

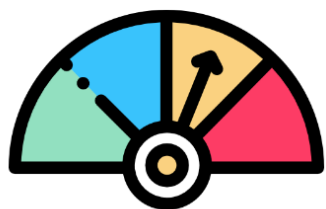


SORRISO
CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO

RELATÓRIO ANUAL - 2024

Relatório anual - 2024

- Com base no art. 48 da lei Complementar nº 101/2000 e art. 37 da Constituição Federal, no que se refere art. 37 da Constituição Federal, no que se refere a publicidade e transparência, a Prefeitura Municipal de Sorriso – MT, vem DIVULGAR o presente relatório circunstanciado do ano anterior denominado “Relatório Anual - 2024”, devidamente elaborado pelo chefe do Poder Executivo a respeito de sua gestão no exercício anterior.



LIMITES LEGAIS

Avaliação do Cumprimento dos Limites Legais da Constituição Federal e Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF



APLICAÇÃO EM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

 Constituição Federal - art. 212

"A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os **Municípios vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos**, compreendida a proveniente de transferências, **na manutenção e desenvolvimento do ensino.**"



Receita Resultante de Impostos (a)

R\$ 574.850.720,84



Limite mínimo de 25% em MDE ($b = a * 25\%$)

R\$ 143.712.680,21



Gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE (c)

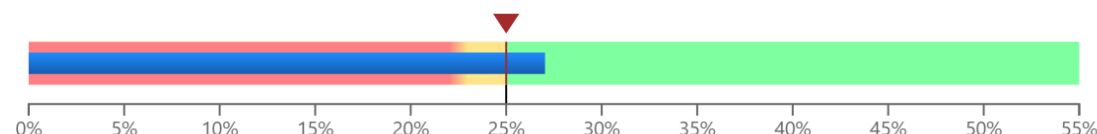
R\$ 155.402.735,75



Aplicação em MDE sobre a Receita Resultante de Impostos ($d = c / a$)

27,03%

Aplicação x Limite



Diferença em relação ao Limite ($e = c - b$)

R\$ 11.690.055,54



APLICAÇÃO DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA

 Constituição Federal - art. 212-A

"XI - **proporção não inferior a 70% (setenta por cento)** de cada fundo referido no inciso I do caput deste artigo, excluídos os recursos de que trata a alínea "c" do inciso V do caput deste artigo, **será destinada ao pagamento dos profissionais da educação básica em efetivo exercício...**"



Receita do FUNDEB (a)

R\$ 145.633.105,83



Limite mínimo de 70% FUNDEB na Remun. Prof. Educ. ($b = a * 70\%$)

R\$ 101.943.174,08



Gastos do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica (c)

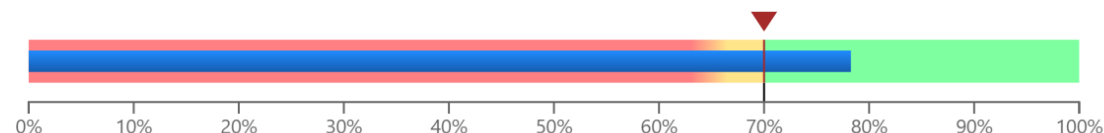
R\$ 113.981.073,35



Aplicação do FUNDEB na Rem. Profis. da Educação Básica ($d = c / a$)

78,27%

Aplicação x Limite



Diferença em relação ao Limite ($e = c - b$)

R\$ 12.037.899,27



APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS

 Lei Complementar 141/2012 - art. 7º

"Os Municípios e o Distrito Federal **aplicarão anualmente em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, 15% (quinze por cento) da arrecadação dos impostos** a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea "b" do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal."



Receita Resultante de Impostos (a)

R\$ 567.760.183,38



Limite mínimo de 15% em ASPS ($b = a * 15\%$)

R\$ 85.164.027,51



Gastos com Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS (c)

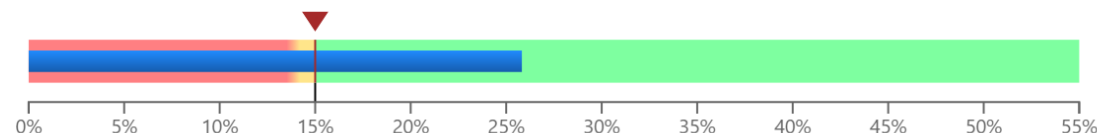
R\$ 146.596.768,16



Aplicação em ASPS sobre a Receita Resultante de Impostos ($d = c / a$)

25,82%

Aplicação x Limite



Diferença em relação ao Limite ($e = c - b$)

R\$ 61.432.740,65



LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - MUNICÍPIO

 LRF - art. art. 19, inciso III

"Art. 19. Para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição, **a despesa total com pessoal**, em cada período de apuração e em cada ente da Federação, **não poderá exceder os percentuais da receita corrente líquida, a seguir discriminados:**

...
III - Municípios: 60% (sessenta por cento)."



Receita Corrente Líquida - RCL (últimos 12 meses) (a)

R\$ 767.025.519,97



Limite máximo de 60% da RCL com Gastos de Pessoal ($b = a * 60\%$)

R\$ 460.215.311,98



Gastos com Pessoal - Município (últimos 12 meses) (c)

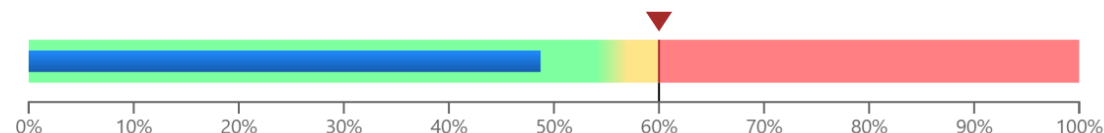
R\$ 373.764.969,76



Gastos com Pessoal em relação a RCL ($d = c / a$)

48,73%

Aplicação x Limite



Diferença em relação ao Limite ($e = c - b$)

R\$ 86.450.342,22



LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO

⚖️ LRF - art. art. 20, inciso III, alínea b

"Art. 20. A repartição dos limites globais do art. 19 não poderá exceder os seguintes percentuais:

...
III - na esfera municipal:

...
b) 54% (cinquenta e quatro por cento) para o Executivo."



