



**PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA
GRANDE**

ESTADO DE MATO GROSSO

AUDIÊNCIA PÚBLICA

METAS FISCAIS

2º. QUADRIMESTRE 2015

PREFEITA: LUCIMAR SACRE DE CAMPOS

VÁRZEA GRANDE-MT, EM 29 DE SETEMBRO DE 2015

REALIZAÇÃO:

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO FAZENDARIA.

- ✓ **Secretário:** Cesar Miranda.
- ✓ **Sub.Secretário:** Edson Roberto Silva.
- ✓ **Assessor Gestão:** Edilson V. Araújo.
- ✓ **Sup.Contabilidade:** Philipe Henrique A. de França
- ✓ **Contador Geral:** William G. de Arruda.
- ✓ **Demais Colaboradores:**

ABERTURA

Secretário Municipal de Gestão Fazendária

César Alberto Miranda L. dos Santos Costa

AUDIÊNCIA PÚBLICA METAS FISCAIS
2º. QUADRIMESTRE 2015




OBJETIVOS:

APRESENTAÇÃO DOS RELATÓRIOS QUADRIMESTRAIS DE AVALIAÇÃO E CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 2º QUADRIMESTRE DE 2.015

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

VÁRZEA GRANDE/MT, 29 DE SETEMBRO DE 2015

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

✓ RECEITA

1. RECEITA ESTIMADA - METAS – RECEITA ARRECADADA

✓ DESPESA

1. DESPESA PREVISTA - DESPESA EMPENHADA
2. DESPESA LIQUIDADADA - DESPESA PAGA

✓ DESPESA COM PESSOAL

✓ DESPESAS COM EDUCAÇÃO

✓ DESPESAS COM SAÚDE

✓ DÍVIDA PÚBLICA

RECEITA

1 – ESTIMADA

2 – META ARRECADAÇÃO

3 – ARRECADADA

2º. QUADRIMESTRE 2015

Fonte: (Lei 4064/2014 – LOA 2015)

RECEITAS ESTIMADA X METAS DE ARRECADAÇÃO

DESCRIÇÃO RECEITA	RECEITA ESTIMADA	META ARRECADAÇÃO
RECEITAS	900.004.415,99	599.948.943,12
RECEITAS CORRENTES	481.903.071,99	321.239.800,15
RECEITA TRIBUTÁRIA	110.038.570,00	73.359.045,93
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	15.870.182,00	10.580.122,22
RECEITA PATRIMONIAL	2.793.151,00	1.863.776,37
RECEITA DE SERVIÇOS	9.905.407,00	6.609.547,25
TRANSF. CORRENTES	330.932.698,00	220.621.796,39
OUTRAS REC. CORRENTES	12.363.063,99	8.249.459,67
RECEITAS DE CAPITAL	418.101.344,00	278.709.142,97
TRANSF. DE CAPITAL	418.101.344,00	278.709.142,97
DEDUÇÕES FUNDEB	(-32.690.081,00)	(-21.793.386,11)
TOTAL RECEITAS	867.314.334,99	578.155.557,01

METAS DE ARRECADAÇÃO X RECEITA ARRECADADA ATÉ 2º. QUADRIMESTRE 2015

DESCRIÇÃO RECEITA	META ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%
RECEITAS	599.948.943,12	283.722.058,21	47,29
RECEITAS CORRENTES	321.239.800,15	277.927.625,34	86,52
RECEITA TRIBUTÁRIA	73.359.045,93	50.796.455,90	69,24
REC. DE CONTRIBUIÇÕES	10.580.122,22	10.430.793,36	98,59
RECEITA PATRIMONIAL	1.863.776,37	9.468.277,78	508,02
RECEITA DE SERVIÇOS	6.609.547,25	31.179,92	0,47
TRANSF. CORRENTES	220.621.796,39	199.145.736,15	90,27
OUTRAS REC. CORRENTES	8.249.459,67	8.055.182,23	97,64
RECEITAS DE CAPITAL	278.709.142,97	5.794.432,87	2,08
TRANSF. DE CAPITAL	278.709.142,97	5.794.432,87	2,08
(DEDUCOES FUNDEB)	(-21.793.386,11)	(-20.418.784,10)	93,69
TOTAL RECEITA	578.155.557,01	263.303.274,11	45,54

