

Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE - 2022

Administração: PROF. RODOLFO BRAGA



AUDIÊNCIA PÚBLICA

- **LRF, “§4º do art. 9º-**“Até o final dos meses de maio, Setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre...”



Balanço Orçamentário – 1º Quadrimestre 2022

Receitas

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADAS ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
RECEITAS CORRENTES	323.978.240,00	323.978.240,00	127.169.351,46	196.808.888,54
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	73.293.200,00	73.293.200,00	28.896.172,16	44.397.027,84
Receita de Contribuições	18.196.500,00	18.196.500,00	5.021.900,25	13.174.599,75
Receita Patrimonial	722.340,00	722.340,00	2.446.348,63	(1.724.008,63)
Transferências Correntes	222.414.000,00	222.414.000,00	87.837.628,96	134.576.371,04
Outras Receitas Correntes	9.352.200,00	9.352.200,00	2.967.301,46	6.384.898,54
RECEITAS DE CAPITAL	22.282.000,00	22.282.000,00	575.710,24	21.706.289,76
Operações de Crédito	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00
Alienações de Bens	340.000,00	340.000,00	2.986,83	337.013,17
Transferências de Capital	15.442.000,00	15.442.000,00	572.723,41	14.869.276,59
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	31.839.600,00	31.839.600,00	10.698.775,88	21.140.824,12
SUBTOTAL DAS RECEITAS	378.099.840,00	378.099.840,00	138.443.837,58	239.656.002,42
DÉFICIT			0,00	
TOTAL	378.099.840,00	378.099.840,00	138.443.837,58	

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais

46.945.046,38

Balanço Orçamentário – 1º Quadrimestre 2022

Despesas

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DE DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR	DESPESAS PAGAS
DESPESAS CORRENTES	312.161.514,10	339.173.238,19	126.578.741,29	212.594.496,90	88.452.681,25	250.720.556,94	86.456.245,39
Pessoal e Encargos Sociais	173.284.540,00	170.977.218,29	54.828.920,31	116.148.297,98	53.916.632,54	117.060.585,75	53.246.803,90
Juros e Encargos da Dívida	2.000.000,00	2.000.000,00	1.104.958,51	895.041,49	1.104.958,51	895.041,49	1.104.958,51
Outras Despesas Correntes	136.876.974,10	166.196.019,90	70.644.862,47	95.551.157,43	33.431.090,20	132.764.929,70	32.104.482,98
DESPESAS DE CAPITAL	26.295.577,79	48.268.996,96	16.418.821,47	31.850.175,49	10.075.460,73	38.193.536,23	10.075.460,73
Investimentos	23.295.577,79	45.268.996,96	15.251.601,80	30.017.395,16	9.141.356,26	36.127.640,70	9.141.356,26
Amortização/Refinanciamento da Dívida	3.000.000,00	3.000.000,00	1.167.219,67	1.832.780,33	934.104,47	2.065.895,53	934.104,47
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.033.148,11	1.361.551,23		1.361.551,23		1.361.551,23	
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	30.378.500,00	30.736.500,00	11.812.747,78	18.923.752,22	11.754.633,30	18.981.866,70	10.583.355,48
SUBTOTAL DAS DESPESAS	369.868.740,00	419.540.286,38	154.810.310,54	264.729.975,84	110.282.775,28	309.257.511,10	107.115.061,60
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	369.868.740,00	419.540.286,38	154.810.310,54	264.729.975,84	110.282.775,28	309.257.511,10	107.115.061,60
SUPERÁVIT (IX)					28.161.062,30		31.328.775,98
TOTAL (X) = (VIII + IX)	369.868.740,00	419.540.286,38	154.810.310,54		138.443.837,58		138.443.837,58
RESERVA DO RPPS	8.231.100,00	8.231.100,00		8.231.100,00		8.231.100,00	

Resumo – Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário	Período Até o 1º Quadrimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	378.099.840,00
Previsão Atualizada	378.099.840,00
<u>Receitas Realizadas</u>	138.443.837,58
Superávit Financeiro utilizado pra Créditos Adicionais	46.945.046,38
DESPESAS	
Dotação Inicial	378.099.840,00
Créditos Adicionais	49.671.546,38
Dotação Atualizada	427.771.386,38
Despesas Empenhadas	154.810.310,54
<u>Despesas Liquidadas</u>	110.282.775,28
Despesas Pagas	107.115.061,60
<u>Superávit Orçamentário</u>	28.161.062,30