Receita Corrente Líquida - RCL (últimos 12 meses) (a)

R\$ 767.025.519,97



Limite máximo de 54% da RCL com Gastos de Pessoal ($b = a * 54\%$)

R\$ 414.193.780,78



Gastos com Pessoal - Executivo (últimos 12 meses) (c)

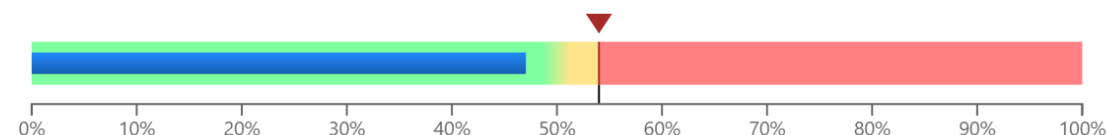
R\$ 360.847.157,64



Gastos com Pessoal em relação a RCL ($d = c / a$)

47,05%

Aplicação x Limite



Diferença em relação ao Limite ($e = c - b$)

R\$ 53.346.623,14



LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - PODER LEGISLATIVO

⚖️ LRF - art. art. 20, inciso III, alínea a

"Art. 20. A repartição dos limites globais do art. 19 não poderá exceder os seguintes percentuais:

...

III - na esfera municipal:

a) 6% (seis por cento) para o Legislativo, incluído o Tribunal de Contas do Município, quando houver;"



Receita Corrente Líquida - RCL (últimos 12 meses) (a)

R\$ 767.025.519,97



Limite máximo de 6% da RCL com Gastos de Pessoal ($b = a * 6\%$)

R\$ 46.021.531,20



Gastos com Pessoal - Legislativo (últimos 12 meses) (c)

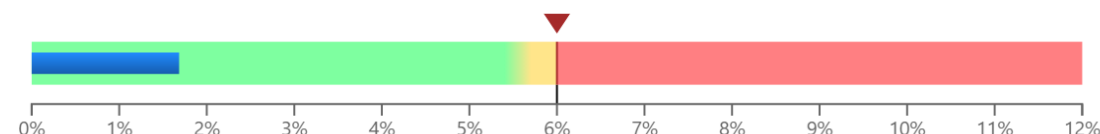
R\$ 12.917.812,12



Gastos com Pessoal em relação a RCL ($d = c / a$)

1,68%

Aplicação x Limite



Diferença em relação ao Limite ($e = c - b$)

