



**PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA  
GRANDE**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**AUDIÊNCIA PÚBLICA**

**METAS FISCAIS**

**2º. QUADRIMESTRE 2016**

**VÁRZEA GRANDE-MT, EM 28 DE SETEMBRO DE 2016**

# REALIZAÇÃO:

## SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO FAZENDARIA.

- ✓ **Secretário:** João Benedito Gonçalves neto.
- ✓ **Sub.Secretário:** Lucinéia dos Santos Ribeiro.
- ✓ **Contador Geral:** Luiz Marcel L. Bordest.
- ✓ **Assessor Gestão:** Edilson V. Araújo.
- ✓ **Sup.de Receitas:** Atila A. Coli Cardoso.
- ✓ **Sup.Contabilidade:** Philippe Henrique A. de França

# OBJETIVOS:

## APRESENTAÇÃO DOS RELATÓRIOS QUADRIMESTRAIS DE AVALIAÇÃO E CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 2º QUADRIMESTRE DE 2.016

Legislação: Art. 9º. § 4º., combinado com Art. 48º. § Único. Da L.C.  
101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). ANEXOS1

VÁRZEA GRANDE/MT, 28 DE SETEMBRO DE 2016

# 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)
- ✓ **Equilíbrio:** (Prevenção de déficits)
- ✓ **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)
- ✓ **Preservação do Patrimônio Público:** (Impedir a utilização indevida dos recursos públicos)
- ✓ **Transparência:** (dar conhecimento à sociedade das ações governamentais) (Lei 12527/2011 – Lei de acesso a informação)
- ✓ **Participação Popular:** (que as audiências públicas se tornem o centro das discussões)

# TÓPICOS DA APRESENTAÇÃO

- ✓ **ORÇAMENTO GERAL**– Adm. Direta e Indireta.
- ✓ **RECEITA**
  1. RECEITA ESTIMADA x RECEITA ARRECADADA
- ✓ **DESPESA**
  1. DESPESA PREVISTA x DESPESA EMPENHADA
  2. DESPESA LIQUIDADA x DESPESA PAGA
- ✓ **DESPESA COM PESSOAL**
- ✓ **DESPESAS COM EDUCAÇÃO**
- ✓ **DESPESAS COM SAÚDE**
- ✓ **DÍVIDA PÚBLICA**

# RECEITA

1 – ORÇAMENTO GERAL

2 – ESTIMADA

3 – ARRECADADA

2º. QUADRIMESTRE 2016

Fonte: (Lei 4.130/2015 – LOA 2016)

# ORÇAMENTO GERAL DO MUNICÍPIO

<b>RECEITA ESTIMADA</b>	
<b>RECEITA</b>	<b>968.010.352,00</b>
DEDUÇÕES FUNDEB/REC.TRIB.	(-37.598.044,00)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>930.412.308,00</b>
<b>DESPESA PREVISTA</b>	<b>930.412.308,00</b>
<b>ADM. DIRETA - EXECUTIVO</b>	<b>868.102,665,00</b>
ORÇAMENTO FISCAL	708.269.290,00
ORÇAMENTO SEGURIDADE SOCIAL (Art. 194 CF)	144.494.857,00
<b>ADM. DIRETA - LEGISLATIVO</b>	<b>15.338.518,00</b>
CÂMARA MUNICIPAL	15.338.518,00
<b>ADM. INDIRETA</b>	<b>62.309.643,00</b>
PREVIVAG (Orç. Seguridade Social)	33.655.000,00
DAE (Orç. Fiscal)	28.654.643,00



# RECEITA ESTIMADA X RECEITA ARRECADADA ADM.

## DIRETA – ADM.DIRETA (Jan/Ago)

<b>DESCRIÇÃO RECEITA</b>	<b>RECEITA ESTIMADA</b>	<b>RECEITA ARRECADADA</b>	<b>%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>905.700.709,00</b>	<b>272.767.884,69</b>	<b>30,12</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>500.300.131,00</b>	<b>295.510.008,59</b>	<b>59,07</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	94.062.947,00	48.600.271,93	51,67
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	16.569.950,00	11.573.478,55	69,85
RECEITA PATRIMONIAL	4.593.123,00	5.417.375,51	117,95
RECEITA DE SERVIÇOS	61.598,00	34.685,30	56,31
TRANSF. CORRENTES	369.124.395,00	222.451.621,89	60,26
OUTRAS REC. CORRENTES	15.888.118,00	7.432.575,41	46,78
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>405.400.578,00</b>	<b>9.871.035,09</b>	<b>2,43</b>
TRANSF. DE CAPITAL	405.400.578,00	9.871.035,09	2,43
<b>RECEITA TOTAL (BRUTA)</b>	<b>905.700.709,00</b>	<b>305.381.043,68</b>	<b>33,71</b>
<b>DEDUÇÕES FUNDEB/REC.</b>	<b>(-37.598.044,00)</b>	<b>(-22.742.123,90)</b>	<b>60,49</b>
<b>TOTAL RECEITAS LIQUIDA</b>	<b>868.102.665,00</b>	<b>282.638.919,78</b>	<b>32,56</b>

## DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA - CATEGORIA ECONÔMICA /GRUPO RECEITA (Jan/Ago)

DESCRIÇÃO	VALOR	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>295.510.008,59</b>	<b>96,77</b>
<b>RECEITAS PROPRIAS</b>	<b>73.058.386,70</b>	<b>23,92</b>
<b>RECEITAS TRIBUTARIAS</b>	<b>48.600.271,93</b>	<b>15,91</b>
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	11.573.478,55	3,79
RECEITAS PATRIMONIAIS	5.417.375,51	1,77
RECEITA DE SERVIÇOS	34.685,30	0,01
RECEITA DE DIVIDA ATIVA	5.517.542,58	1,80
MULTAS/JUROS IMPOSTOS/DIVIDA ATIVA/OUTRAS	1.915.032,83	0,63
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>222.451.621,89</b>	<b>72,84</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>9.871.035,09</b>	<b>3,23</b>
<b>RECEITA TOTAL (BRUTA)</b>	<b>305.381.043,68</b>	<b>100,00</b>
DEDUÇÕES (FUNDEB)	-22.742.123,90	
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>282.638.919,78</b>	

## COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA 2º. QUAD. x 1º. QUAD.

DESCRIÇÃO	1º QUAD. 2016	2º QUAD. 2016	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>139.145.799,57</b>	<b>156.364.209,02</b>	<b>12,37</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	19.543.292,97	29.056.978,96	48,68**
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	4.395.178,70	7.178.299,85	63
RECEITA PATRIMONIAL	2.387.778,89	3.029.596,62	27
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	110.255.425,88	112.196.196,01	2
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.564.123,13	4.886.042,76	91
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>771.611,76</b>	<b>9.099.423,33</b>	<b>1.079</b>
REDUTORA DO FUNDEB	(-11.533.105,47)	(-11.209.018,43)	-3
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>128.384.305,86</b>	<b>154.254.613,92</b>	<b>20</b>

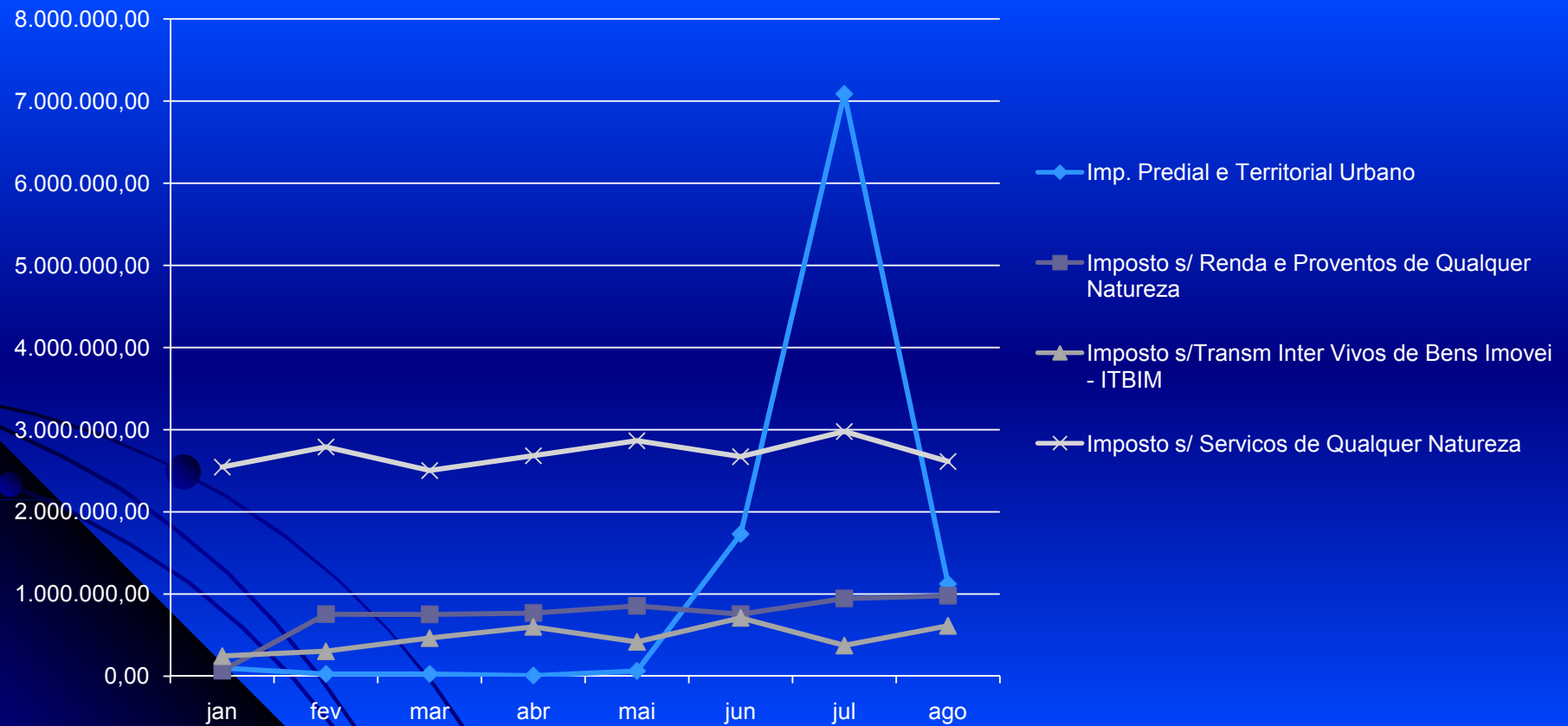
## COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTARIA

