



PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE
ESTADO DE MATO GROSSO

AUDIÊNCIA PÚBLICA - METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE – 2020

PREFEITA: Lucimar Sacre de Campos

VÁRZEA GRANDE-MT, EM 30 DE SETEMBRO DE 2020.



REALIZAÇÃO

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO FAZENDÁRIA

- ✓ **Secretária** : Lucinéia dos S. Ribeiro;
- ✓ **Subsecretário**: João Paulo A. de Araujo;
- ✓ **Contador Geral**: Luiz Marcel L. Bordest;
- ✓ **Superint. Contábil**: Philipe Henrique A. França;
 - ✓ **Assessor Especial**: Helianara O. Silva;
 - ✓ **Assessor de Gestão**: Eliton Franco Cândido.



OBJETIVO DA AUDIÊNCIA

APRESENTAR RELATÓRIOS DE AVALIAÇÃO E CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 2º 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, 30 DE SETEMBRO 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

2º. 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	520.293.080,23	58,44
RECEITAS CORRENTES	658.722.267,00	484.077.799,07	73,49
RECEITA TRIBUTÁRIA	169.500.528,00	95.339.316,93	56,25
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	21.482.697,00	16.096.602,82	74,93
RECEITA PATRIMONIAL	2.532.359,00	14.026.824,83	553,90
RECEITA DE SERVIÇOS	84.014,00	54.989,41	65,45
TRANSF. CORRENTES	459.088.723,00	354.244.951,38	77,16
OUTRAS REC. CORRENTES	6.033.946,00	4.315.113,70	71,51
RECEITAS DE CAPITAL	231.654.116,00	36.215.281,16	15,63
OPER. CRÉDITO /TRANSF. CAPITAL	231.654.116,00	36.215.281,16	15,63
DEDUÇÕES FUNDEB	(-58.678.169,00)	(-26.425.379,77)	-----
TOTAL RECEITAS LÍQUIDA	831.698.214,00	493.867.700,46	59,38

COMPARATIVO DAS RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES	484.077.799,07	93,04
REC. (ORDINÁRIAS) -TRIBUT./DÍVIDA ATIVA	95.339.316,93	18,32 %
IMPOSTOS	69.973.405,20	13,45
TAXAS	14.817.096,78	2,85
DIVIDA ATIVA	9.280.474,23	1,78
MULTA E JUROS DE MORA	1.268.340,72	0,24
TRANSFERÊNCIAS/OUTRAS	388.738.482,14	74,72 %
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	354.244.951,38	68,09
RECEITAS PATRIM./CONTRIB/SERV. e DEMAIS	34.493.530,76	6,63
RECEITAS DE CAPITAL	36.215.281,16	6,96
RECEITA BRUTA	520.293.080,23	100 %
DEDUÇÕES	(-26.425.379,77)	
RECEITA LIQUIDA	493.867.700,46	

COMPARATIVO DAS RECEITAS ARRECADADAS EXERCÍCIO 2019 X EXERCÍCIO 2020

<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 2º. QUAD.2019</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>	<i>RECEITA ARRECADADA 2º. QUAD.2020</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>
1 - RECEITAS TRIBUTÁRIA	94.362.491,78	22,07	95.339.316,93	18,32
IMPOSTOS (IPTU/ISSQN/ITBI)	66.997.952,87	15,67	69.977.681,79	13,45
TAXAS	15.209.551,60	3,56	14.817.096,78	2,85
DIVIDA ATIVA	11.503.847,81	2,69	9.280.474,23	1,78
MULTA E JUROS DE MORA	651.139,50	0,15	1.264.064,13	0,24
2 - TRANSF. CORRENTES	306.612.438,88	71,72	388.738.481,14	74,72
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	284.396.337,39	66,53	354.244.950,38	68,09
RECEITAS PATRIM./CONTRIB./SERV. E DEMAIS	22.216.101,49	5,20	34.493.530,76	6,63
3 - RECEITAS DE CAPITAL	26.518.150,87	6,20	36.215.281,16	6,96
RECEITA BRUTA	427.493.081,53	100,00	520.293.079,23	100,00
DEDUÇÕES	(-27.215.912,90)		(-26.425.378,77)	
RECEITA LÍQUIDA	400.277.168,63		493.867.700,46	

