

Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º 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 – 3º 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	369.828.345,71	-45.850.105,71
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	73.293.200,00	73.293.200,00	72.442.784,37	850.415,63
Receita de Contribuições	18.196.500,00	18.196.500,00	17.485.408,02	711.091,98
Receita Patrimonial	722.340,00	722.340,00	9.899.445,57	-9.177.105,57
Transferências Correntes	222.414.000,00	222.414.000,00	258.628.188,38	-36.214.188,38
Outras Receitas Correntes	9.352.200,00	9.352.200,00	11.372.519,37	-2.020.319,37
RECEITAS DE CAPITAL	22.282.000,00	22.282.000,00	2.189.708,00	20.092.292,00
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	8.202,28	331.797,72
Transferências de Capital	15.442.000,00	15.442.000,00	2.181.505,72	13.260.494,28
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	31.839.600,00	31.839.600,00	35.432.784,60	-3.593.184,60
SUBTOTAL DAS RECEITAS	378.099.840,00	378.099.840,00	407.450.838,31	-29.350.998,31
DÉFICIT			0,00	
TOTAL	378.099.840,00	378.099.840,00	407.450.838,31	

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	65.137.046,38
---	---------------

Balanço Orçamentário – 3º 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	371.653.460,94	322.684.092,16	48.969.368,78	317.747.554,00	53.905.906,94	315.334.531,01
Pessoal e Encargos Sociais	173.284.540,00	186.226.864,81	179.206.535,20	7.020.329,61	179.206.535,20	7.020.329,61	178.640.322,31
Juros e Encargos da Dívida	2.000.000,00	3.612.000,00	3.579.042,24	765.144,48	3.579.042,24	32.957,76	3.579.042,24
Outras Despesas Correntes	136.876.974,10	181.814.596,13	139.898.514,72	41.916.081,41	134.961.976,56	46.852.619,57	133.115.166,46
DESPESAS DE CAPITAL	26.295.577,79	64.817.619,69	44.184.944,04	20.632.675,65	34.414.270,71	30.403.348,98	34.121.720,71
Investimentos	23.295.577,79	60.807.619,69	40.387.584,47	20.420.035,22	30.616.911,14	30.190.708,55	30.324.361,14
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	3.797.359,57	202.640,43	3.797.359,57	202.640,43	3.797.359,57
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.033.148,11	51,23		51,23		51,23	
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	30.378.500,00	37.826.361,35	36.873.628,21	952.733,14	36.873.628,21	952.733,14	34.967.887,58
TOTAL DAS DESPESAS	369.868.740,00	474.297.493,21	403.742.664,41	183.666.800,38	389.035.452,92	221.547.195,68	384.424.139,30
SUPERÁVIT			3.708.173,90		18.415.385,39		23.026.699,01
TOTAL COM SUPERÁVIT	369.868.740,00	474.297.493,21	407.450.838,31		407.450.838,31		407.450.838,31
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 3º Quadrimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	378.099.840,00
Previsão Atualizada	378.099.840,00
<i>Receitas Realizadas</i>	407.450.838,31
Superávit Financeiro utilizado pra Créditos Adicionais	65.137.046,38
DESPESAS	
Dotação Inicial	378.099.840,00
Créditos Adicionais	104.428.753,21
Dotação Atualizada	482.528.593,21
Despesas Empenhadas	403.742.664,41
<i>Despesas Liquidadas</i>	389.035.452,92
Despesas Pagas	384.424.139,30
<i>Superávit Orçamentário</i>	18.415.385,39