DESCRIÇÃO	1º QUAD. 2016	2º QUAD. 2016	%
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>19.543.292,97</b>	<b>29.056.978,96</b>	<b>48,68</b>
<b>RECEITA IMPOSTOS</b>	<b>14.660.092,68</b>	<b>26.798.533,71</b>	<b>82,80</b>
IPTU	169.088,14	10.008.395,72	
IRRF	2.346.726,13	3.540.104,94	
ITBIM	1.617.068,66	2.118.666,53	
ISSQN	10.527.209,75	11.131.366,52	
<b>TAXAS</b>	<b>4.883.200,29</b>	<b>2.258.445,25</b>	<b>-53,75</b>
Tx p/ Exercício do Poder de Policia	4.222.969,36	1.046.488,74	
Tx pela Prestação de Serviços	660.230,93	1.211.956,51	

# GRÁFICO 01

## EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA – IMPOSTOS

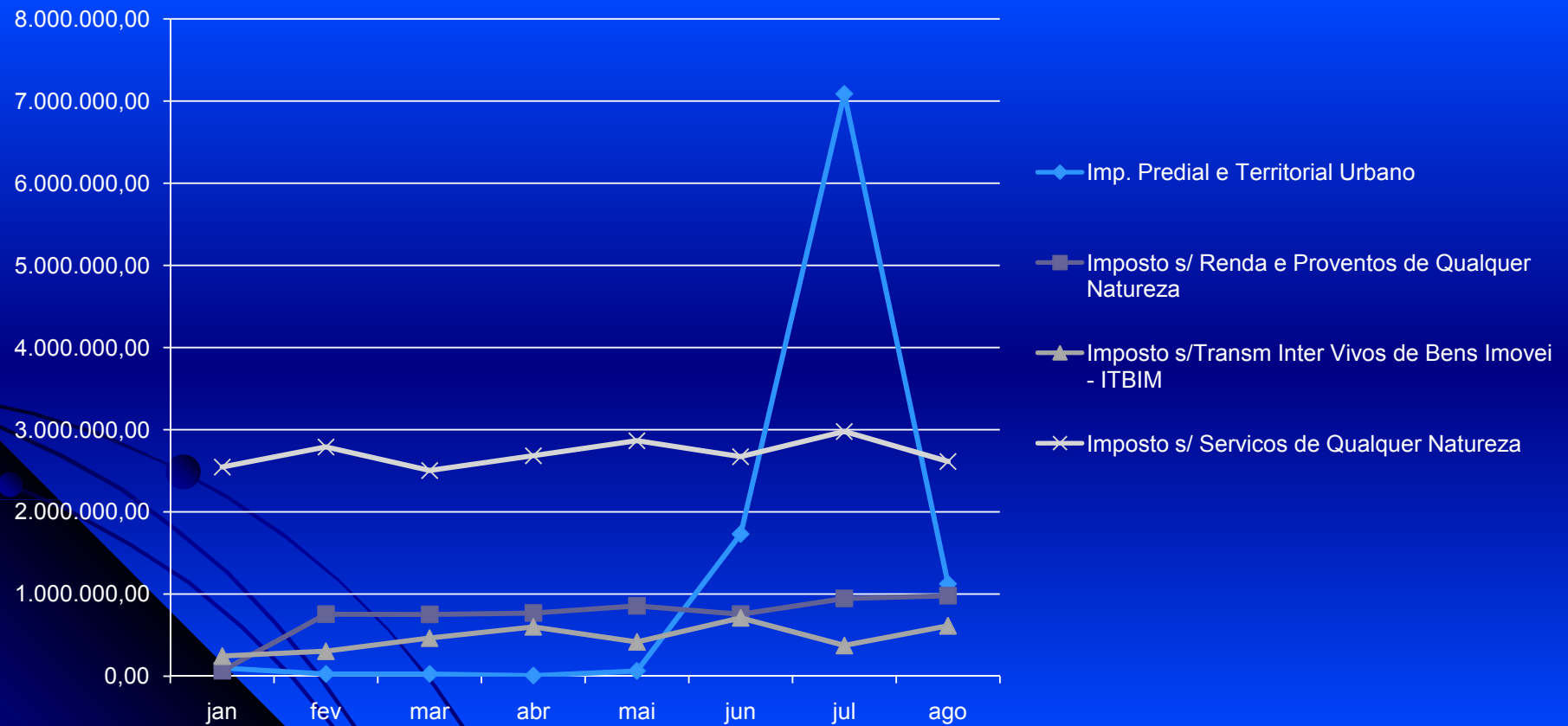
Jan – ago/2016



# GRÁFICO 01

## EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA – IMPOSTOS

Jan – ago/2016



# COMPARATIVO DE EVOLUÇÃO DA ARRECADAÇÃO RECEITAS POR GRUPO

<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>2º. QUAD.2015</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>	<i>2º. QUAD.2016</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>
<b>1 - RECEITAS CORRENTES</b>	<b>144.950.525,94</b>	<b>98,31</b>	<b>156.364.209,02</b>	<b>94,50</b>
<b>1.1 – RECEITAS TRIBUTARIA</b>	<b>30.303.069,78</b>	<b>20,55</b>	<b>29.056.978,96</b>	<b>17,56</b>
IMPOSTOS (IPTU / ISSQN / ITBI)	25.894.961,02	17,56	26.798.533,71	16,20
TAXAS	4.408.108,76	2,99	2.258.445,25	1,36
<b>1.2 - REC.DE CONTRIBUICOES</b>	<b>5.533.097,44</b>	<b>3,75</b>	<b>7.178.299,85</b>	<b>4,34</b>
<b>1.3 - REC.PATRIMONIAL</b>	<b>2.057.600,32</b>	<b>1,40</b>	<b>3.029.596,62</b>	<b>1,83</b>
<b>1.4 - REC.DE SERVIÇOS</b>	<b>15.706,48</b>	<b>0,01</b>	<b>17.094,82</b>	<b>0,01</b>
<b>1.5 - OUTRAS REC.CORRENTES</b>	<b>4.936.806,44</b>	<b>3,35</b>	<b>4.886.042,76</b>	<b>2,95</b>
DIVIDA ATIVA	1.512.052,02	1,03	3.703.644,99	2,24
MULTA E JUROS DE MORA	908.170,57	0,62	792.047,58	0,48
DIVERSAS/RESTITUICOES	2.516.583,85	1,71	390.350,19	0,24