R\$ 33.103.719,08

RECEITA ARRECADADA

1 Receitas Correntes

2 Receitas de Capital

RECEITA PREVISTA ATUALIZADA

R\$ 843.757.497,44

Receita Prevista Inicial R\$ 843.000.000,00



RECEITA ARRECADADA

R\$ 788.531.397,50

Média Mensal R\$ 65.710.949,79



META DE RECEITA EXECUTADA

93,45%

Valor a arrecadar -55.226.099,94



VARIAÇÃO

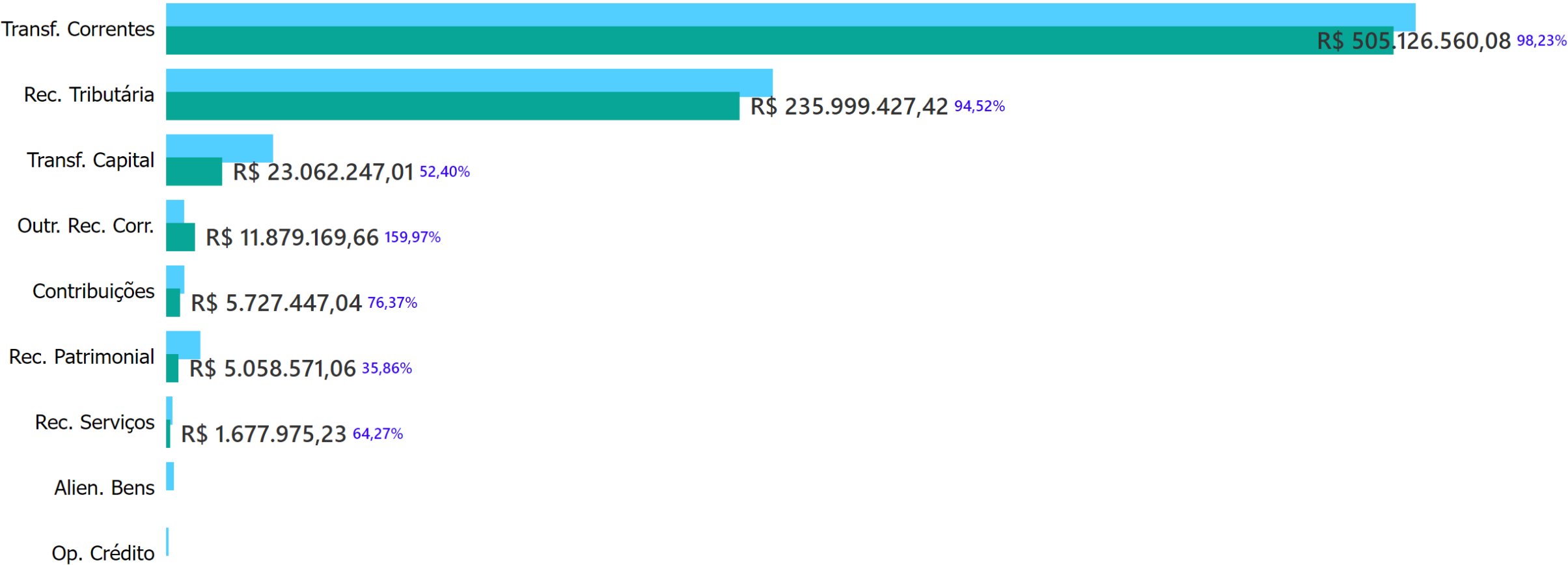
▲ 7,22%

+ 53.072.076,69 vs. 3ºq. 2023



RECEITA ARRECADADA POR ORIGEM

● Receita Prevista ● Receita Arrecadada



RECEITA TRIBUTÁRIA

RECEITA PREVISTA ATUALIZADA

R\$ 249.674.000,00



Receita Prevista Inicial R\$ 249.674.000,00

RECEITA ARRECADADA

R\$ 235.999.427,42



Média Mensal R\$ 19.666.618,95

META DE RECEITA EXECUTADA

94,52%



Valor a arrecadar -13.674.572,58

VARIAÇÃO

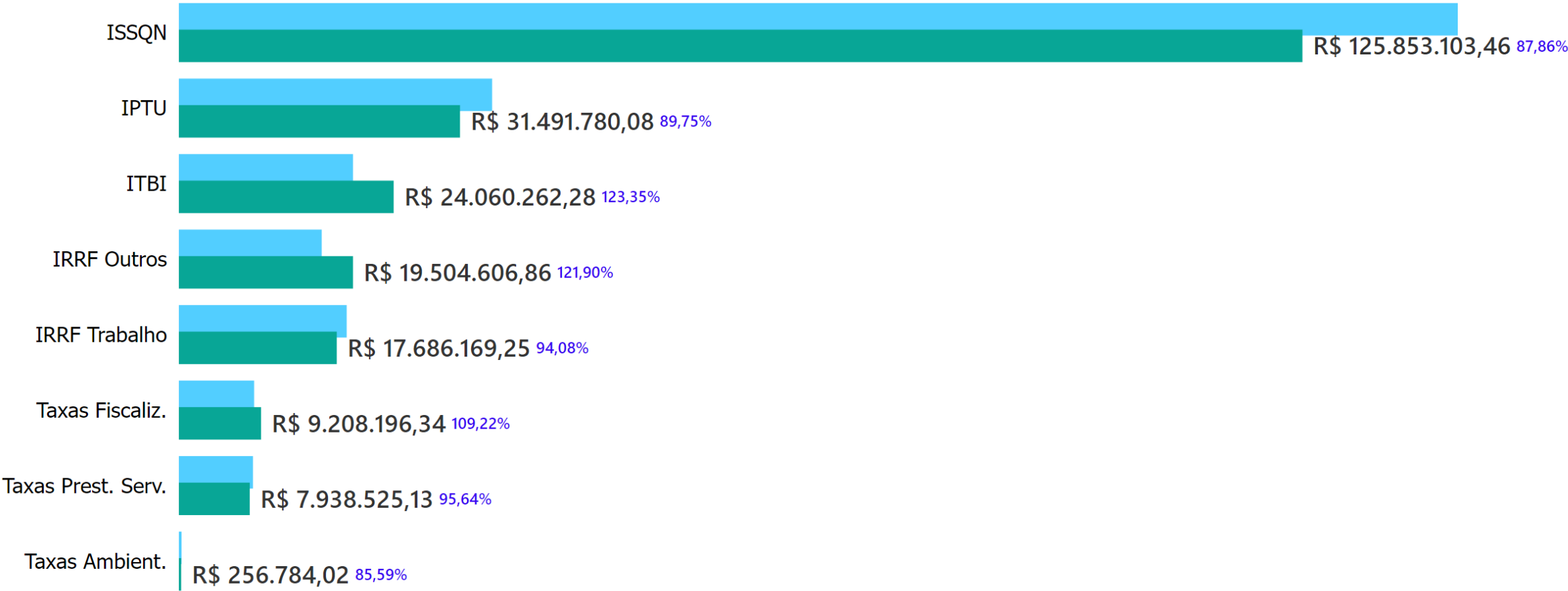
▲ 11,84%



+ 24.981.265,09 vs. 3ºq. 2023

RECEITA ARRECADADA POR DETALHAMENTO

● Receita Prevista ● Receita Arrecadada



TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

RECEITA PREVISTA ATUALIZADA

R\$ 514.227.497,44



Receita Prevista Inicial R\$ 513.470.000,00

RECEITA ARRECADADA

R\$ 505.126.560,08



Média Mensal R\$ 42.093.880,01

META DE RECEITA EXECUTADA

98,23%



Valor a arrecadar -9.100.937,36

VARIAÇÃO

▲ 5,31%



+ 25.489.989,27 vs. 3ºq. 2023

RECEITA ARRECADADA POR ORIGEM

● Receita Prevista ● Receita Arrecadada

Transf. Estado



R\$ 232.289.457,03 91,72%

FUNDEB



R\$ 145.184.828,11 100,82%

Transf. União



R\$ 127.652.274,94 109,13%

TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO (EXCETO FUNDO A FUNDO)