Resumo – Despesa por Função

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado
Legislativa	10.126.540,00	12.720.218,29	8.575.649,70	4.144.568,59	8.339.409,29
Administração	59.439.670,36	74.320.682,06	63.442.238,08	10.878.443,98	62.239.276,50
Segurança Pública	10.628.085,20	13.065.546,40	12.357.035,00	708.511,40	12.126.478,48
Assistência Social	11.493.000,00	15.055.790,33	11.124.366,69	3.931.423,64	10.840.618,70
Previdência Social	34.820.000,00	36.820.000,00	34.341.891,28	2.478.108,72	34.228.282,86
Saúde	72.123.575,96	89.464.105,14	73.253.595,69	16.210.509,45	72.192.677,28
Educação	94.854.135,19	125.729.332,50	109.864.360,32	15.864.972,18	106.487.189,44
Cultura	2.203.000,00	2.912.675,19	2.598.434,31	314.240,88	2.597.148,30
Urbanismo	31.930.000,00	51.039.626,13	37.096.062,92	13.943.563,21	29.411.241,43
Gestão Ambiental	566.000,00	392.000,00	194.051,60	197.948,40	130.568,00
Desporto e Lazer	3.243.085,18	4.391.754,59	3.853.200,69	538.553,90	3.352.577,27
Encargos Especiais	7.030.000,00	10.574.000,00	10.113.025,16	460.974,84	10.113.025,16
Reserva de Contingência	1.033.148,11	51,23	--	51,23	--
Despesa Intra-Orçamentária	30.378.500,00	37.826.361,35	36.873.628,21	952.733,14	36.873.628,21
TOTAL	369.868.740,00	474.297.493,21	403.742.664,41	70.554.828,80	389.035.452,92

Receita Corrente Líquida

RECEITAS CORRENTES	Set/22	Out/22	Nov/22	Dez/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
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	35.807.550,86	30.290.487,32	32.543.534,00	35.142.864,66	398.181.802,30

DEDUÇÕES	Set/22	Out/22	Nov/22	Dez/22	Total 12 meses
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
TOTAL DAS 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	1.425.000,00
---	--------------

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

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
SUBTOTAL (I)	14.767.886,51	16.368.192,02	14.313.329,31	13.966.404,87	185.513.083,38
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
SUBTOTAL (II)	2.631.211,19	2.648.760,14	3.014.301,83	2.660.711,65	33.324.095,16
TOTAL LÍQUIDO (I - II)	12.136.675,32	13.719.431,88	11.299.027,48	11.305.693,22	152.188.988,22

Resumo – Despesa com Pessoal



	Set/22	Out/22	Nov/22	Dez/22	Acumulado 12 meses
RECEITAS CORRENTES	28.656.379,52	31.685.689,06	32.545.147,27	39.095.985,93	406.138.216,16
DEDUÇÕES	3.410.939,86	3.862.009,27	4.065.197,09	4.162.624,84	47.781.757,71
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	650.000,00	0,00	0,00	-650.000,00	1.325.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)					357.031.458,45

	Set/22	Out/22	Nov/22	Dez/22	Acumulado 12 meses
DESPEAS COM PESSOAL	14.767.886,51	16.368.192,02	14.313.329,31	13.966.404,87	184.699.837,66
DESPEAS NÃO COMPUTADAS	2.631.211,19	2.648.760,14	3.014.301,83	2.660.711,65	35.089.238,67
TOTAL LÍQUIDO					149.610.598,99

	Acumulado 12 meses
% Gasto com Pessoal	41,90 %

Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência



Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência

Até o 3º Quadrimestre / 2022

Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Capitalizado)	16.885.675,84
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Capitalizado)	5.100.780,84
Resultado Previdenciário (Plano Capitalizado)	11.784.895,00

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Financeiro)	30.021.094,15
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Financeiro)	28.930.312,73
Resultado Previdenciário (Plano Financeiro)	1.090.781,42

Verificação das Metas - Resultado Primário

Receitas Primárias	Receitas Realizadas até o Quadrimestre
Receitas Primárias Correntes	359.933.438,67
Receitas Primárias de Capital	2.189.708,00
Receita Primária Total	362.123.146,67