<b>1.6 – TRANSF. CORRENTES</b>	<b>102.104.245,48</b>	<b>69,25</b>	<b>112.196.196,01</b>	<b>67,81</b>
<b>2 - RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>2.491.725,52</b>	<b>1,69</b>	<b>9.099.423,33</b>	<b>5,50</b>
DEDUÇÕES	(-10.206.862,68)	6,93	(-11.209.018,43)	6,77
<b>RECEITA TOTAL (BRUTA)</b>	<b>147.442.251,46</b>	<b>100</b>	<b>165.463.632,35</b>	<b>100</b>
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>137.225.905,39</b>		<b>154.254.613,92</b>	

## COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA ULTIMOS 3 EXERCÍCIOS – Média Arrecadação

<b>COMPETÊNCIAS</b>	<b>EXERCÍCIO 2014</b>	<b>EXERCÍCIO 2015</b>	<b>EXERCÍCIO 2016</b>
JANEIRO	36.172.176,60	27.259.636,19	35.832.507,75
FEVEREIRO	27.308.179,78	38.731.090,52	30.258.530,29
MARÇO	26.430.247,52	29.966.631,68	29.533.646,63
ABRIL	30.213.412,17	30.120.009,44	32.759.621,19
MAIO	30.236.725,80	33.599.186,72	37.201.711,48
JUNHO	30.388.125,48	32.896.625,04	36.915.645,14
JULHO	28.015.560,56	35.618.198,68	49.227.398,82
AGOSTO	36.722.206,79	35.111.895,84	30.909.858,48
<b>SUB-TOTAL QUAD.</b>	<b>245.486.634,70</b>	<b>263.303.274,11</b>	<b>282.638.919,78</b>
SETEMBRO	29.698.923,53	27.386.509,53	-
OUTUBRO	28.902.004,64	32.322.009,31	-
NOVEMBRO	26.362.312,59	26.238.387,75	-
DEZEMBRO	32.007.076,17	37.893.780,89	-
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>362.456.951,63</b>	<b>387.143.960,70</b>	<b>282.638.919,78</b>
<b>MÉDIA ANUAL</b>	<b>30,2 MI</b>	<b>32,9 MI</b>	-
<b>MEDIA 2°. QUAD.</b>	<b>30,6 MI</b>	<b>32,2 MI</b>	<b>35,3 MI</b>



# RECEITAS – POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

<b>ENTIDADE</b>	<b>ORÇADA</b>	<b>ARRECADADA</b>	<b>%</b>
<b>PREFEITURA</b>	<b>868.102.665,00</b>	<b>282.638.919,78</b>	<b>32,56</b>
<b>DAE</b>	<b>28.654,643,00</b>	<b>17.509.136,61</b>	<b>61,10</b>
<b>PREVIVAG</b>	<b>33.655.000,00</b>	<b>35.818.213,24</b>	<b>106,42</b>
<b>TOTAL</b>	<b>930.412.308,20</b>	<b>335.966.269,63</b>	<b>36,11</b>