Resumo – Despesa por Função

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado
Legislativa	10.126.540,00	11.370.218,29	2.681.034,61	8.689.183,68	2.359.668,66
Administração	59.439.670,36	67.815.498,36	24.757.642,74	43.057.855,62	18.546.882,43
Segurança Pública	10.628.085,20	11.258.882,33	4.154.209,83	7.104.672,50	3.595.836,36
Assistência Social	11.493.000,00	13.443.649,45	4.576.095,44	8.867.554,01	3.220.733,74
Previdência Social	34.820.000,00	34.820.000,00	10.041.328,73	24.778.671,27	9.984.948,62
Saúde	72.123.575,96	86.731.446,27	37.490.891,84	49.240.554,43	20.928.940,72
Educação	94.854.135,19	109.929.853,83	37.020.425,77	72.909.428,06	28.356.880,24
Cultura	2.203.000,00	2.323.000,00	466.950,76	1.856.049,24	334.676,91
Urbanismo	31.930.000,00	38.169.000,00	17.274.541,03	20.894.458,97	7.266.912,11
Gestão Ambiental	566.000,00	857.000,00	200.304,73	656.695,27	66.614,00
Desporto e Lazer	3.243.085,18	3.666.686,62	1.030.848,98	2.635.837,64	795.875,09
Encargos Especiais	7.030.000,00	7.057.000,00	3.303.288,30	3.753.711,70	3.070.173,10
Reserva de Contingência	1.033.148,11	1.361.551,23	--	1.361.551,23	--
Despesa Intra-Orçamentária	30.378.500,00	30.736.500,00	11.812.747,78	18.923.752,22	11.754.633,30
TOTAL	369.868.740,00	419.540.286,38	154.810.310,54	264.729.975,84	110.282.775,28

Receita Corrente Líquida

RECEITAS CORRENTES	Jan/22	Fev/22	Mar/22	Abr/22	Total 12 meses
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	3.730.262,6	5.938.832,75	13.429.786,31	5.797.290,5	66.924.572,93
Receita de Contribuição	634.129,18	1.306.762,92	1.629.707,96	1.451.300,19	18.229.589,25
Receita Patrimonial	479.776,08	582.539,18	727.633,41	656.399,96	5.221.568,31
Transferências Correntes	28.347.919,57	23.405.275,95	26.679.165,01	22.606.494,51	271.722.464,02
Outras Receitas Correntes	777.724,46	664.457,53	779.698,94	745.420,53	7.060.967,81
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	33.969.811,89	31.897.868,33	43.245.991,63	31.256.905,69	369.159.162,32

DEDUÇÕES	Jan/22	Fev/22	Mar/22	Abr/22	Total 12 meses
Contribuição do Servidor a R.P.P.S.	0,00	740.793,82	1.085.254,79	806.963,41	11.199.402,55
Receitas de Compensação Previdenciária	67.155,05	67.155,05	73.977,65	73.977,65	1.035.239,08
Dedução de Receita para a Formação do FUNDEB	3.806.610,82	3.117.075,21	3.335.223,14	2.942.316,91	32.841.779,14
TOTAL DAS DEDUÇÕES	3.873.765,87	3.925.024,08	4.494.455,58	3.823.257,97	45.076.420,77

(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	100.000,00
---	-------------------

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)	323.982.741,55
--	-----------------------

Despesas com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	Jan/22	Fev/22	Mar/22	Abr/22	Total 12 meses
Pessoal Ativo	9.058.815,62	12.902.723,81	10.720.847,86	13.231.194,02	145.486.324,18
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.378.419,17	2.367.588,15	2.590.921,51	2.600.622,31	30.661.670,21
SUBTOTAL (I)	11.437.234,79	15.270.311,96	13.311.769,37	15.831.816,33	176.147.994,39
DESPESAS NÃO COMPUTADAS					
Indenização por Demissões e Incentivos à Demissão Voluntária	112.968,72	10.276,31	0,00	0,00	1.806.931,30
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.378.419,17	2.367.588,15	2.590.921,51	2.600.622,31	30.661.670,21
SUBTOTAL (II)	2.491.387,89	2.377.864,46	2.590.921,51	2.600.622,31	32.468.601,51
TOTAL LÍQUIDO (I - II)	8.945.846,90	12.892.447,50	10.720.847,86	13.231.194,02	143.679.392,88

Resumo – Despesa com Pessoal

	Jan/22	Fev/22	Mar/22	Abr/22	Acumulado 12 meses
RECEITAS CORRENTES	33.969.811,89	31.897.868,33	43.245.991,63	31.256.905,69	369.159.162,32
DEDUÇÕES	3.873.765,87	3.925.024,08	4.494.455,58	3.823.257,97	45.076.420,77
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)					323.982.741,55

