0,20

02 - PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

5.225.000,00

0,63

03 - SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO

13.528.311,00

1,63

04 - SECRETARIA DE PLANEJAMENTO

1.390.000,00

0,17

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

3.587.000,00

0,43

06 - SECRETARIA DE SAÚDE

166.755.198,00

20,05

07 - SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

17.383.673,00

2,09

08 - SECRETARIA DE COMUNICACAO SOCIAL

6.360.000,00

0,76

09 - SECRETARIA DE GESTÃO FAZENDÁRIA

19.344.999,00

2,32

10 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO

33.200.000,00

3,99

11 - CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

1.926.539,00

0,23

12 - GABINETE DO VICE-PREFEITO

485.000,00

0,06

13 - SECRETARIA DE GOVERNO

1.480.000,00

0,18

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

220.777.257,00

26,54

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

4.370.000,00

0,52

16 - SECRETARIA DE VIAÇÃO E OBRAS

230.551.540,00

27,72

17 - SECRETARIA DE SERVIÇOS PÚBLICOS E MOB. URBANA

66.327.697,00

7,97

18 - SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL

16.309.000,00

1,96

19 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSUNTOS ESTRATÉGICOS

580.000,00

0,07

19 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA

600.000,00

0,07

DESPESA ORÇADA POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA / ÓRGÃOS	96.786.470,00	%
1 - DAE – DEPTO. DE AGUA E ESGOTO	47.611.400,00	49,19
2 - PREVIVAG – INST. DE SEG.SERV. MUNIC. VG.	49.175.070,00	50,81

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ADMINISTRAÇÃO DIRETA / PREFEITURA

EXECUÇÃO DA DESPESA LIQUIDADA X DESPESA EMPENHADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

1º. Quadrimestre - 2020	EMPENHADA	LIQUIDADA	%
DESPESA CORRENTES	211.406.011,66	136.874.045,21	64,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	84.197.145,08	83.518.528,88	99,19
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	121.859.266,58	51.601.864,54	42,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.349.600,00	1.753.651,79	32,78
DESPESAS DE CAPITAL	123.446.036,71	31.060.025,58	25,16
INVESTIMENTOS	106.707.879,79	26.035.772,41	24,40
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	16.738.156,92	5.024.253,17	30,02
TOTAL GERAL DA DESPESA	334.852.048,37	167.934.070,79	50,15

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ADMINISTRAÇÃO DIRETA / PREFEITURA

EXECUÇÃO DA DESPESA PAGA X DESPESA LIQUIDADADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

1º. Quadrimestre - 2020	LIQUIDADADA	PAGA	%
DESPESA CORRENTES	136.874.045,21	132.544.849,34	96,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	83.518.528,88	80.554.047,19	96,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.601.864,54	50.237.150,36	97,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.753.651,79	1.753.651,79	100,00
DESPESAS DE CAPITAL	31.060.025,58	29.411.202,89	94,69
INVESTIMENTOS	26.035.772,41	24.386.949,72	93,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	5.024.253,17	5.024.253,17	100,00
TOTAL GERAL DA DESPESA	167.934.070,79	161.956.052,23	96,44

COMPARATIVO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / PREFEITURA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADADA

DESPESA CORRENTES	132.874.045,21
DESPESAS DE CAPITAL	31.060.025,58
TOTAL GERAL DA DESPESA LIQUIDADADA	167.934.070,79
TOTAL GERAL DA DESPESA EMPENHADA	334.852.048,37

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA CORRENTES	215.833.518,93
RECEITA DE CAPITAL	14.990.653,46
DEDUÇÕES RECEITAS	(-14.127.107,53)
TOTAL RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	216.697.064,86

SUPERAVIT/DÉFICIT APURADO	48.762.994,07
----------------------------------	----------------------

RECEITAS BASE – EDUCAÇÃO

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	45.231.384,08
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	15.667.857,39
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	15.031.279,11
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	9.219.268,84
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	4.348.689,39
Juros e Multas Provenientes de Impostos	525.445,47
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	438.843,88
Transferências (2)	70.870.157,52
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	22.085.659,85
FPM – EC 55 alínea “d”	0,00
Cota Parte ICMS	39.395.341,62
Desoneração ICMS (LC 87/96)	0,00
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	196.115,34
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural + IOF	43.544,61
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	9.149.496,10
Total Receita Base (1) + (2)	116.101.541,60
Valor Mínimo a aplicar 25% (Desenvolvimento do Ensino)	29.025.385,40

DESPESA - EDUCAÇÃO

CÁLCULO APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO - JANEIRO Á ABRIL/2019

OBRIGATORIEDADE DE APLICAÇÃO 25%	29.025.385,40
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA NO ENSINO - FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	46.583.411,91
--	---------------

(+) VALOR RETIDO REFERENTE AO FUNDEB	14.127.107,53
--------------------------------------	---------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS NA FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	5.990.187,78
---	--------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS NA FONTE FUNDEB (Até o limite da Receita)	33.481.612,54
---	---------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES AO ENSINO	3.559.293,01
---	--------------

(-) MERENDA ESCOLAR DO EXERCÍCIO	0,00
----------------------------------	------

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NO ENSINO	29.659.801,67
--	----------------------

DIFERENÇA APLICADA A MAIOR	634.416,27
-----------------------------------	-------------------

PERCENTUAL APLICADO	25,55%
----------------------------	---------------

RECEITAS BASE – SAÚDE

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	45.231.384,08
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	15.667.857,39
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	15.031.279,11
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	9.219.268,84
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	4.348.689,39
Juros e Multas Provenientes de Impostos	525.445,47
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	438.843,88
Transferências (2)	70.831.656,26
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	22.085.659,85
FPM – EC 55 alínea “d”	0,00
Cota Parte ICMS	39.395.341,62
Desoneração ICMS (LC 87/96)	0,00
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	196.115,34
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural	5.043,35
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	9.149.496,10
Total Receita Base (1) + (2)	116.063.040,34
Valor Mínimo a aplicar 15% na Saúde	17.409.456,05

DESPESA - SAÚDE

CÁLCULO APLICAÇÃO EM SAÚDE - JANEIRO Á ABRIL/2019

OBRIGATORIEDADE DE APLICACAO 15%	17.409.456,05
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA DA FUNÇÃO 10 - SAÚDE	48.968.038,11
--	---------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS DA FUNÇÃO 10 SAÚDE	681.475,44
--	------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES A SAÚDE	25.006.774,44
---	---------------

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE	24.642.739,11
---	----------------------

VALOR APLICADO A MAIOR	7.233.283,06
-------------------------------	---------------------

PERCENTUAL APLICADO	21,23%
----------------------------	---------------

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	276.382.360,94	13.198.459,43	44.288.870,37	333.869.690,74
(-) DEDUÇÕES LEGAIS	-1.251.773,97	-109.321,66	-37.960.372,41	-39.321.468,04
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	275.130.586,97	13.089.137,77	6.328.497,96	294.548.222,70
RECEITA CORRENTE LIQUIDA ÚLTIMOS 12 MESES			634.740.694,56	
LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - 54,00 %			342.759.975,06	
LIMITE PRUDENCIAL - 51,30 %			325.621.976,31	
PERC. POR ENTIDADE	43,34%	2,06%	1,00%	46,40%

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 2020, 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 2020, 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 2020, demonstra com clareza o esforço da Prefeita Municipal, Secretários e demais Servidores que, direta ou indiretamente, contribuem para a correta aplicação dos recursos públicos deste Município.

CONSIDERAÇÕES FINAIS...

OBRIQADO À TODOS !!!