# DESPESA

1 - ORÇADA

2 - REALIZADA

**Empenhada**

**Liquidada**

**Paga**

2º. QUADRIMESTRE 2016

Fonte: (Lei 4064/2014 – LOA 2015)

# DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA - CONSOLIDADA

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

EXERCÍCIO 2016

%

### **DESPESA CORRENTES**

**448.538.905,80 48,21**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

236.026.514,91 25,37

OUTRAS DESPESAS CORRENTES

208.195.936,29 22,38

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

4.316.454,60 0,46

### **DESPESAS DE CAPITAL**

**471.373.402,20 50,66**

INVESTIMENTOS

455.808.402,20 48,99

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SETENÇAS

15.565.000,00 1,67

**RESERVA CONTINGENCIA**

**400.000,00 0,04**

**RESERVA RPPS**

**10.100.000,00 1,09**

**TOTAL GERAL DA DESPESA ORÇADA**

**930.412.308,00 100**

# DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA – POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

EXERCÍCIO 2016

<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>868.102.665,00</b>	<b>%</b>
<b>ORGÃO</b>		
<b>CAMARA MUNICIPAL</b>	<b>15.338.518,00</b>	<b>1,77</b>
1 - GABINETE DO PREFEITO	2.107.967,00	0,24
2 - PROCURADORIA GERAL DO MUNICIPIO	3.700.000,00	0,43
<b>3 - SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>34.654.700,00</b>	<b>3,99</b>
4 - SECRETARIA DE PLANEJAMENTO	1.100.000,00	0,13
5 - SEC.MUNIC.MEIO AMB.E DESENV.RURAL SUSTENTAVEL	3.000.000,00	0,35
<b>6 - SECRETARIA DE SAÚDE</b>	<b>131.931.016,00</b>	<b>15,20</b>
7 - SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	12.563.841,00	1,45
8 - SECRETARIA DE COMUNICACAO SOCIAL	5.391.100,00	0,62
<b>9 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO</b>	<b>27.550.454,60</b>	<b>3,17</b>
10 - CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO	1.655.000,00	0,19
11 - GABINETE DO VICE-PREFEITO	674.342,00	0,08

# DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA – POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

EXERCÍCIO 2016

<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>868.102.665,00</b>	<b>%</b>
<b>ORGÃO</b>		
12 - SECRETARIA DE GOVERNO	596.300,00	0,07
13 - SECRETARIA DE GESTÃO FAZENDÁRIA	12.314.359,00	1,42
14 - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, CULT. ESP.E LAZER	148.186.457,40	17,07
15 - SECRETARIA DE DESENV.URBANO, ECONOMICO E TURISMO	5.000.000,00	0,58
16 - SECRETARIA DE VIAÇÃO, OBRAS E URBANISMO	418.059.816,00	48,16
17 - SECRETARIA DE SERV. PUBL. E MOBILIDADE URBANA	35.089.537,00	4,04
18 - SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL	8.789.257,00	1,01
19 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	400.000,00	0,05



# DEMONSTRATIVO DA DESPESA – ADM. DIRETA/EXECUTIVO

## DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DA DESPESA LIQUIDADA X DESPESA EMPENHADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

Até 2º. Quadrimestre.	EMPENHADA	LIQUIDADA	%
<b>DESPESA CORRENTES</b>	<b>259.828.489,40</b>	<b>211.492.448,21</b>	<b>81,40</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	129.219.157,08	128.433.656,30	99,39
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	127.056.794,60	80.814.135,73	63,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.552.537,72	2.244.656,18	63,18
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>46.619.763,95</b>	<b>22.381.916,27</b>	<b>48,01</b>
INVESTIMENTOS	32.645.371,20	13.459.271,06	41,23
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	13.974.392,75	8.922.645,21	63,85
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>306.448.253,35</b>	<b>233.874.364,48</b>	<b>76,32</b>

# DEMONSTRATIVO DA DESPESA – ADM. DIRETA/EXECUTIVO

## DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DA DESPESA PAGA X DESPESA LIQUIDADADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

Até 2º. Quadrimestre.	LIQUIDADADA	PAGA	%
<b>DESPESA CORRENTES</b>	<b>211.492.448,21</b>	<b>205.420.714,81</b>	<b>97,13</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	128.433.656,30	125.785.732,06	97,94
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	80.814.135,73	77.390.326,57	95,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.244.656,18	2.244.656,18	100
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>22.381.916,27</b>	<b>22.056.001,46</b>	<b>98,54</b>
INVESTIMENTOS	13.459.271,06	13.133.356,25	97,58
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	8.922.645,21	8.922.645,21	100
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>233.874.364,48</b>	<b>227.476.716,27</b>	<b>97,26</b>



# COMPARATIVO DO RESULTADO ORÇAMENTARIO/EXECUTIVO

## DESPESA ORÇAMENTARIA LIQUIDADA

DESPESA <i>CORRENTES</i>	211.492.448,21
DESPESAS DE CAPITAL	22.381.916,27
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA EMPENHADA</b>	<b>227.476.716,27</b>