EVOLUÇÃO DA RECEITA ARRECADADA NO 2º. QUADRIMESTRE EM RELAÇÃO AO 1º. QUADRIMESTRE 2015

DESCRIÇÃO	1º QUADRIMESTRE 2015	2º QUADRIMESTR E 2015	VARIACÃO %
RECEITA TRIBUTÁRIA	20.493.386,12	30.303.069,78	47,87
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	4.897.695,92	5.533.097,44	12,97
RECEITA PATRIMONIAL	7.410.676,57	2.057.601,21	-72,23
RECEITAS DE SERVIÇOS	15.473,44	15.706,48	1,51
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	97.041.490,67	102.104.245,48	5,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.118.375,79	4.936.806,44	58,31
RECEITAS DE CAPITAL	3.302.707,35	2.491.725,52	-24,56
REDUTORA DO FUNDEB	(-10.202.438,03)	(-10.216.346,07)	0,14
RECEITA TOTAL	126.077.367,83	137.225.906,28	8,84

EVOLUÇÃO DA RECEITA ARRECADADA ATÉ 2º. QUADRIMESTRE DE 2014 EM RELAÇÃO A RECEITA ARRECADADA ATÉ 2º. QUADRIMESTRE 2015

DESCRIÇÃO	2º QUADRIMESTRE 2014	2º QUADRIMESTRE 2015	VARIACÃO %
RECEITA TRIBUTÁRIA	54.700.416,76	50.796.455,90	-7,14
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	8.415.089,98	10.430.793,36	23,95
RECEITA PATRIMONIAL	2.448.302,96	9.468.277,78	286,73
RECEITA DE SERVIÇOS	26.771,00	31.179,92	16,47
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	188.720.645,44	199.145.736,15	5,52
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.130.819,43	8.055.182,23	12,96
RECEITAS CAPITAL	3.188.095,34	5.794.432,87	81,75
REDUTORA DO FUNDEB	(-19.143.506,21)	(-20.418.784,10)	6,66
RECEITA TOTAL	245.486.634,70	263.303.274,11	7,26

RECEITAS

COMPARATIVO DA ARRECADAÇÃO RECEITAS PRÓPRIAS – TRANSFERÊNCIAS/CONVÊNIOS/PROGRAMAS

DESCRIÇÃO	ATE AGOSTO/2015	% TOTAL
RECEITAS PRÓPRIAS	56.234.013,60	21,36
IMPOSTOS	42.061.816,15	15,97
TAXAS	8.734.639,75	3,32
DIVIDA ATIVA	3.999.484,47	1,52
MULTA E JUROS DE MORA	1.438.073,23	0,55
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	207.069.260,51	78,64
TRANSFERÊNCIAS /CONV. E PROGRAMAS	199.145.736,15	67,88
RECEITAS - PATRIMONIAIS-CONTRIB-SERVICOS-DEMAIS	22.547.875,59	8,56
RECEITAS DE CAPITAL	5.794.432,87	2,20
DEDUÇÕES	(-20.418.784,10)	-
RECEITA TOTAL	263.303.274,11	100,00

COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA ARRECADAÇÃO – 2º.QUADRIMESTRES 2014/2015