RECEITA PREVISTA ATUALIZADA

R\$ 79.507.497,44

Receita Prevista Inicial R\$ 78.750.000,00



RECEITA ARRECADADA

R\$ 80.975.763,47

Média Mensal R\$ 6.747.980,29



META DE RECEITA EXECUTADA

101,85%

Excesso de arrecadação 1.468.266,03



VARIAÇÃO

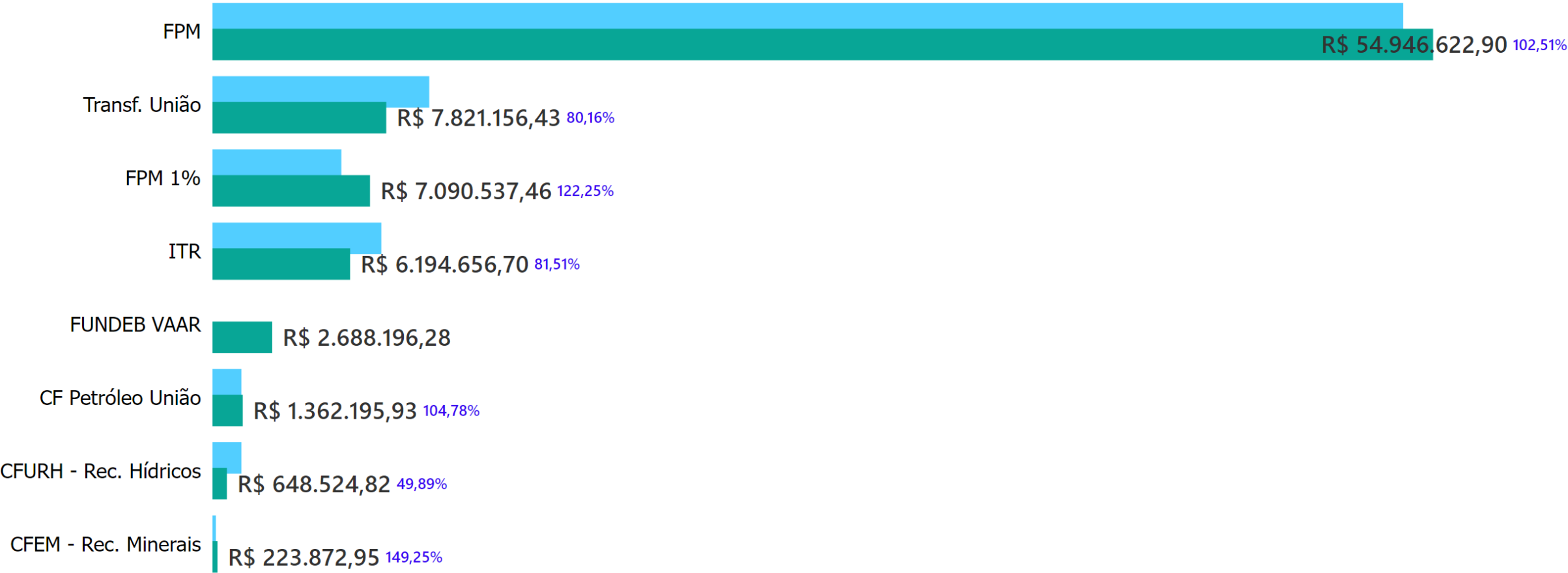
▲ 16,01%

+ 11.174.422,17 vs. 3ºq. 2023



RECEITA ARRECADADA POR ORIGEM

● Receita Prevista ● Receita Arrecadada



TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO

RECEITA PREVISTA ATUALIZADA

R\$ 37.465.000,00



Receita Prevista Inicial R\$ 37.465.000,00

RECEITA ARRECADADA

R\$ 46.676.511,47



Média Mensal R\$ 3.889.709,29

META DE RECEITA EXECUTADA

124,59%



Excesso de arrecadação 9.211.511,47

VARIAÇÃO

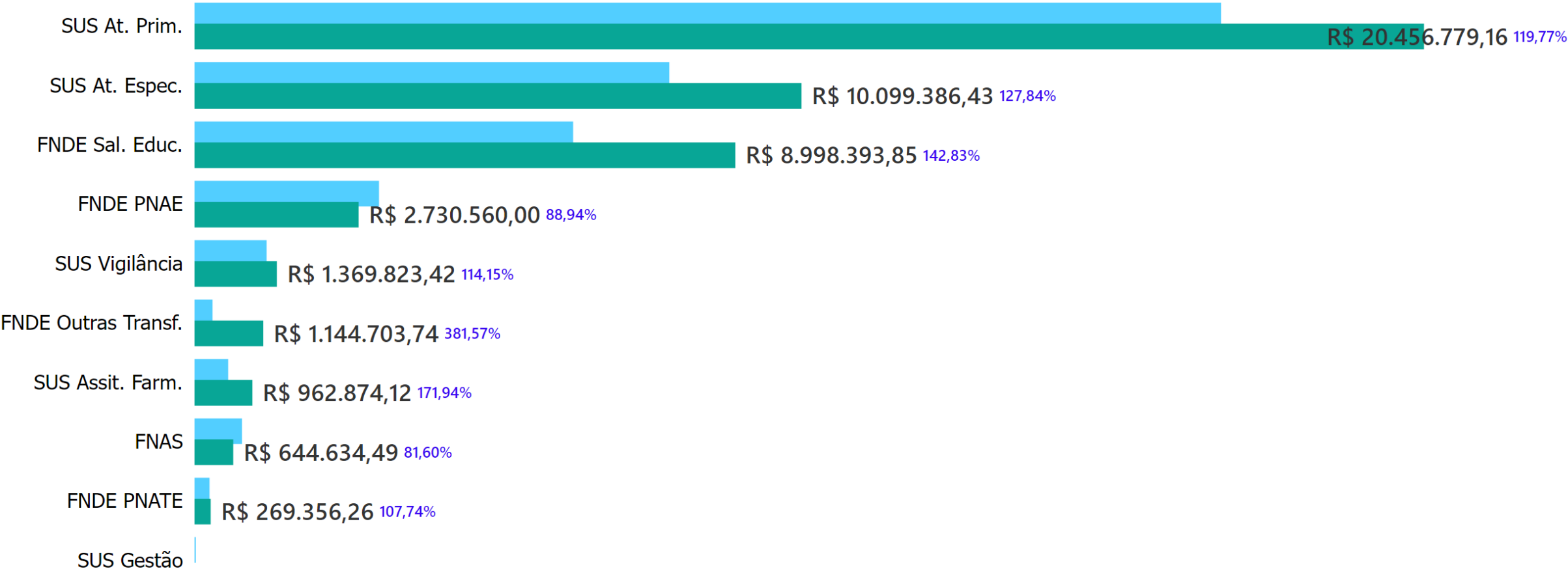
▲ 15,13%



+ 6.132.706,51 vs. 3ºq. 2023

RECEITA ARRECADADA POR ORIGEM

● Receita Prevista ● Receita Arrecadada



TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO

RECEITA PREVISTA ATUALIZADA

R\$ 253.255.000,00



Receita Prevista Inicial R\$ 253.255.000,00

RECEITA ARRECADADA

R\$ 232.289.457,03



Média Mensal R\$ 19.357.454,75

META DE RECEITA EXECUTADA

91,72%



Valor a arrecadar -20.965.542,97

VARIAÇÃO

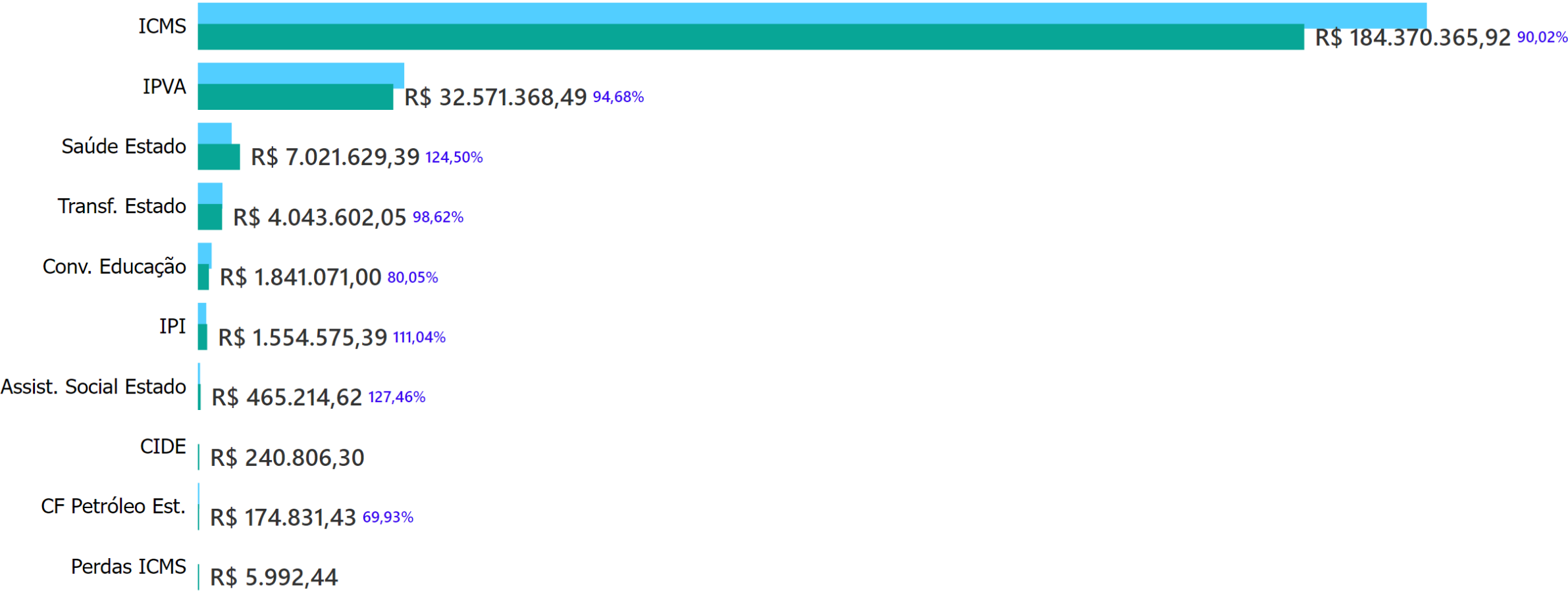
▼ -1,65%



-3.908.626,75 vs. 3ºq. 2023

RECEITA ARRECADADA POR ORIGEM

