

# Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

2º QUADRIMESTRE - 2022

*Administração:* PROF. RODOLFO BRAGA



Prefeitura de  
**VÁRZEA PAULISTA**  
*daqui pra melhor!*

# 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 – 2º Quadrimestre 2022

## Receitas



RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADAS ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>323.978.240,00</b>	<b>323.978.240,00</b>	<b>248.945.885,66</b>	<b>75.032.354,34</b>
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	73.293.200,00	73.293.200,00	50.121.219,46	23.171.980,54
Receita de Contribuições	18.196.500,00	18.196.500,00	11.083.029,37	7.113.470,63
Receita Patrimonial	722.340,00	722.340,00	6.234.871,55	(5.512.531,55)
Transferências Correntes	222.414.000,00	222.414.000,00	175.153.665,71	47.260.334,29
Outras Receitas Correntes	9.352.200,00	9.352.200,00	6.353.099,57	2.999.100,43
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>22.282.000,00</b>	<b>22.282.000,00</b>	<b>1.636.872,77</b>	<b>20.645.127,23</b>
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	5.707,36	334.292,64
Transferências de Capital	15.442.000,00	15.442.000,00	1.631.165,41	13.810.834,59
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>31.839.600,00</b>	<b>31.839.600,00</b>	<b>22.965.881,14</b>	<b>8.873.718,86</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>378.099.840,00</b>	<b>378.099.840,00</b>	<b>273.548.639,57</b>	<b>104.551.200,43</b>
<b>DÉFICIT</b>			0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>378.099.840,00</b>	<b>378.099.840,00</b>	<b>273.548.639,57</b>	

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	63.137.046,38
---	---------------

# Balanço Orçamentário – 2º Quadrimestre 2022

## Despesas



DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DE DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR	DESPESAS PAGAS
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>312.161.514,10</b>	<b>360.203.738,19</b>	<b>223.177.483,99</b>	<b>137.026.254,20</b>	<b>190.509.380,82</b>	<b>169.694.357,37</b>	<b>188.942.590,02</b>
Pessoal e Encargos Sociais	173.284.540,00	176.135.718,29	112.098.534,41	64.037.183,88	111.960.021,34	64.175.696,95	111.304.275,95
Juros e Encargos da Dívida	2.000.000,00	3.130.000,00	2.364.855,52	765.144,48	2.364.855,52	765.144,48	2.364.855,52
Outras Despesas Correntes	136.876.974,10	180.938.019,90	108.714.094,06	72.223.925,84	76.184.503,96	104.753.515,94	75.273.458,55
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>26.295.577,79</b>	<b>57.542.268,09</b>	<b>24.581.560,36</b>	<b>32.960.707,73</b>	<b>19.399.765,63</b>	<b>38.142.502,46</b>	<b>19.399.300,63</b>
Investimentos	23.295.577,79	53.532.268,09	22.025.561,36	31.506.706,73	16.960.324,23	36.571.943,86	16.959.859,23
Inversões Financeiras	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	3.000.000,00	4.000.000,00	2.555.999,00	1.444.001,00	2.439.441,40	1.560.558,60	2.439.441,40
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>1.033.148,11</b>	<b>51,23</b>		<b>51,23</b>		<b>51,23</b>	
<b>DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>30.378.500,00</b>	<b>37.266.461,81</b>	<b>23.586.674,59</b>	<b>13.679.787,22</b>	<b>23.556.177,19</b>	<b>13.710.284,62</b>	<b>22.623.991,54</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>369.868.740,00</b>	<b>455.012.519,32</b>	<b>271.345.718,94</b>	<b>183.666.800,38</b>	<b>233.465.323,64</b>	<b>221.547.195,68</b>	<b>230.965.882,19</b>
<b>SUPERÁVIT</b>			2.202.920,63		40.083.315,93		42.582.757,38
<b>TOTAL COM SUPERÁVIT</b>	<b>369.868.740,00</b>	<b>455.012.519,32</b>	<b>273.548.639,57</b>		<b>273.548.639,57</b>		<b>273.548.639,57</b>
RESERVA DO RPPS	8.231.100,00	8.231.100,00		8.231.100,00		8.231.100,00	

# Resumo – Balanço Orçamentário



<b>Balanço Orçamentário</b>	<b>Período Até o 2º Quadrimestre</b>
<b>RECEITAS</b>	
Previsão Inicial	378.099.840,00
Previsão Atualizada	378.099.840,00
<b><i>Receitas Realizadas</i></b>	<b>273.548.639,57</b>
Superávit Financeiro utilizado pra Créditos Adicionais	63.137.046,38
<b>DESPESAS</b>	
Dotação Inicial	378.099.840,00
Créditos Adicionais	85.143.779,32
Dotação Atualizada	463.243.619,32
Despesas Empenhadas	271.345.718,94
<b><i>Despesas Liquidadas</i></b>	<b>233.465.323,64</b>
Despesas Pagas	230.965.882,19
<b><i>Superávit Orçamentário</i></b>	<b>40.083.315,93</b>