## RECEITA ORÇAMENTARIA ARRECADADA

RECEITA <i>CORRENTES</i>	295.510.008,59
RECEITA DE CAPITAL	9.871.035,09
<b>DEDUÇÕES RECEITAS</b>	<b>(-22.742.123,90)</b>
<b>TOTAL RECEITA ORÇAMENTARIA</b>	<b>282.638.919,78</b>
<b>SUPERAVIT/DEFICIT APURADO</b>	<b>55.162.203,51</b>

# DESPESA POR ORGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

<b>ENTIDADE</b>	<b>PREVISTA</b>	<b>REALIZADA/LIQ.</b>	<b>%</b>
<b>PREFEITURA</b>	<b>852.764.147,00</b>	<b>233.874.364,48</b>	<b>10,53</b>
<b>CA M A R A</b>	<b>15.338.518,00</b>	<b>9.741.097,83</b>	<b>39,80</b>
<b>DAE</b>	<b>28.654.643,00</b>	<b>16.188.875,37</b>	<b>24,96</b>
<b>PREVIVAG</b>	<b>33.655.000,00</b>	<b>13.601.012,86</b>	<b>18,90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>930.412.308,20</b>	<b>273.405.350,54</b>	<b>11,76</b>

# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO FINANCEIRO

<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	
<b>SALDO FINANCEIRO EXERCICIO ANTERIOR (2015)</b>	<b>67.874.724,75</b>
RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	282.638.919,78
RECEITAS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIAS (CONSIGNAÇÕES)	25.861.093,89
VALORES A CURTO PRAZO	1.840.031,39
<b>TOTAL</b>	<b>378.214.769,81</b>
DESPESA ORÇAMENTÁRIA PAGA	227.476.716,27
RESTOS A PAGAR PAGOS	15.591.256,73
REPASSES CAMARA MUNICIPAL	9.210.257,68
DESPESA EXTRA-ORÇAMENTARIA – (RETENCÕES PAGAS)	23.124.101,41
OUTRAS DESPESAS (BLOQ. JUDICIAIS/OUTRAS)	3.083.064,23
<b>TOTAL</b>	<b>278.485.396,32</b>
<b>SALDO FINANCEIRO DO EXERCICIO (ago/2016)</b>	<b>99.729.373,49</b>
CONTAS MOVIMENTO	28.293.162,66
CONTAS VINCULADAS	35.031.386,23
CONTAS POUPANÇA	36.404.824,60

# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO FINANCEIRO

<b>RESULTADO FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSOS</b>	
Recursos Impostos e Transferências	22.271.362,44
Recursos FETHAB	1.475.777,26
Recursos - EDUCAÇÃO	19.346.155,35
Recursos - SAÚDE	23.974.224,28
Recursos – FMAS	989.878,52
Outros Recursos não vinculados a Educação/Saúde	31.671.975,64
<b>SALDO FINANCEIRO DO EXERCICIO (ago/2016)</b>	<b>99.729.373,49</b>

# RECEITAS BASE – EDUCAÇÃO

## DESCRIÇÃO DE RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

<i>Descrição</i>	<i>Valor (R\$)</i>
<b>Receita resultante de impostos (1)</b>	<b>41.678.419,90</b>
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	10.177.483,86
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	21.658.576,27
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos"	3.735.735,19
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	5.517.542,58
Juros e multas provenientes de Impostos	46.173,37
Juros e multas provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	542.908,63
<b>Transferências (2)</b>	<b>114.132.136,30</b>
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	34.822.173,09
Cota Parte ICMS	60.519.725,78
Desoneração ICMS (LC 87/96)	269.466,00
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	333.122,55
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural	10.245,45
Cota Parte IOF – Imposto s/Oper. Credito, Cambio e Seguro	82.259,80
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	18.095.143,63
<b>Total receita base (1) + (2)</b>	<b>155.810.556,20</b>
<b>Valor Mínimo a aplicar 25% (Desenvolvimento do Ensino)</b>	<b>38.952.639,05</b>

# DESPESA - EDUCAÇÃO

## APLICACÃO EM EDUCAÇÃO

*CÁLCULO EDUCAÇÃO 25% - JANEIRO A AGOSTO/2016*

<b>OBRIGATORIEDADE DE APLICACÃO 25%</b>	<b>38.952.639,05</b>
TOTAL DESPESA LIQUIDADA NO ENSINO - FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	73.581.609,34
(+) VALOR RETIDO REFERENTE AO FUNDEB	22.742.123,90
(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS NA FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	233.723,98
(-) DESPESAS LIQUIDADAS NA FONTE FUNDEB (ATÉ O LIMITE DA RECEITA)	<b>-49.290.447,39</b>
(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVENIOS E PROGRAMAS REFERENTES AO ENSINO	<b>-7.801.025,94</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NO ENSINO</b>	<b>39.465.983,89</b>
PERCENTUAL APLICADO	25,33%
<b>DIFERENÇA APLICADA A MAIOR</b>	<b>513.344,84</b>