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
MAIO	45.453.213,71	52.206.296,88	59.993.228,44	51.117.061,49
JUNHO	39.624.765,11	39.753.570,25	41.806.905,08	65.995.861,13
JULHO	36.952.556,53	43.909.269,92	50.001.043,05	84.653.148,22
AGOSTO	35.389.093,79	41.455.358,96	50.635.265,84	75.404.564,76
TOTAL - 2º Quadrimestre	290.778.161,50	341.167.594,44	400.277.168,63	493.867.700,46
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	493.867.700,46
MÉDIA ANUAL	38,0 MI	42,1 MI	52,7 MI	54,1 MI

COMPARATIVO DE EVOLUÇÃO DA RECEITA ARRECADADA

DESCRIÇÃO	2º QUAD. 2019	2º QUAD. 2020	%
RECEITA TRIBUTÁRIA	94.362.491,78	95.339.316,93	1,04
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	16.840.704,41	16.096.602,82	-4,42
RECEITA PATRIMONIAL	1.020.816,40	14.026.824,83	-----
RECEITA DE SERVIÇOS	35.544,26	54.989,41	54,71
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	284.396.337,39	354.244.951,38	24,56
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.319.036,42	4.315.113,70	-0,091
RECEITAS DE CAPITAL	26.518.150,87	36.215.281,16	-----
REDUTORA DO FUNDEB	(-27.215.912,90)	(-26.425.379,77)	-----
RECEITA TOTAL	400.277.168,63	493.867.700,46	23,38



DESPESA

1 - ORÇADA

2 - REALIZADA

- Empenhada
- Liquidada
- Paga

2º. 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

2º. Quadrimestre - 2020	EMPENHADA	LIQUIDADA	%
DESPESA CORRENTES	363.738.673,04	299.168.928,12	82,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	173.233.257,85	172.269.967,75	99,44
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	185.155.815,19	123.199.449,05	66,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.349.600,00	3.699.511,32	69,15
DESPESAS DE CAPITAL	180.953.287,23	94.599.852,56	52,58
INVESTIMENTOS	164.215.130,31	82.535.948,91	50,26
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	16.738.156,92	12.063.903,65	72,07
TOTAL GERAL DA DESPESA	544.691.960,27	393.768.780,68	72,29

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ADMINISTRAÇÃO DIRETA / PREFEITURA

EXECUÇÃO DA DESPESA PAGA X DESPESA LIQUIDADADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

2º. Quadrimestre - 2020	LIQUIDADADA	PAGA	%
DESPESA CORRENTES	299.168.928,12	295.420.710,44	98,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	172.269.967,75	169.132.484,00	98,18
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	123.199.449,05	122.588.715,12	99,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.699.511,32	3.699.511,32	100,00
DESPESAS DE CAPITAL	94.599.852,56	83.489.545,89	88,26
INVESTIMENTOS	82.535.948,91	71.425.642,24	86,54
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SENTENÇAS	12.063.903,65	12.063.903,65	100,00
TOTAL GERAL DA DESPESA	393.768.780,68	378.910.256,33	96,23

COMPARATIVO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / PREFEITURA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADADA

DESPESA CORRENTES	299.168.928,12
DESPESAS DE CAPITAL	94.599.852,56
TOTAL GERAL DA DESPESA LIQUIDADADA	393.768.780,68
TOTAL GERAL DA DESPESA EMPENHADA	544.691.960,27

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA CORRENTES	484.077.799,07
RECEITA DE CAPITAL	36.215.281,16
DEDUÇÕES RECEITAS	(-26.425.379,77)
TOTAL RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	493.867.700,46