<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>RECEITA 2o. QUAD. 2014</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>	<i>RECEITA 2o. QUAD. 2015</i>	<i>% S/REC. TOTAL</i>
1 - RECEITAS PROPRIAS	61.669.652,61	25,12	56.234.013,60	21,36
IMPOSTOS (IPTU / ISSQN / ITBI)	46.345.308,27	18,88	42.061.816,15	15,97
TAXAS	8.355.108,49	3,40	8.734.639,75	3,32
DIVIDA ATIVA	5.836.012,73	2,38	3.999.484,47	1,52
MULTA E JUROS DE MORA	1.133.223,12	0,46	1.438.073,23	0,55
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	180.628.886,75	73,58	201.274.827,64	76,44
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	188.720.645,44	69,08	199.145.736,15	67,88
RECEITAS - PATRIMONIAIS-CONTRIB-SERVICOS-DEMAIS	11.051.747,52	4,50	22.547.875,59	8,56
3 - RECEITAS DE CAPITAL	3.188.095,34	1,30	5.794.432,87	2,20
DEDUÇÕES	(19.143.506,21)	-	(20.418.784,10)	-
RECEITA TOTAL	245.486.634,70	100,00	263.303.274,11	100

RECEITAS

DESMONSTRATIVO DA ARRECADAÇÃO – RECEITAS ORDINARIAS E VINCULADAS

RECEITAS ARRECADADAS	
RECURSOS ORDINARIOS (REC.TRIBUTARIA / TRANSFERÊNCIAS)	164.318.203,13
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	36.565.346,81
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO (FUNDEB/PROGRAMAS)	54.593.314,31
RECURSOS VINCULADOS AO FNAS	2.031.976,99
RECEITAS DE CAPITAL	5.794.432,87
TOTAL GERAL	263.303.274,11

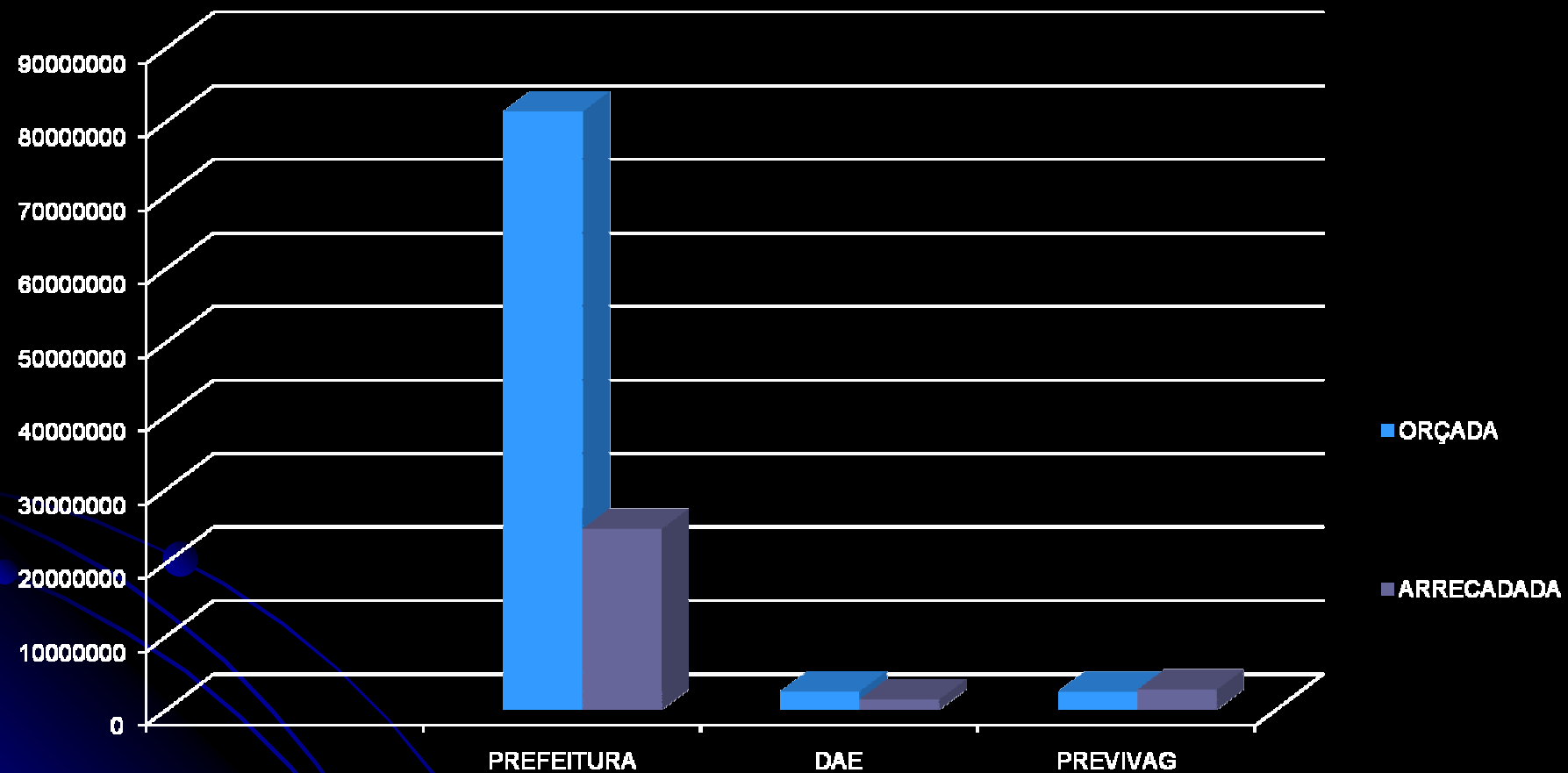
COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA POR EXERCÍCIO