# RECEITAS BASE – SAÚDE

## DESCRIÇÃO DE RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE

<i>Descrição</i>	<i>Valor (R\$)</i>
<b>Receita resultante de impostos (1)</b>	<b>41.678.419,90</b>
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	10.177.483,86
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	21.658.576,27
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos"	3.735.735,19
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	5.517.542,58
Juros e multas provenientes de Impostos	46.173,37
Juros e multas provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	542.908,63
<b>Transferências (2)</b>	<b>114.049.876,50</b>
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	34.822.173,09
Cota Parte ICMS	60.519.725,78
Desoneração ICMS (LC 87/96)	269.466,00
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	333.122,55
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural	10.245,45
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	18.095.143,63
<b>Total receita base (1) + (2)</b>	<b>155.728.296,40</b>
<b>Valor Mínimo a aplicar 15% (Ações de Saúde)</b>	<b>23.359.244,46</b>

# DESPESA - SAÚDE

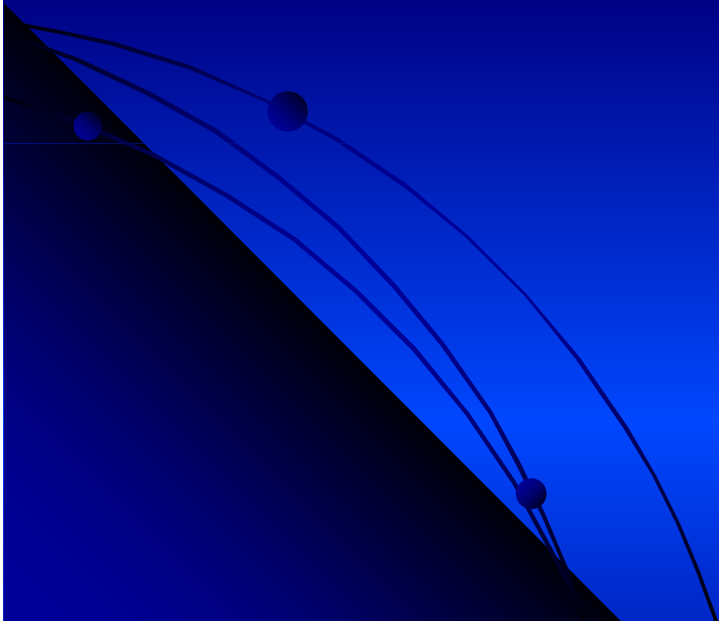
## APLICAÇÃO EM SAÚDE

*CÁLCULO SAÚDE 15% - JANEIRO A AGOSTO/2016*

<b>OBRIGATORIEDADE DE APLICACAO 15%</b>	<b>23.359.244,46</b>
TOTAL DESPESA LIQUIDADA DA FUNÇÃO 10 - SAÚDE	73.493.434,28
(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS DA FUNÇÃO 10 SAÚDE	321.639,01
(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES A SAÚDE	34.152.513,60
<b>TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE</b>	<b>39.662.559,69</b>
<b>PERCENTUAL APLICADO</b>	<b>25,47%</b>
<b>VALOR APLICADO A MAIOR</b>	<b>16.303.315,23</b>



# GASTOS COM PESSOAL



# GASTOS COM PESSOAL

(art. 18 a 23 – LRF)

## GASTOS COM PESSOAL ULTIMOS 12 MESES (set/2015-ago/2016)

DESCRIÇÃO	PREFEITURA	DAE	PREVIVAG	TOTAL
GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS	200.496.141,14	9.507.767,39	15.528.624,38	225.532.532,91
(-) DEDUÇÕES LEGAIS	90.186,32	113,34	14.565.583,85	14.655.883,51
<b>DESPESA LIQUIDA C/ PESSOAL</b>	<b>200.405.954,82</b>	<b>9.507.654,05</b>	<b>963.040,53</b>	<b>210.876.649,40</b>
<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA ULTIMOS 12 MESES</b>			<b>438.144.036,17</b>	
<b>LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - 54,00 %</b>				
<b>LIMITE PRUDENCIAL - 51,30 %</b>				
<b>PERC. POR ENTIDADE</b>	<b>45,74</b>	<b>2,17</b>	<b>0,22</b>	<b>48,13</b>

# GASTOS COM PESSOAL CONSOLIDADO (art. 18 a 23 – LRF)

## GASTOS COM PESSOAL ULTIMOS 12 MESES (set/2015-ago/2016)

DESCRICAO	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	TOTAL
GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS	225.532.532,91	9.900.132,53	235.432.665,44
(-) DEDUÇÕES LEGAIS	14.655.883,51	0,00	14.655.883,51
<b>DESPESA LIQUIDA C/PESSOAL</b>	<b>210.876.649,40</b>	<b>9.900.132,53</b>	<b>220.776.781,93</b>
<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA ULTIMOS 12 MESES</b>			<b>438.144.036,17</b>
<b>PERCENTUAL DE APLICAÇÃO SOBRE A RCL</b>			
<b>PERC. POR ENTIDADE</b>	<b>48,13%</b>	<b>2,26%</b>	<b>50,39%</b>

**DÍVIDA  
CONSOLIDADA E  
DÍVIDA  
CONSOLIDADA  
LÍQUIDA**



# DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA

(Art. 42º. Da LRF)

A Dívida Consolidada, compreende o montante total das obrigações financeiras, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e de operações de crédito, para amortização em prazo superior a doze meses, nos termos do art. 29 da LRF.