# Resumo – Despesa por Função

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado
Legislativa	10.126.540,00	11.370.218,29	5.382.633,15	5.987.585,14	4.996.765,01
Administração	59.439.670,36	71.359.198,36	44.163.232,29	27.195.966,07	39.584.965,02
Segurança Pública	10.628.085,20	12.485.882,33	8.479.419,05	4.006.463,28	7.874.966,45
Assistência Social	11.493.000,00	14.590.097,27	8.465.556,50	6.124.540,77	6.949.158,07
Previdência Social	34.820.000,00	34.820.000,00	21.093.469,16	13.726.530,84	21.009.650,33
Saúde	72.123.575,96	90.804.946,27	52.297.122,18	38.507.824,09	43.631.271,01
Educação	94.854.135,19	120.036.853,83	71.440.686,03	48.596.167,80	60.684.444,35
Cultura	2.203.000,00	2.368.000,00	1.038.347,38	1.329.652,62	978.466,65
Urbanismo	31.930.000,00	45.950.123,31	26.403.893,69	19.546.229,62	15.451.589,93
Gestão Ambiental	566.000,00	392.000,00	194.051,60	197.948,40	130.568,00
Desporto e Lazer	3.243.085,18	4.381.686,62	2.012.574,34	2.369.112,28	1.945.800,25
Encargos Especiais	7.030.000,00	9.187.000,00	6.788.058,98	2.398.941,02	6.671.501,38
Reserva de Contingência	1.033.148,11	51,23	--	51,23	--
Despesa Intra-Orçamentária	30.378.500,00	37.266.461,81	23.586.674,59	13.679.787,22	23.556.177,19
<b>TOTAL</b>	<b>369.868.740,00</b>	<b>455.012.519,32</b>	<b>271.345.718,94</b>	<b>183.666.800,38</b>	<b>233.465.323,64</b>

# Receita Corrente Líquida



RECEITAS CORRENTES	Mai/22	Jun/22	Jul/22	Ago/22	Total 12 meses
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	5.727.716,29	5.035.330,98	5.004.236,89	5.457.763,14	71.644.027,32
Receita de Contribuição	1.713.387,84	1.570.092,20	1.481.882,68	1.295.766,40	19.317.945,85
Receita Patrimonial	877.972,15	1.016.718,39	886.262,31	1.007.570,07	8.310.452,83
Transferências Correntes	26.834.600,56	21.923.183,54	24.372.553,89	26.193.601,40	289.561.398,61
Outras Receitas Correntes	653.874,02	745.162,21	798.598,23	1.188.163,65	9.347.977,69
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>35.807.550,86</b>	<b>30.290.487,32</b>	<b>32.543.534,00</b>	<b>35.142.864,66</b>	<b>398.181.802,30</b>

DEDUÇÕES					
Contribuição do Servidor a R.P.P.S.	1.078.073,47	907.212,51	846.968,61	857.934,22	11.987.294,22
Receitas de Compensação Previdenciária	73.977,65	73.977,65	73.977,65	73.977,65	1.053.974,34
Dedução de Receita para a Formação do FUNDEB	3.406.774,60	2.800.548,29	2.677.185,48	3.123.394,27	35.274.122,38
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES</b>	<b>4.558.825,72</b>	<b>3.952.219,55</b>	<b>3.598.131,74</b>	<b>4.055.306,14</b>	<b>48.485.872,04</b>

(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	1.425.000,00
---	--------------

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)</b>	<b>348.270.930,26</b>
--	-----------------------

# Despesas com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	Mai/22	Jun/22	Jul/22	Ago/22	Total 12 meses
Pessoal Ativo	12.136.675,32	13.719.431,88	11.299.027,48	11.305.693,22	153.290.197,52
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.631.211,19	2.648.760,14	3.014.301,83	2.660.711,65	32.222.885,86
<b>SUBTOTAL ( I )</b>	<b>14.767.886,51</b>	<b>16.368.192,02</b>	<b>14.313.329,31</b>	<b>13.966.404,87</b>	<b>185.513.083,38</b>
DESPESAS NÃO COMPUTADAS					
Indenização por Demissões e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101.209,30
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.631.211,19	2.648.760,14	3.014.301,83	2.660.711,65	32.222.885,86
<b>SUBTOTAL ( II )</b>	<b>2.631.211,19</b>	<b>2.648.760,14</b>	<b>3.014.301,83</b>	<b>2.660.711,65</b>	<b>33.324.095,16</b>
<b>TOTAL LÍQUIDO ( I - II )</b>	<b>12.136.675,32</b>	<b>13.719.431,88</b>	<b>11.299.027,48</b>	<b>11.305.693,22</b>	<b>152.188.988,22</b>