● Receita Prevista ● Receita Arrecadada



DESPESAS POR NATUREZA

DOTAÇÃO ATUALIZADA

R\$ 835.317.297,51

Dotação Inicial R\$ 819.000.000,00



DESPESA PAGA

R\$ 752.569.527,53

Despesa Empenhada R\$ 778.695.873,51



META DE DESPESA PAGA EXECUTADA

90,09%

Saldo de Orçamento R\$ 56.621.424,00 6,78%



VARIAÇÃO

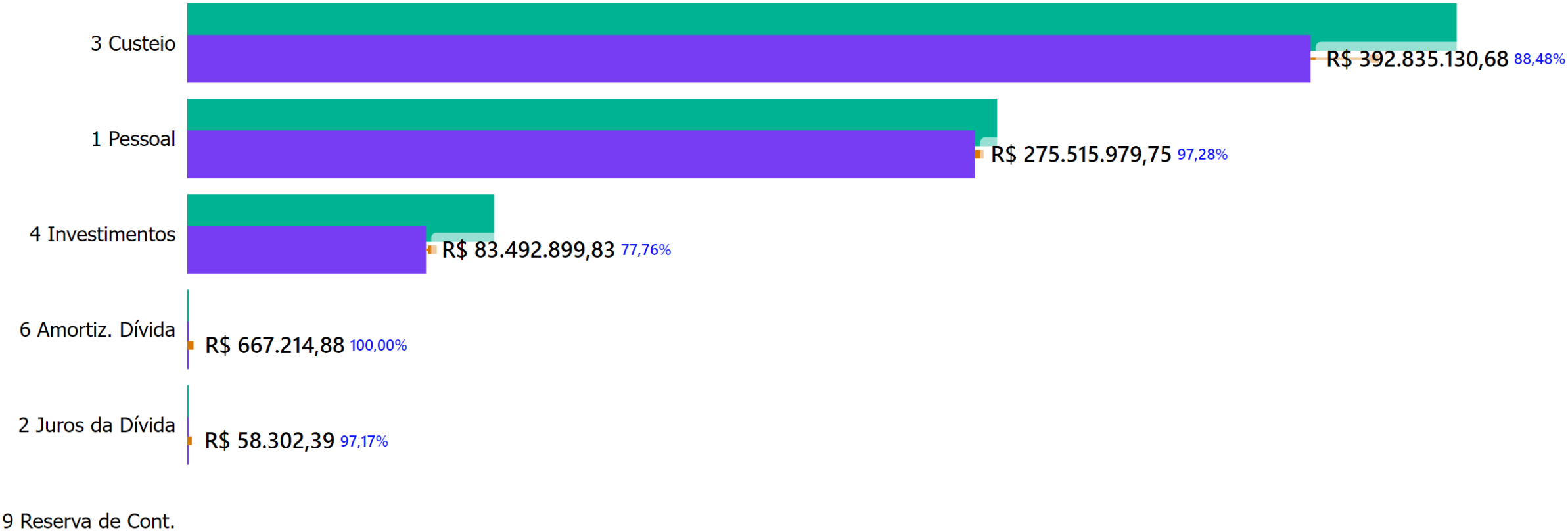
▼ -1,16%

-8.862.398,53 vs. 3ºq. 2023



DESPESA EXECUTADA POR NATUREZA

● Dotação Atualizada ● Despesa Paga



DESPESAS POR ÓRGÃO

DOTAÇÃO ATUALIZADA

R\$ 835.317.297,51

Dotação Inicial R\$ 819.000.000,00



DESPESA PAGA

R\$ 752.569.527,53

Despesa Empenhada R\$ 778.695.873,51



META DE DESPESA PAGA EXECUTADA

90,09%

Saldo de Orçamento R\$ 56.621.424,00 6,78%



VARIAÇÃO

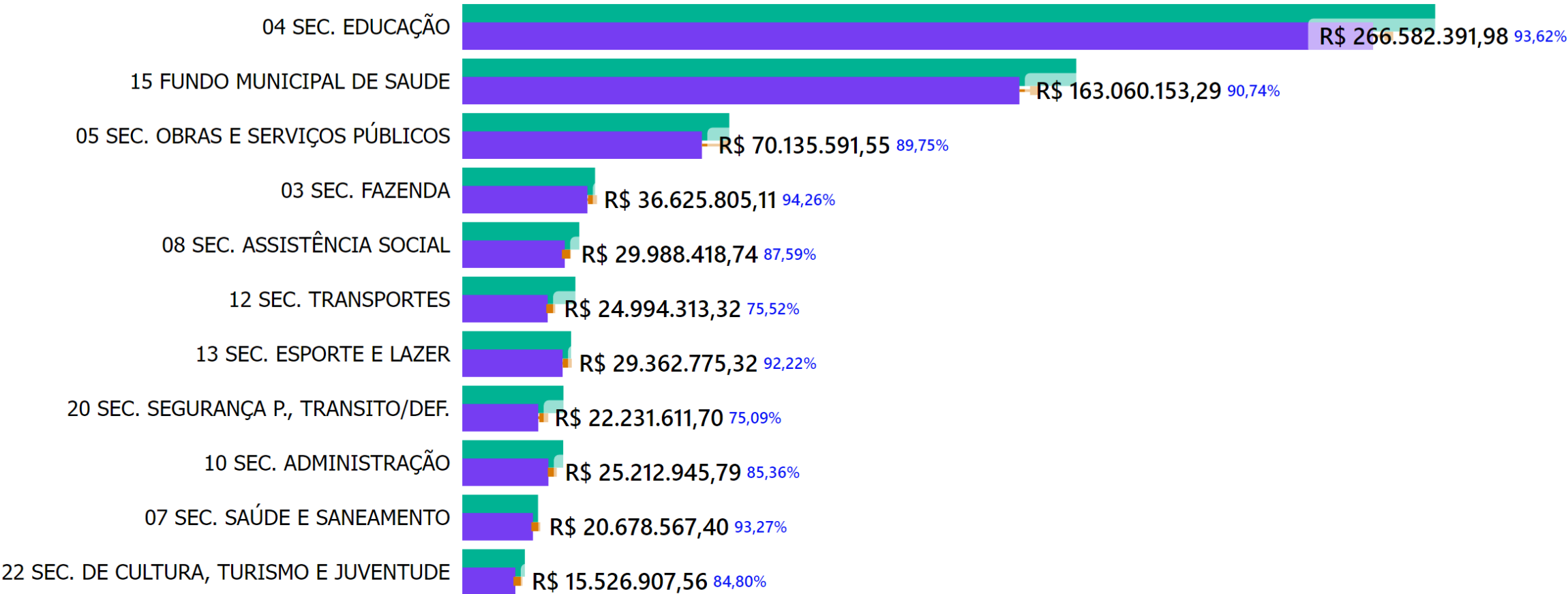
▼ -1,16%

-8.862.398,53 vs. 3ºq. 2023



DESPESA EXECUTADA POR ÓRGÃO

● Dotação Atualizada ● Despesa Paga



DESPESAS DE CUSTEIO POR ELEMENTO

DOTAÇÃO ATUALIZADA

R\$ 443.976.966,71

Dotação Inicial R\$ 428.208.914,05



DESPESA PAGA

R\$ 392.835.130,68

Despesa Empenhada R\$ 415.197.600,76



META DE DESPESA PAGA EXECUTADA

88,48%

Saldo de Orçamento R\$ 28.779.365,95 6,48%



VARIAÇÃO

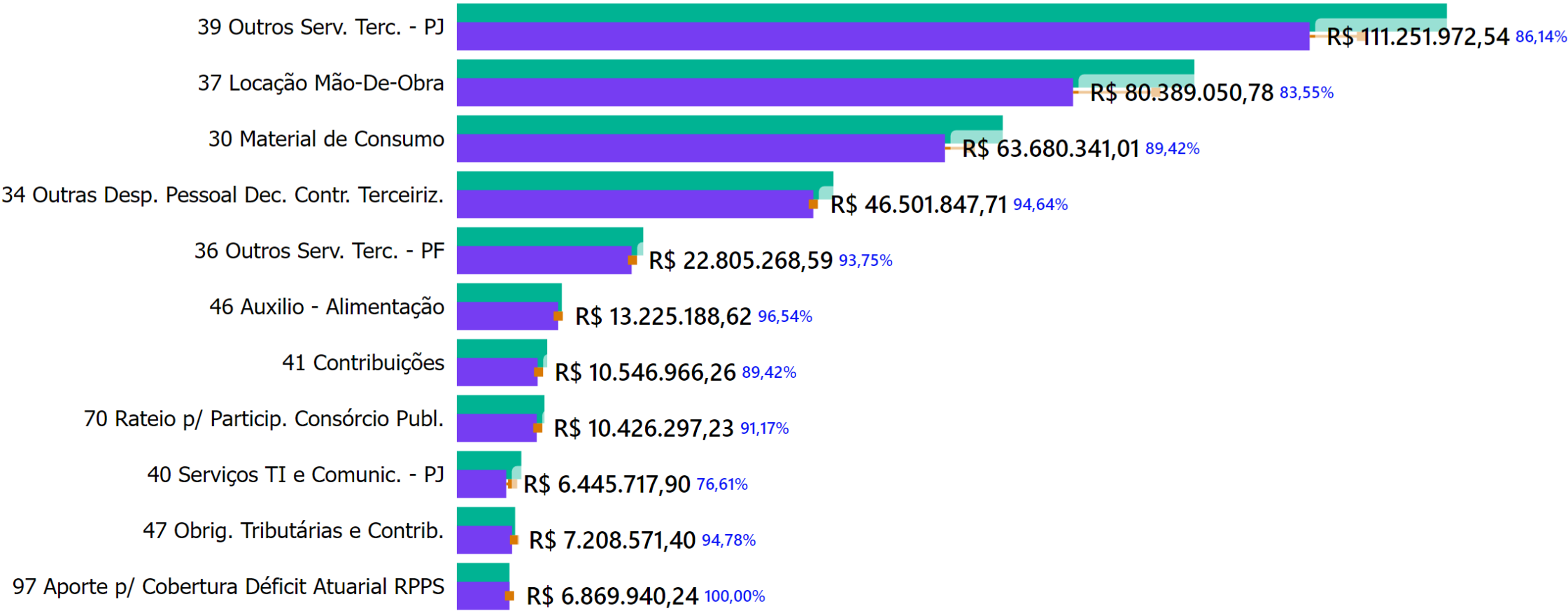
▲ 6,49%

+ 23.942.099,51 vs. 3ºq. 2023



DESPESA EXECUTADA POR ELEMENTO

