

Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE - 2023

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 – 1º Quadrimestre 2023

Receitas



RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADAS ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
RECEITAS CORRENTES	452.537.810,00	452.537.810,00	141.418.056,92	311.119.753,08
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	109.295.220,00	109.295.220,00	35.564.449,12	73.730.770,88
Receita de Contribuições	21.417.000,00	21.417.000,00	7.497.465,00	13.919.535,00
Receita Patrimonial	5.399.700,00	5.399.700,00	3.220.308,71	2.179.391,29
Transferências Correntes	298.608.280,00	298.608.280,00	92.394.114,64	206.214.165,36
Outras Receitas Correntes	17.817.610,00	17.817.610,00	2.741.719,45	15.075.890,55
RECEITAS DE CAPITAL	33.071.830,00	33.071.830,00	804.885,24	32.266.944,76
Operações de Crédito	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00
Alienações de Bens	15.630,00	15.630,00	9.151,18	6.478,82
Transferências de Capital	8.056.200,00	8.056.200,00	795.734,06	7.260.465,94
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	37.135.000,00	37.135.000,00	14.478.184,62	22.656.815,38
SUBTOTAL DAS RECEITAS	522.744.640,00	522.744.640,00	156.701.126,78	366.043.513,22
DÉFICIT			0,00	
TOTAL	522.744.640,00	522.744.640,00	156.701.126,78	366.043.513,22

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	34.294.382,44
---	---------------

Balanço Orçamentário – 1º Quadrimestre 2023

Despesas



DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DE DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR	DESPESAS PAGAS
DESPESAS CORRENTES	403.303.870,00	424.233.027,27	160.388.394,61	263.844.632,66	106.322.608,52	317.910.418,75	102.968.507,29
Pessoal e Encargos Sociais	205.117.550,00	204.668.322,89	56.332.202,70	148.336.120,19	56.149.602,10	148.518.720,79	54.715.259,01
Juros e Encargos da Dívida	2.780.000,00	2.780.000,00	1.164.271,20	1.615.728,80	1.164.271,20	1.615.728,80	1.164.271,20
Outras Despesas Correntes	195.406.320,00	216.784.704,38	102.891.920,71	113.892.783,67	49.008.735,22	167.775.969,16	47.088.977,08
DESPESAS DE CAPITAL	67.428.870,00	89.013.799,31	30.674.944,99	58.338.854,32	7.789.490,79	81.224.308,52	7.729.362,79
Investimentos	63.228.870,00	84.813.799,31	29.037.850,82	55.775.948,49	6.443.814,01	78.369.985,30	6.383.686,01
Inversões Financeiras	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	3.500.000,00	3.500.000,00	1.637.094,17	1.862.905,83	1.345.676,78	2.154.323,22	1.345.676,78
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.050.000,00	1.347.623,71		1.347.623,71		1.347.623,71	
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	40.307.900,00	40.325.900,00	14.962.028,04	25.363.871,96	13.697.977,70	26.627.922,30	12.572.443,99
TOTAL DAS DESPESAS	514.090.640,00	554.920.350,29	206.025.367,64	348.894.982,65	127.810.077,01	427.110.273,28	123.270.314,07
SUPERÁVIT					28.891.049,77		33.430.812,71
TOTAL COM SUPERÁVIT	514.090.640,00	554.920.350,29	206.025.367,64		156.701.126,78		156.701.126,78
RESERVA DO RPPS	8.654.000,00	8.654.000,00		8.654.000,00		8.654.000,00	

Resumo – Balanço Orçamentário



Balanço Orçamentário	Período Até o 1º Quadrimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	522.744.640,00
Previsão Atualizada	522.744.640,00
<i>Receitas Realizadas</i>	156.701.126,78
Superávit Financeiro utilizado pra Créditos Adicionais	34.294.382,44
DESPESAS	
Dotação Inicial	522.744.640,00
Créditos Adicionais	40.829.710,29
Dotação Atualizada	563.574.350,29
Despesas Empenhadas	206.025.367,64
<i>Despesas Liquidadas</i>	127.810.077,01
Despesas Pagas	123.270.314,07
<i>Superávit Orçamentário</i>	28.891.049,77