# Resumo – Despesa com Pessoal

	Mai/22	Jun/22	Jul/22	Ago/22	Acumulado 12 meses
RECEITAS CORRENTES	35.807.550,86	30.290.487,32	32.543.534,00	35.142.864,66	398.181.802,30
DEDUÇÕES	4.558.825,72	3.952.219,55	3.598.131,74	4.055.306,14	48.485.872,04
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	100.000,00	925.000,00	200.000,00	100.000,00	1.425.000,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)</b>					<b>348.270.930,26</b>

	Mai/22	Jun/22	Jul/22	Ago/22	Acumulado 12 meses
DESPESAS COM PESSOAL	14.767.886,51	16.368.192,02	14.313.329,31	13.966.404,87	185.513.083,38
DESPESAS NÃO COMPUTADAS	2.631.211,19	2.648.760,14	3.014.301,83	2.660.711,65	33.324.095,16
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>					<b>152.188.988,22</b>

	Acumulado 12 meses
<b>% Gasto com Pessoal</b>	<b>43,70 %</b>

# Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência



Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência

Até o 2º Quadrimestre / 2022

## Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Capitalizado)	10.734.564,80
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Capitalizado)	3.091.417,00
<b>Resultado Previdenciário (Plano Capitalizado)</b>	<b>7.643.147,80</b>

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Financeiro)	19.305.272,40
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Financeiro)	17.801.118,95
<b>Resultado Previdenciário (Plano Financeiro)</b>	<b>1.504.153,45</b>

# Verificação das Metas - Resultado Primário

Receitas Primárias	Receitas Realizadas até o Quadrimestre
Receitas Primárias Correntes	242.713.036,16
Receitas Primárias de Capital	1.636.872,77
<b>Receita Primária Total</b>	<b>244.349.908,93</b>

Despesas Primárias (PAGAS)	Despesas Liquidadas até o Quadrimestre
Despesas Primárias Correntes	186.577.734,50
Despesas Primárias de Capital	16.959.859,23
<b>Despesa Primária Total (PAGO)</b>	<b>203.537.593,73</b>
RP Processados e Não Processador Pagos	6.979.293,04

<b>RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha</b>	<b>33.833.022,16</b>
--	----------------------

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
17.189.660,00	33.833.022,16

# Verificação das Metas - Resultado Nominal

	VALOR
Resultado Primário – acima da linha	33.833.022,16
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	6.062.368,40
(-) Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	4.142.447,34
<b>Resultado Nominal – acima da linha</b>	<b>35.752.943,22</b>

	VALOR
Dívida Consolidada Líquida em 31/12/2021	(28.936.664,38)
(-) Dívida Consolidada até o 2º Quadrimestre 2022	(29.253.088,03)
<b>Resultado Nominal – abaixo da linha</b>	<b>316.423,65</b>

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(27.392.953,89)	316.423,65

# 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
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>3.550.112,85</b>	<b>3.550.112,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>4.139.469,96</b>	<b>3.446.201,40</b>	<b>3.429.180,19</b>	<b>359.753,21</b>	<b>0,00</b>	<b>350.536,56</b>
Poder Executivo	4.098.242,36	3.391.117,31	3.391.117,31	359.288,49	0,00	347.836,56
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	40.744.448,71	25,00 %	23,54 %
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	30.434.436,26	70,00 %	67,15 %

# 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	29.747.672,84	15,00 %	17,50 %

# Relatório de Gestão Fiscal

## 2º Quadrimestre 2022 - Resumo



QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	349.695.930,26	
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Endividamento e Pessoal	348.270.930,26	

DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	152.188.988,22	43,70
Limite Máximo (art. 20 LRF)	188.066.302,34	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	178.662.987,22	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	169.259.672,11	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Dívida Consolidada Líquida	-29.253.088,03	-8,40
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	417.925.116,31	120,00



# Relatório de Gestão Fiscal

## 2º Quadrimestre 2022 - Resumo



CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	76.619.604,66	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)	55.723.348,84	16,00

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)	24.378.965,12	7,00

# AGRADECEMOS A SUA PARTICIPAÇÃO!

## RGF 2º 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, 30 de setembro de 2022



Prefeitura de  
**VÁRZEA PAULISTA**  
*daqui pra melhor!*