● Dotação Atualizada ● Despesa Paga



DESPESAS DE INVESTIMENTOS POR ELEMENTO

DOTAÇÃO ATUALIZADA

R\$ 107.379.375,65

Dotação Inicial R\$ 106.901.785,95



DESPESA PAGA

R\$ 83.492.899,83

Despesa Empenhada R\$ 85.745.168,72



META DE DESPESA PAGA EXECUTADA

77,76%

Saldo de Orçamento R\$ 21.634.206,93 20,15%



VARIAÇÃO

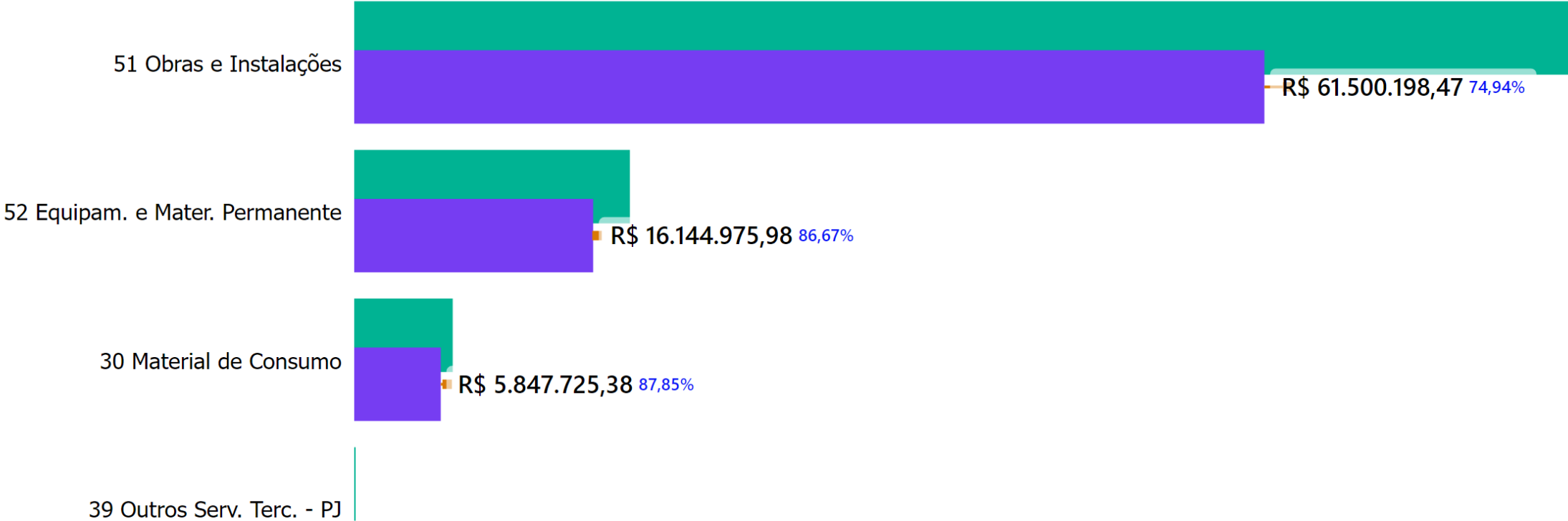
▼ -29,44%

-34.836.214,59 vs. 3ºq. 2023



DESPESA EXECUTADA POR ELEMENTO

● Dotação Atualizada ● Despesa Paga





RESULTADO PRIMÁRIO

 Lei de Responsabilidade Fiscal - Art. 4º

"A Lei de Diretrizes Orçamentárias conterá as metas fiscais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e **primário** e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes."

 O **Resultado Primário** mede a capacidade do governo de gerar superávit ou déficit, desconsiderando os juros da dívida. Ele é calculado pela **diferença entre as receitas e despesas primárias, ou seja, aquelas que não envolvem encargos financeiros.**

Meta de Receita Primária - Sem RPPS (a)

R\$ 828.873.400,00

Receita Primária - Sem RPPS (b)

R\$ 781.548.105,24

Diferença em relação a Meta (b - a)

-R\$ 47.325.294,76

% da Meta Executada (b / a)

94,29%

Meta de Despesa Primária - Sem RPPS (c)

R\$ 922.030.000,00

Despesa Primária - Sem RPPS (d)

R\$ 795.612.380,19