	Jan/22	Fev/22	Mar/22	Abr/22	Acumulado 12 meses
DESPEAS COM PESSOAL	11.437.234,79	15.270.311,96	13.311.769,37	15.831.816,33	176.147.994,39
DESPEAS NÃO COMPUTADAS	2.491.387,89	2.377.864,46	2.590.921,51	2.600.622,31	32.468.601,51
TOTAL LÍQUIDO					143.679.392,88

	Acumulado 12 meses
% Gasto com Pessoal	44,35 %

Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência



Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência

Até o 1º Quadrimestre / 2022

Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Capitalizado)	4.565.742,67
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Capitalizado)	1.470.968,18
Resultado Previdenciário (Plano Capitalizado)	3.094.774,49

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Financeiro)	9.049.953,46
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Financeiro)	8.466.582,96
Resultado Previdenciário (Plano Financeiro)	583.370,50

Verificação das Metas - Resultado Primário

Receitas Primárias	Receitas Realizadas até o Quadrimestre
Receitas Primárias Correntes	124.723.027,29
Receitas Primárias de Capital	575.710,24
Receita Primária Total	125.298.737,53

Despesas Primárias (PAGAS)	Despesas Liquidadas até o Quadrimestre
Despesas Primárias Correntes	85.351.286,88
Despesas Primárias de Capital	9.141.356,26
Reserva de Contingência	0,00
Despesa Primária Total (PAGO)	94.492.643,14
RP Processados e Não Processador Pagos	6.515.685,92

RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha	24.290.408,47
--	----------------------

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
17.189.660,00	24.290.408,47

Verificação das Metas - Resultado Nominal

	VALOR
Resultado Primário – acima da linha	24.290.408,47
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	2.446.324,17
(-) Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	1.797.369,06
Resultado Nominal – acima da linha	24.939.363,58

	VALOR
Dívida Consolidada Líquida em 31/12/2021	(28.936.664,38)
(-) Dívida Consolidada até o 3º Quadrimestre 2022	(20.822.449,44)
Resultado Nominal – abaixo da linha	(8.114.214,94)

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(27.392.953,89)	24.939.363,58

Restos a Pagar

Restos a Pagar por Poder	Estágios dos Restos a Pagar				
	Saldo em 31/12/2021	Pagos	Cancelados	Inscritos ao Final do Exercício	Saldo
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	3.550.112,85	3.535.302,62	0,00	0,00	0,00
Poder Executivo	3.535.302,62	3.535.302,62	0,00	0,00	0,00
Poder Legislativo	14.810,23	14.810,23	0,00	0,00	0,00

Restos a Pagar por Poder	Saldo em 31/12/2021	Liquidados	Pagos	Cancelados	Inscritos ao Final do Exercício	Saldo
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	4.139.469,96	2.982.594,28	2.965.573,07	359.693,17	0,00	814.203,72
Poder Executivo	4.098.242,36	2.927.510,19	2.927.510,19	359.228,45	0,00	811.503,72
Poder Legislativo	41.227,60	55.084,09	38.062,88	464,72	0,00	2.700,00

Aplicação em Educação

Despesas com Ações Típicas de MDE	Apuração das Despesas com Ensino		
	Valor Apurado Até o Quadrimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Quadrimestre
Despesas com Ações Típicas de MDE			
Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino executadas com Recursos de Impostos	19.916.160,01	25,00 %	21,88 %
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	13.480.995,57	70,00 %	58,78 %

Aplicação em Saúde

Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	Apuração das Despesas com Saúde		
	Valor Apurado Até o Quadrimestre	Limite Constitucional Anual Percentual Aplicado até o Quadrimestre - Saúde	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até O Quadrimestre
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde Executadas com Recursos de Impostos	15.011.519,07	15,00 %	16,49 %

Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2022 - Resumo



QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	324.082.741,55	
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Endividamento e Pessoal	323.982.471,55	

DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	143.679.392,88	44,35
Limite Máximo (art. 20 LRF)	174.950.680,44	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	166.203.146,42	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	157.455.612,40	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Dívida Consolidada Líquida	-20.822.449,44	-6,43
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	388.779.289,86	120,00

Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2022 - Resumo



CONCESSÕES DE GARANTIAS

Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	71.276.203,14	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)

Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Legal (inc. I art. 7º Res. 43 Senado)	51.837.238,65	16,00

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)	22.678.791,91	7,00

AGRADECEMOS À SUA PARTICIPAÇÃO!

RGF 1º Quadrimestre 2022

Unidade Gestora Municipal de Finanças

Prefeito Municipal: **Prof. Rodolfo Braga**

Vice-Prefeito: **Fernando Pasqualino**

Gestor Municipal de Finanças: **Hudele Fabricio da Silva**

Gestor Executivo Municipal de Finanças: **Marli Ramos**

Várzea Paulista, 31 de maio de 2.022



Prefeitura de
VÁRZEA PAULISTA
daqui pra melhor!