COMPETENCIAS	EXERCÍCIO 2013	EXERCÍCIO 2014	EXERCÍCIO 2015
JANEIRO	22.436.112,83	36.172.176,60	27.259.636,19
FEVEREIRO	28.001.909,95	27.308.179,78	38.731.090,52
MARÇO	30.794.171,60	26.430.247,52	29.966.631,68
ABRIL	25.484.773,69	30.213.412,17	30.120.009,44
MAIO	32.917.975,33	30.236.725,80	33.599.186,72
JUNHO	22.893.493,93	30.388.125,48	32.896.625,04
JULHO	29.598.175,07	28.015.560,56	35.618.198,68
AGOSTO	26.178.416,85	36.722.206,79	35.111.895,84
SETEMBRO	27.241.775,48	29.698.923,53	-
OUTUBRO	25.976.537,56	28.902.004,64	-
NOVEMBRO	24.663.936,31	26.362.312,59	-
DEZEMBRO	30.085.178,93	32.007.076,17	-
RECEITA TOTAL	326.272.457,53	362.456.951,63	263.303.274,11
MEDIA	27,10 MI	30,20 MI	32,90 MI

RECEITAS – CONSOLIDADADA

ENTIDADE	ORÇADA	ARRECADADA	%
PREFEITURA	867.314.334,99	263.303.274,11	30,36
DAE	26.345.451,00	16.379.029,72	62,17
PREVIVAG	29.600.000,00	28.252.282,11	95,44
TOTAL	923.259.785,99	307.934.585,94	33,35

GRÁFICO – RECEITAS CONSOLIDADA - 2º. QUADRIMESTRE



DESPESA

1 - ORÇADA

2 - REALIZADA

Empenhada

Liquidada

Paga

2º. QUADRIMESTRE 2015

Fonte: (Lei 4064/2014 – LOA 2015)

DESPESA – ORÇADA / ATUALIZADA

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA POR CATEGORIA ECONÔMICA EXERCÍCIO 2015

DESPESA CORRENTES	379.940.451,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	195.169.257,23
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	179.271.194,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.500.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	475.704.377,59
INVESTIMENTOS	457.147.421,01
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SETENÇAS	18.556.956,58
TOTAL GERAL DA DESPESA ORÇADA	855.644.829,51