Diferença em relação a Meta (d - c)

-R\$ 126.417.619,81

% da Meta Executada (d / c)

86,29%

Meta de Resultado Primário (e = a - c)

-R\$ 93.156.600,00

Resultado Primário (f = b - d)

-R\$ 14.064.274,95

Diferença em relação a Meta (f - e)

R\$ 79.092.325,05

% da Meta Executada (f / e)

15,10%



DÍVIDA CONSOLIDADA

⚖️ Lei de Responsabilidade Fiscal - Art. 4º

"A Lei de Diretrizes Orçamentárias conterá as metas fiscais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e **montante da dívida pública**, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes."

📌 O A **Dívida Consolidada (DC)** representa o total das obrigações financeiras de longo prazo, como empréstimos e parcelamentos. Já a **Dívida Consolidada Líquida (DCL)** corresponde à DC descontadas as disponibilidades de caixa, haveres financeiros e ativos líquidos, refletindo a real necessidade de financiamento do governo e sua capacidade de pagamento.

Meta de Dívida Consolidada (a)

R\$ 0,00

Dívida Consolidada (b)

R\$ 0,00

Diferença em relação a Meta (b - a)

R\$ 0,00

% da Meta Executada (b / a)

0,00%

Disponibilidade de Caixa - Sem RPPS (c)

R\$ 44.370.920,55

Restos a Pagar Processados - Sem RPPS (d)

R\$ 14.575.055,79

Depósitos Restituíveis - Sem RPPS (e)

R\$ 203.088,80

Deduções da Dívida (f = c - d - e)