SUPERAVIT/DÉFICIT APURADO	100.098.919,78
----------------------------------	-----------------------

RECEITAS BASE – EDUCAÇÃO

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	80.569.455,62
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	21.278.716,10
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	31.580.236,98
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	6.003.124,75
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	8.370.935,84
Juros e Multas Provenientes de Impostos	1.268.340,72
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	909.538,39
Transferências (2)	135.311.969,64
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	38.531.963,07
FPM – EC 55 alínea “d”	2.641.007,54
Cota Parte ICMS	76.910.014,17
Desoneração ICMS (LC 87/96)	0,00
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	363.454,11
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural + IOF	198.703,62
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	16.666.827,13
Total Receita Base (1) + (2)	215.881.425,26
Valor Mínimo a aplicar 25% (Desenvolvimento do Ensino)	53.970.356,32

DESPESA - EDUCAÇÃO

CÁLCULO APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO – JANEIRO Á AGOSTO/2020

OBRIGATORIEDADE DE APLICAÇÃO 25%	53.970.356,32
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA NO ENSINO - FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	96.889.899,38
--	---------------

(+) VALOR RETIDO REFERENTE AO FUNDEB	26.425.379,77
--------------------------------------	---------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS NA FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	6.283.255,11
---	--------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS NA FONTE FUNDEB (Até o limite da Receita)	69.905.684,06
---	---------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES AO ENSINO	7.574.957,38
---	--------------

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

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NO ENSINO	52.117.892,82
--	----------------------

DIFERENÇA APLICADA A MENOR	-1.852.463,50
-----------------------------------	----------------------

PERCENTUAL APLICADO	24,14
----------------------------	--------------

RECEITAS BASE – SAÚDE

RECEITAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE

Descrição	Valor (R\$)
Receitas Resultante de Impostos (1)	80.569.455,62
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	21.278.716,10
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	31.580.236,98
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" + IRRF	6.003.124,75
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	8.370.935,84
Juros e Multas Provenientes de Impostos	1.268.340,72
Juros e Multas Provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	909.538,39
Transferências (2)	138.186.197,59
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	38.531.963,07
AUXILIO FINANCEIRO LC 173/2020 – COVID	3.064.583,67
FPM – EC 55 alínea “d”	2.641.007,54
Cota Parte ICMS	76.910.014,17
Desoneração ICMS (LC 87/96)	0,00
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	363.454,11
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural	8.347,90
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	16.666.827,13
Total Receita Base (1) + (2)	218.755.653,21
Valor Mínimo a aplicar 15% na Saúde	32.813.347,98

DESPESA - SAÚDE

CÁLCULO APLICAÇÃO EM SAÚDE - JANEIRO Á AGOSTO/2020

OBRIGATORIEDADE DE APLICACAO 15%	32.813.347,98
---	----------------------

TOTAL DESPESA LIQUIDADA DA FUNÇÃO 10 - SAÚDE	109.530.668,67
--	----------------

(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS DA FUNÇÃO 10 SAÚDE	717.056,19
--	------------

(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES A SAÚDE	59.778.195,12
---	---------------

TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE	50.469.529,74
---	----------------------

VALOR APLICADO A MAIOR	17.656.181,76
-------------------------------	----------------------

PERCENTUAL APLICADO	23,07
----------------------------	--------------

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	277.767.361,68	13.563.002,23	45.779.513,68	337.109.877,59
(-) DEDUÇÕES LEGAIS	-1.595.649,42	-109.321,66	-39.940.259,59	-41.645.230,67
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	276.171.712,26	13.453.680,57	5.839.254,09	295.464.646,92
RECEITA CORRENTE LIQUIDA ÚLTIMOS 12 MESES			710.889.381,30	
LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - 54,00 %			383.880.265,90	
LIMITE PRUDENCIAL - 51,30 %			364.686.252,61	
PERC. POR ENTIDADE	38,85%	1,89%	0,82%	41,56%

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 2º 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 2º 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 2º 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 !!!