DESPESA - EMPENHADA

DEMONSTRATIVO DA **DESPESA EMPENHADA** POR CATEGORIA ECONOMICA

JANEIRO/2015 A AGOSTO/2015

DESPESA CORRENTES	241.811.219,24
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	113.705.563,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	124.247.987,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.857.668,78
DESPESAS DE CAPITAL	35.654.310,84
INVESTIMENTOS	22.785.855,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SETENÇAS	12.868.455,51
TOTAL GERAL DA DESPESA EMPENHADA	277.465.530,08

DESPESA - LIQUIDADA

DEMONSTRATIVO DA **DESPESA LIQUIDADA** POR CATEGORIA ECONOMICA

JANEIRO/2015 A AGOSTO/2015

DESPESA CORRENTES	185.636.322,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	113.038.187,95
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	70.811.211,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.786.922,24
DESPESAS DE CAPITAL	11.746.570,20
INVESTIMENTOS	3.433.623,22
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SETENÇAS	8.312.946,98
TOTAL GERAL DA DESPESA EMPENHADA	197.382.892,20

DESPESA – EVOLUÇÃO LIQUIDADADA

DEMONSTRATIVO DE EVOLUÇÃO DESPESA LIQUIDADADA EM RELAÇÃO A EMPENHADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

Até 2º. Quadrimestre.	EMPENHADA	LIQUIDADADA	%
DESPESA CORRENTES	241.811.219,24	185.636.322,00	76,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	113.705.563,42	113.038.187,95	99,41
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	124.247.987,04	70.811.211,81	56,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.857.668,78	1.786.922,24	46,32
DESPESAS DE CAPITAL	35.654.310,84	11.746.570,20	32,95
INVESTIMENTOS	22.785.855,33	3.433.623,22	15,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SETENÇAS	12.868.455,51	8.312.946,98	64,60
TOTAL GERAL DA DESPESA	277.465.530,08	197.382.892,20	71,14

DESPESA – EVOLUÇÃO EMPENHADA X LIQUIDADA

DEMONSTRATIVO DE EVOLUÇÃO **DESPESA PAGA EM RELAÇÃO A LIQUIDADA** POR
CATEGORIA ECONÔMICA

Até 2º. Quadrimestre.	LIQUIDADA	PAGA	%
DESPESA CORRENTES	185.636.322,00	174.324.915,03	93,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	113.038.187,95	110.876.955,81	98,09
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	70.811.211,81	61.661.036,98	87,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.786.922,24	1.786.922,24	100
DESPESAS DE CAPITAL	11.746.570,20	11.257.762,56	95,84
INVESTIMENTOS	3.433.623,22	2.944.815,58	85,76
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/SETENÇAS	8.312.946,98	8.312.946,98	100
TOTAL GERAL DA DESPESA	197.382.892,20	185.582.677,59	94,02

RECEITAS BASE – EDUCAÇÃO/SAÚDE

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

<i>Descrição</i>	<i>Valor (R\$)</i>
Receita resultante de impostos (1)	40.978.019,40
IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	9.315.161,19
ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	22.734.970,69
ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos"	3.929.337,65
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	3.999.484,47
Juros e multas provenientes de Impostos	532.405,88
Juros e multas provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	466.659,52
Transferências (2)	102.956.229,63
FPM – Fundo de Participação dos Municípios	35.906.030,65
Cota Parte ICMS	48.615.247,34
Desoneração ICMS (LC 87/96)	258.063,76
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	372.201,19
Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural	14.708,34
Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	17.789.978,35
Total receita base (1) + (2)	143.934.249,03
Valor Mínimo a aplicar 25% (Desenvolvimento do Ensino)	35.983.562,26
Valor Mínimo a aplicar 15% (Saúde)	21.590.137,35