Resumo – Despesa por Função

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado	%
Legislativa	11.161.640,00	11.161.640,00	2.981.439,63	8.180.200,37	2.433.201,71	1,90
Administração	103.166.600,00	107.846.904,61	46.755.296,59	61.091.608,02	29.100.477,27	22,77
Segurança Pública	14.576.000,00	14.711.056,08	4.245.674,13	10.465.381,95	3.626.590,49	2,84
Assistência Social	15.095.900,00	17.781.900,00	5.278.558,18	12.503.341,82	3.896.073,09	3,05
Previdência Social	40.943.000,00	40.943.000,00	11.526.451,02	29.416.548,98	11.468.981,19	8,97
Saúde	100.078.000,00	114.425.710,79	50.052.131,25	64.373.579,54	22.817.630,69	17,85
Educação	134.467.100,00	145.583.750,69	51.749.424,43	93.834.326,26	31.064.837,43	24,31
Cultura	3.055.000,00	3.140.000,00	654.014,84	2.485.985,16	588.550,04	0,46
Urbanismo	32.874.500,00	42.131.031,90	12.141.916,28	29.989.115,62	4.256.527,80	3,33
Gestão Ambiental	2.516.000,00	2.479.000,00	555.356,67	1.923.643,33	346.133,57	0,27
Desporto e Lazer	4.189.000,00	4.432.832,51	1.265.899,68	3.166.932,83	947.336,52	0,74
Encargos Especiais	8.610.000,00	8.610.000,00	3.857.176,90	4.752.823,10	3.565.759,51	2,79
Reserva de Contingência	3.050.000,00	1.347.623,71	0,00	1.347.623,71	0,00	0,00
Despesa Intra-Orçamentária	40.307.900,00	40.325.900,00	14.962.028,04	25.363.871,96	13.697.977,70	10,72
TOTAL	514.090.640,00	554.920.350,29	206.025.367,64	348.894.982,65	127.810.077,01	100,00

Receita Corrente Líquida



RECEITAS CORRENTES	Jan/23	Fev/23	Mar/23	Abr/23	Total 12 meses
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	3.586.713,17	5.776.122,19	18.915.866,08	7.285.747,68	79.111.061,33
Receita de Contribuição	2.491.948,51	1.639.378,74	1.597.163,43	1.768.974,32	19.960.972,77
Receita Patrimonial	814.034,09	996.443,22	656.472,11	753.359,29	10.673.405,65
Transferências Correntes	34.880.189,42	27.274.854,34	23.881.886,01	20.838.133,40	300.774.266,96
Outras Receitas Correntes	1.000.050,09	626.350,10	611.938,84	503.380,42	11.146.937,36
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	42.772.935,28	36.313.148,59	45.663.326,47	31.149.595,11	421.666.644,07

DEDUÇÕES	Jan/23	Fev/23	Mar/23	Abr/23	Total 12 meses
Contribuição do Servidor a R.P.P.S.	1.797.003,61	965.729,82	978.496,84	1.065.808,19	12.064.746,73
Receitas de Compensação Previdenciária	77.598,55	77.598,55	75.946,84	129.639,56	1.489.203,97
Rendimentos de Aplicações Recursos Previdenciários	0,00	296.007,64	-296.007,64	0,00	170.481,10
Dedução de Receita para a Formação do FUNDEB	4.782.132,51	3.808.082,72	3.118.365,44	2.772.367,86	37.589.592,90
TOTAL DAS DEDUÇÕES	6.656.734,67	5.147.418,73	3.876.801,48	3.967.815,61	51.314.024,70

(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	1.525.000,00
(-) Vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (Transferências Obrigatórias da União)	234.360,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)	368.593.259,37
--	-----------------------

Despesas com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	Jan/23	Fev/23	Mar/23	Abr/23	Total 12 meses
Pessoal Ativo	10.439.644,93	11.167.606,26	12.483.154,33	12.711.680,59	151.557.248,89
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.332.508,18	2.320.240,87	2.498.534,74	2.504.433,35	33.749.259,57
SUBTOTAL (I)	12.772.153,11	13.487.847,13	14.981.689,07	15.216.113,94	185.306.508,46
DESPESAS NÃO COMPUTADAS					
Indenização por Demissões e Incentivos à Demissão Voluntária	17.692,29	0,00	0,00	0,00	952.592,36
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.332.508,18	2.320.240,87	2.498.534,74	2.504.433,35	33.749.259,57
SUBTOTAL (II)	2.350.200,47	2.320.240,87	2.498.534,74	2.504.433,35	34.701.851,93
TOTAL LÍQUIDO (I - II)	10.421.952,64	11.167.606,26	12.483.154,33	12.711.680,59	150.604.656,53