R\$ 29.592.775,96

Meta de Dívida Consolidada Líquida (g)

-R\$ 99.750.000,00

Dívida Consolidada Líquida - DCL (h = a - f)

-R\$ 29.592.775,96

Diferença em relação a Meta (h - g)

R\$ 70.157.224,04

% da Meta Executada (h / g)

29,67%

RESULTADOS

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA ARRECADADA 851.216.690,89 +6,0% (+47.907.385,17) vs. 2023 Receita Projetada --	(-) DESPESA EMPENHADA 823.774.044,04 -1,1% (-8.912.184,42) vs. 2023 Despesa Projetada -- Despesa Liquidada 811.943.190,57	(=) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO 27.442.646,85 Resultado Projetado -- Resultado sobre Liquidado 39.273.500,32	(+) DESP. EMP. C/ SUPERÁVIT FINANCEIRO 12.884.136,44 Despesa Projetada --	(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO 40.326.783,29 Resultado Projetado --
---	--	--	--	--

RESULTADO FINANCEIRO

SALDO DE CAIXA INICIAL 402.284.469,89 Superávit Financeiro 376.784.419,84 Superávit Disponível 358.663.875,60 95,19%	(+) GERAÇÃO DE CAIXA 32.080.761,29 Ingressos 2.184.588.134,46 Dispêndios 2.152.507.373,17	(=) SALDO DE CAIXA ATUAL 434.365.231,18	(-) OBRIGAÇÕES A PAGAR 26.817.907,03 Empenhos a Pagar 26.528.942,91 Restos a Pagar 163.080,91	(=) RESULTADO FINANCEIRO 410.345.324,15 Resultado Projetado 367.695.621,55
--	--	--	--	---