A Dívida Consolidada Líquida, por sua vez é obtida deduzindo da Dívida Consolidada os valores do Ativo Disponível e Haveres Financeiros, líquido dos valores inscritos em Restos a Pagar Processados, conforme estabelece o art. 42 da LRF.

# DÍVIDA CONSOLIDADA e D.C.L.

## DÍVIDA PMVG + CAMARA + DAE

<b>COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>EM 31/12/2015</b>	<b>EM 31/08/2016</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>206.266.409,90</b>	<b>197.899.281,83</b>
<b>PREFEITURA</b>	<b>112.947.963,93</b>	<b>104.025.318,72</b>
<b>CÂMARA</b>	<b>568.776,95</b>	<b>1.151.004,97</b>
<b>DAE</b>	<b>92.749.669,02</b>	<b>92.722.958,14</b>
<b>ATIVO DISPONIVEL / HAVERES FINANCEIROS</b>		<b>225.674.962,04</b>
<b>(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>		<b>12.879.347,78</b>
<b>(-) DISPONIBILIDADE PREVIDENCIARIA</b>		<b>121.187.525,93</b>
<b>DISPONIB.FINANCEIRA LÍQUIDA</b>		<b>91.608.088,33</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA – DCL</b>		<b>106.291.193,50</b>

# LÍMITES LEGAIS

## DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

### COMPOSIÇÃO DOS LIMITES DA DÍVIDA

2º. QUAD.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	438.144.036,17
-----------------------------------	----------------

DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	197.899.281,83
-------------------------	----------------

% DA D.C. SOBRE RCL	45,17%
---------------------	--------

DÍVIDA CONS.LIQUIDA - DCL	106.291.193,50
---------------------------	----------------

% DA D.C.L. SOBRE RCL	24,25%
-----------------------	--------

LIMITES LEGAL DA D.C. 120% SOBRE RCL	525.772.843,00
---	----------------

LIMITES DE ALERTA 108%	473.195.559,00
------------------------	----------------

## **CONCLUSÃO**

**Os dados aqui apresentados são oriundos dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, em cumprimento ao disposto na Lei Complementar N° 101/2000, artigo 9º, § 4º.**

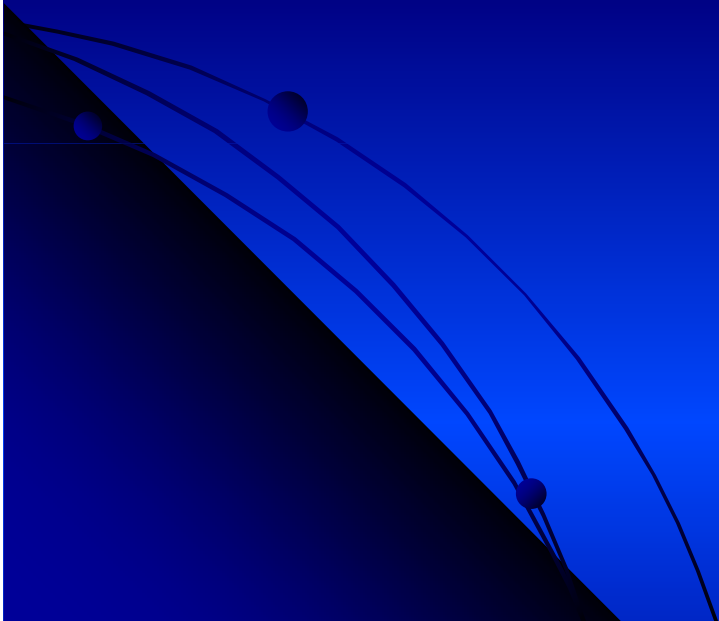
**Em resumo, a análise do Resultado Fiscal relativo ao 2º Quadrimestre de 2016, evidencia de forma aberta e concisa o cumprimento de metas e princípios de Gestão Fiscal Responsável, definidas na Lei de Responsabilidade Fiscal, e como conseqüência a manutenção do Equilíbrio Fiscal do Município de Várzea Grande.**

**Cremos que o Cumprimento das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre de 2016, expressa o compromisso dessa administração com a disciplina fiscal e seriedade na gestão dos recursos públicos.**

**Isto posto, entendemos que a análise da Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre de 2016, demonstram com clareza o esforço da Gestão (Prefeita, Secretários e demais Servidores), que direta ou indiretamente, contribuíram para a correta aplicação dos recursos públicos deste Município.**



# CONSIDERAÇÕES FINAIS



**OBRIGADO A TODOS!!!**