Resumo – Despesa com Pessoal

	Jan/23	Fev/23	Mar/23	Abr/23	Acumulado 12 meses
RECEITAS CORRENTES	42.772.935,28	36.313.148,59	45.663.326,47	31.149.595,11	421.666.644,07
(-) DEDUÇÕES	6.656.734,67	5.147.418,73	3.876.801,48	3.967.815,61	51.314.024,70
(-) Transferências obrigatórias da União emendas individuais e agentes de saúde	0,00	0,00	0,00	434.360,00	1.759.360,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)					368.593.259,37

	Jan/23	Fev/23	Mar/23	Abr/23	Acumulado 12 meses
DESPESAS COM PESSOAL	12.772.153,11	13.487.847,13	14.981.689,07	15.216.113,94	185.306.508,46
DESPESAS NÃO COMPUTADAS	2.350.200,47	2.320.240,87	2.498.534,74	2.504.433,35	34.701.851,93
TOTAL LÍQUIDO					150.604.656,53

	Acumulado 12 meses
% Gasto com Pessoal	40,86 %

Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência



Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência

Até o 1º Quadrimestre / 2023

Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Capitalizado)	8.011.433,12
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Capitalizado)	1.763.578,62
Resultado Previdenciário (Plano Capitalizado)	6.247.854,50

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Financeiro)	11.634.580,96
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Financeiro)	9.655.717,14
Resultado Previdenciário (Plano Financeiro)	1.978.863,82

Verificação das Metas - Resultado Primário

Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS)	Receitas Realizadas até o Quadrimestre
Receitas Primárias Correntes	133.031.461,41
Receitas Primárias de Capital	804.885,24
Receita Primária Total	133.836.346,65

Despesas Primárias PAGAS (EXCETO FONTES RPPS)	Despesas Liquidadas até o Quadrimestre
Despesas Primárias Correntes	93.496.352,75
Despesas Primárias de Capital	6.383.686,01
Despesa Primária Total (PAGO)	99.880.038,76
RP Processados e Não Processador Pagos	11.960.970,54

RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha	21.995.337,35
--	----------------------

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
14.655.633,26	21.995.337,35

Verificação das Metas - Resultado Nominal

	VALOR
Resultado Primário – acima da linha	21.995.337,35
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	3.218.766,05
(-) Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	2.148.540,38
Resultado Nominal – acima da linha	23.065.563,02

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(3.701.580,40)	23.065.563,02

Restos a Pagar

Restos a Pagar por Poder	Estágios dos Restos a Pagar			
	Saldo em 31/12/2022	Pagos	Cancelados	Saldo
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.611.313,62	4.611.313,62	0,00	0,00
Poder Executivo	2.687.286,91	2.687.286,91	0,00	0,00
Poder Legislativo	18.286,08	18.286,08	0,00	0,00
(Intra-orçamentários)	1.905.740,63	1.905.740,63	0,00	0,00

Restos a Pagar por Poder	Saldo em 31/12/2022	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	14.709.911,49	7.394.096,78	7.391.851,68	110.845,67	7.207.214,14
Poder Executivo	14.470.971,08	7.159.533,34	7.157.288,24	110.414,98	7.203.267,86
Poder Legislativo	238.940,41	234.563,44	234.563,44	430,69	3.946,28

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	24.279.120,69	25,00 %	23,54 %
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	15.335.498,09	70,00 %	66,28 %

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	15.974.778,77	15,00 %	15,50 %

Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2023 - Resumo



QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	370.352.619,37
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Endividamento	368.827.619,37
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Despesa com Pessoal	368.593.259,37

DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	150.604.656,53	40,86
Limite Máximo (art. 20 LRF)	199.040.360,06	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	189.088.342,06	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	179.136.324,05	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Dívida Consolidada Líquida	-19.578.276,24	-5,31
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	442.593.143,24	120,00

Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2023 - Resumo



CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	81.142.076,26	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)	59.012.419,10	16,00

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)	25.817.933,36	7,00

AGRADECEMOS À SUA PARTICIPAÇÃO!

RGF 1º Quadrimestre 2023

Unidade Gestora Municipal de Finanças

Prefeito Municipal: **Prof. Rodolfo Braga**

Vice-Prefeito: **Fernando Pasqualino**

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

Várzea Paulista, 30 de maio de 2.023



Prefeitura de
VÁRZEA PAULISTA
daqui pra melhor!