DESPEZA - EDUCAÇÃO

APLICACÃO EM EDUCAÇÃO

CÁLCULO EDUCAÇÃO 25% - JANEIRO A AGOSTO/2015

OBRIGATORIEDADE DE APLICACÃO 25%	35.983.562,26
TOTAL DESPESA LIQUIDADA NO ENSINO - FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	61.554.912,86
(+) VALOR RETIDO REFERENTE AO FUNDEB	20.394.957,51
(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS NA FUNÇÃO 12 EDUCAÇÃO	1.030.063,78
(-) DESPESAS LIQUIDADAS NA FONTE FUNDEB (ATÉ O LIMITE DA RECEITA)	-44.239.828,45
(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVENIOS E PROGRAMAS REFERENTES AO ENSINO	-5.735.373,66
TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NO ENSINO	33.004.732,04
VALOR APLICADO A MENOR	-2.978.830,22
PERCENTUAL APLICADO	22,93
PERCENTUAL OBRIGATÓRIO	25,00

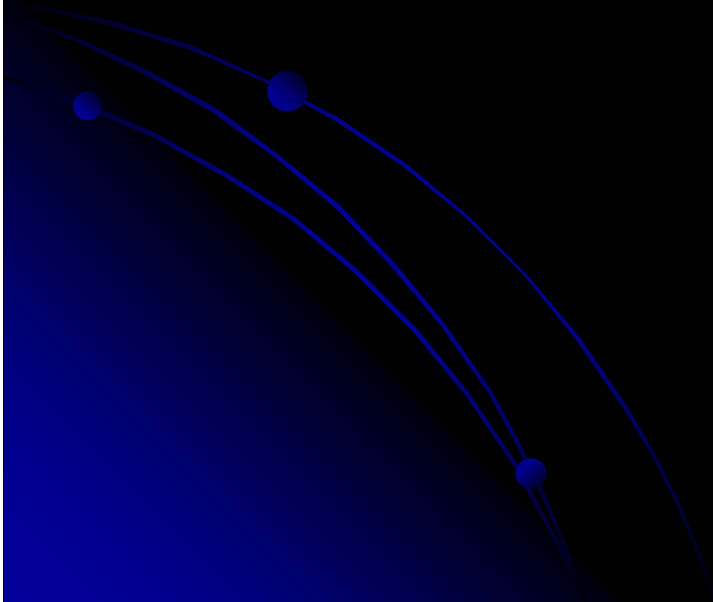
DESPESA - SAÚDE

APLICAÇÃO EM SAÚDE

CÁLCULO SAÚDE 15% - JANEIRO A AGOSTO/2015

OBRIGATORIEDADE DE APLICACAO 15%	21.590.137,35
TOTAL DESPESA LIQUIDADA NA SAÚDE - FUNÇÃO 10 SAÚDE	59.967.659,75
(+) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS DA FUNÇÃO 10 SAÚDE	5.461.492,67
(-) DESPESAS LIQUIDADAS DE CONVÊNIOS E PROGRAMAS REFERENTES A SAÚDE	35.377.022,99
TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE	30.052.129,43
VALOR APLICADO A MAIOR	8.461.992,08
PERCENTUAL APLICADO	20,88
PERCENTUAL OBRIGATÓRIO	15,00

GASTOS COM PESSOAL

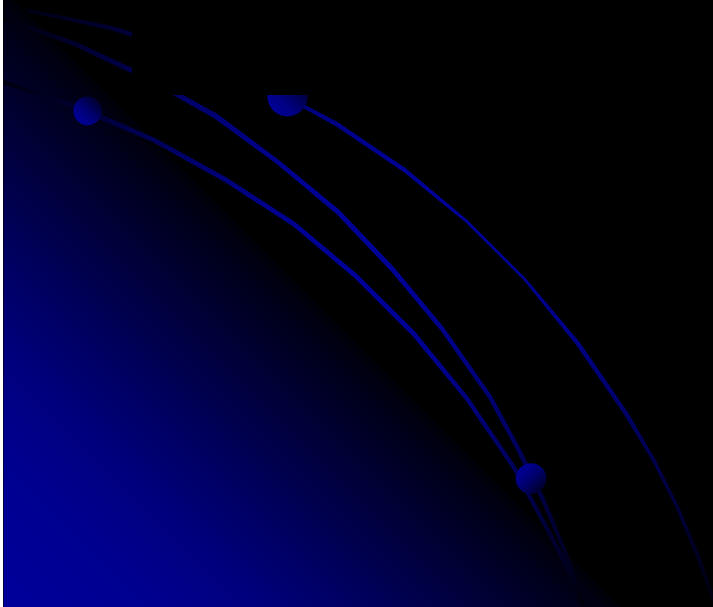


GASTOS COM PESSOAL – CONSOLIDADO (art. 18 a 23 – LRF)