Despesas Primárias (PAGAS)	Despesas Liquidadas até o Quadrimestre
Despesas Primárias Correntes	311.755.488,77
Despesas Primárias de Capital	30.324.361,14
Despesa Primária Total (PAGO)	342.079.849,91
RP Processados e Não Processador Pagos	7.092.666,84
RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha	12.950.629,92

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
17.189.660,00	12.950.629,92

Verificação das Metas - Resultado Nominal

	VALOR
Resultado Primário – acima da linha	12.950.629,92
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	9.724.425,94
(-) Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	8.828.386,68
Resultado Nominal – acima da linha	13.846.669,18

	VALOR
Dívida Consolidada Líquida em 31/12/2021	(28.936.664,38)
(-) Dívida Consolidada até o 2º Quadrimestre 2022	(381.112,48)
Resultado Nominal – abaixo da linha	(28.555.551,90)

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(27.392.953,89)	(28.555.551,90)

Restos a Pagar

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

Restos a Pagar por Poder	Saldo em 31/12/2021	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	4.139.469,96	3.559.575,20	3.542.553,99	594.215,97	2.700,00
Poder Executivo	4.098.242,36	3.504.491,11	3.504.491,11	593.751,25	0,00
Poder Legislativo	41.227,60	55.084,09	38.062,88	464,72	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	68.789.494,56	25,00 %	27,24 %
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	51.816.117,43	70,00 %	77,39 %

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	44.870.917,09	15,00 %	18,28 %

Operações de Crédito e Despesa de Capital

RECEITAS	PREVISÃO ATALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO NÃO REALIZADO
RECEITAS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO (I)	6.650.000,00	0,00	6.650.000,00

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO NÃO REALIZADO
DESPESAS DE CAPITAL	85.744.581,50	65.082.968,10	20.661.613,40
Investimentos	60.807.619,69	40.387.584,47	20.420.035,22
Inversões Financeiras	10.000,00	0,00	10.000,00
Amortização da Dívida	24.926.961,81	24.695.383,63	231.578,18
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	0,00	0,00	0,00
(-) Incentivos Fiscais Instituições Financeiras	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)	85.744.581,50	65.082.968,10	20.661.613,40

APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (II) - (I)	79.244.581,50	65.082.968,10	14.161.613,40
---	----------------------	----------------------	----------------------

Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos

RECEITAS	Execução da Receita		
	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	340.000,00	68.377,54	271.622,46
Receita de Alienação de Bens Móveis	200.000,00	0,00	200.000,00
Receita de Alienação de Bens Imóveis	140.000,00	20.804,99	119.195,01
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras	0,00	47.572,55	-47.572,55

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	478.300,09	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL	478.300,09	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	478.300,09	0,00	0,00	0,00

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	Até 2021	2022	SALDO ATUAL
Saldo Financeiro a Aplicar	478.300,09	68.377,54	546.677,63

Relatório de Gestão Fiscal

3º Quadrimestre 2022 - Resumo



QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	358.356.458,45	
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Endividamento e Pessoal	357.031.458,45	

DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	149.610.598,99	41,90
Limite Máximo (art. 20 LRF)	192.796.987,56	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	183.157.138,18	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	173.517.288,81	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Dívida Consolidada Líquida	-381.112,48	-0,11
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	428.437.750,14	120,00

Relatório de Gestão Fiscal

3º Quadrimestre 2022 - Resumo



CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	78.546.920,86	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)	57.125.033,35	16,00

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)	24.992.202,09	7,00

AGRADECEMOS À SUA PARTICIPAÇÃO!

RGF 3º Quadrimestre 2022

Unidade Gestora Municipal de Finanças

Prefeito Municipal: **Prof. Rodolfo Braga**

Vice-Prefeito: **Fernando Pasqualino**

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

Várzea Paulista, 28 de fevereiro de 2.023



Prefeitura de
VÁRZEA PAULISTA
daqui pra melhor!