GASTOS COM PESSOAL - SETEMBRO/2014 À AGOSTO/2015

DESCRICAÇÃO	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	TOTAL
GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS	199.851.595,82	9.572,714,76	209.424.310,58
(-) DEDUÇÕES LEGAIS	-11.752.115,28	-577.156,14	-12.329.271,42
DESPESA LIQUIDA C/PESSOAL	188.099.480,54	8.995.558,62	197.095.039,16
RECEITA CORRENTE LIQUIDA ULTIMOS 12 MESES			410.807.776,66
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO SOBRE A RCL			
PERC. POR ENTIDADE	45,79%	2,19%	47,98%

DÍVIDA CONSOLIDADA E DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



CONCEITO

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

(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 DCL

DÍVIDA PMVG + DAE + PREVIVAG

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA	EM 31/12/2014	ATÉ O 2º QUADR/2015
DÍVIDA CONSOLIDADA	120.053.578,12	112.864.321,75
ATIVO DISPONÍVEL/HAVERES FINANCEIROS		175.822.527,12
(-) RESTOS A PAGAR-PROCESSADOS		35.252.787,97
(-) DISPONIBILIDADE PREVIDENCIÁRIA		88.358.420,17
DISPONÍB.FINANCEIRA LÍQUIDA		53.104.212,05
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL		59.760.109,05

LÍMITES LEGAIS DA DÍVIDA

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

COMPOSICAO DOS LIMITES DA DÍVIDA

ULT.12 MESES

RECEITA CORRENTE LIQUIDA –
RCL

410.807.776,66

DÍVIDA CONSOLIDADA - DC

112.864.321,75

% DA D.C. SOBRE RCL

27,47%

DÍVIDA CONS.LIQUIDA - DCL

59.760.109,05

% DA D.C.L. SOBRE RCL

14,55%

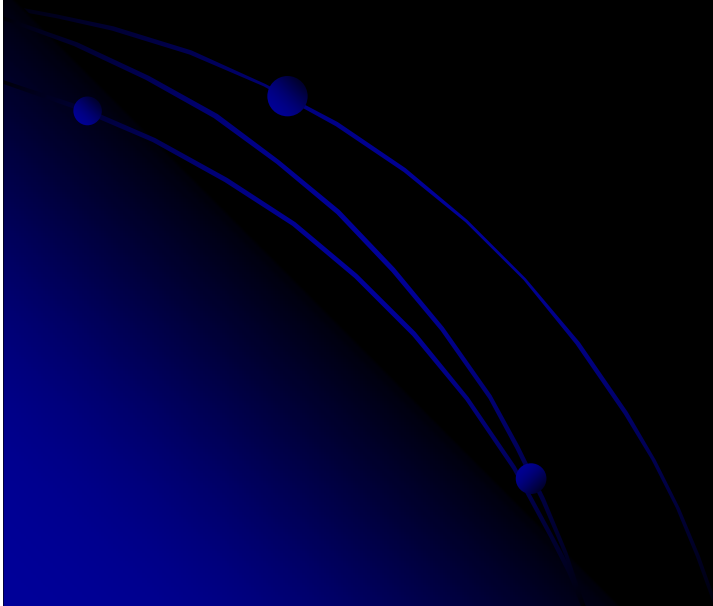
LIMITES LEGAL DA D.C. 120%
SOBRE RCL

492.969.331,99

LIMITES DE ALERTA 108%

443.672.398,79

Considerações Finais...



OBRIGADO A TODOS!!!

