

Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

2º QUADRIMESTRE - 2023

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 – 2º 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	269.708.438,90	182.829.371,10
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	109.295.220,00	109.295.220,00	63.084.957,94	46.210.262,06
Receita de Contribuições	21.417.000,00	21.417.000,00	14.512.192,93	6.904.807,07
Receita Patrimonial	5.399.700,00	5.399.700,00	6.525.206,71	(1.125.506,71)
Transferências Correntes	298.608.280,00	298.608.280,00	179.377.307,68	119.230.972,32
Outras Receitas Correntes	17.817.610,00	17.817.610,00	6.208.773,64	11.608.836,36
RECEITAS DE CAPITAL	33.071.830,00	33.071.830,00	14.933.213,65	18.138.616,35
Operações de Crédito	25.000.000,00	25.000.000,00	10.000.000,00	15.000.000,00
Alienações de Bens	15.630,00	15.630,00	22.037,83	(6.407,83)
Transferências de Capital	8.056.200,00	8.056.200,00	4.911.175,82	3.145.024,18
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	37.135.000,00	37.135.000,00	28.822.787,43	8.312.212,57
SUBTOTAL DAS RECEITAS	522.744.640,00	522.744.640,00	313.464.439,98	209.280.200,02
DÉFICIT			0,00	
TOTAL	522.744.640,00	522.744.640,00	313.464.439,98	

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais

40.357.437,33

Balanço Orçamentário – 2º Quadrimestre 2023

Despesas



DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA S EMPENHADAS	SALDO DE DOTAÇÃO	DESPESA S LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR	DESPESAS PAGAS
DESPESAS CORRENTES	403.303.870,00	421.302.310,49	273.614.271,90	147.688.038,59	234.794.801,48	186.507.509,01	233.094.471,65
Pessoal e Encargos Sociais	205.117.550,00	198.024.644,23	123.364.476,07	74.660.168,16	123.260.407,90	74.764.236,33	122.599.999,45
Juros e Encargos da Dívida	2.780.000,00	2.780.000,00	2.633.848,16	146.151,84	2.633.848,16	146.151,84	2.633.848,16
Outras Despesas Correntes	195.406.320,00	220.497.666,26	147.615.947,67	72.881.718,59	108.900.545,42	111.597.120,84	107.860.624,04
DESPESAS DE CAPITAL	67.428.870,00	105.444.754,66	73.268.312,81	32.176.441,85	38.414.898,85	67.029.855,81	37.691.909,52
Investimentos	63.228.870,00	101.244.754,66	70.374.043,88	30.870.710,78	35.650.148,76	65.594.605,90	34.927.159,43
Inversões Financeiras	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
Amortização da Dívida	3.500.000,00	3.500.000,00	2.894.268,93	605.731,07	2.764.750,09	735.249,91	2.764.750,09
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.050.000,00	40.623,71		40.623,71		40.623,71	
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	40.307.900,00	38.296.278,66	28.694.952,20	9.601.326,46	28.072.639,38	10.223.639,28	26.917.046,80
TOTAL DAS DESPESAS	514.090.640,00	565.083.967,52	375.577.536,91	189.506.430,61	301.282.339,71	263.801.627,81	297.703.427,97
SUPERÁVIT					12.182.100,27		15.761.012,01
TOTAL COM SUPERÁVIT	514.090.640,00	565.083.967,52	375.577.536,91		313.464.439,98		313.464.439,98
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 2º Quadrimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	522.744.640,00
Previsão Atualizada	522.744.640,00
<u>Receitas Realizadas</u>	313.464.439,98
Superávit Financeiro utilizado pra Créditos Adicionais	40.357.437,33
DESPESAS	
Dotação Inicial	522.744.640,00
Créditos Adicionais	50.993.327,52
Dotação Atualizada	573.737.967,52
Despesas Empenhadas	375.577.536,91
<u>Despesas Liquidadas</u>	301.282.339,71
Despesas Pagas	297.703.427,97
<u>Superávit Orçamentário</u>	12.182.100,27

Resumo – Despesa por Função

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado	%
Legislativa	11.161.640,00	13.752.694,89	5.643.188,63	8.109.506,26	5.174.115,33	1,72
Administração	103.166.600,00	113.946.404,61	75.596.935,58	38.349.469,03	62.915.184,56	20,88
Segurança Pública	14.576.000,00	14.723.056,08	8.251.458,88	6.471.597,20	7.708.322,92	2,56
Assistência Social	15.095.900,00	18.258.900,00	10.521.619,77	7.737.280,23	8.775.677,02	2,91
Previdência Social	40.943.000,00	40.943.000,00	24.100.842,46	16.842.157,54	24.063.058,25	7,99
Saúde	100.078.000,00	115.234.332,13	94.645.719,43	20.588.612,70	69.072.847,23	22,93
Educação	134.467.100,00	147.091.750,69	93.869.911,75	53.221.838,94	71.096.904,21	23,60
Cultura	3.055.000,00	4.332.243,34	1.537.167,71	2.795.075,63	1.449.139,00	0,48
Urbanismo	32.874.500,00	43.081.250,90	22.317.618,50	20.763.632,40	13.040.778,93	4,33
Gestão Ambiental	2.516.000,00	2.342.600,00	639.805,87	1.702.794,13	476.138,05	0,16
Desporto e Lazer	4.189.000,00	4.430.832,51	2.259.208,57	2.171.623,94	2.067.946,11	0,69
Encargos Especiais	8.610.000,00	8.610.000,00	7.499.107,56	1.110.892,44	7.369.588,72	2,45
Reserva de Contingência	3.050.000,00	40.623,71	0,00	40.623,71	0,00	0,00
Despesa Intra-Orçamentária	40.307.900,00	38.296.278,66	28.694.952,20	9.601.326,46	28.072.639,38	9,32
TOTAL	514.090.640,00	565.083.967,52	375.577.536,91	189.506.430,61	301.282.339,71	100,00

Receita Corrente Líquida

RECEITAS CORRENTES	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Total 12 meses
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	6.219.750,39	7.799.810,49	6.353.625,02	7.147.322,92	85.406.522,85
Receita de Contribuição	1.729.896,97	1.778.941,97	1.758.538,01	1.747.350,98	20.914.571,58
Receita Patrimonial	894.716,65	803.642,33	714.795,91	891.743,11	10.189.780,73
Transferências Correntes	29.820.643,41	21.185.048,42	24.319.271,98	23.940.586,47	300.715.877,85
Outras Receitas Correntes	628.981,85	965.904,36	908.040,35	964.127,63	11.228.193,44
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	39.293.989,27	32.533.347,57	34.054.271,27	34.691.131,11	428.454.946,45

DEDUÇÕES	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Total 12 meses
Contribuição do Servidor para a Previdência	1.073.741,39	1.092.398,89	1.085.887,85	1.092.892,93	12.719.478,98
Receitas de Compensação Previdenciária	81.041,78	165.429,69	0,00	102.525,08	1.542.289,92
Rendimentos de Aplicações Recursos Previdenciários	0,00	0,00	0,00	268.768,47	268.768,47
Dedução de Receita para a Formação do FUNDEB	3.973.059,42	2.795.715,00	2.597.143,11	2.916.439,71	37.864.047,50
TOTAL DAS DEDUÇÕES	5.127.842,59	4.053.543,58	3.683.030,96	4.380.626,19	52.394.584,87

(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	200.000,00
(-) Vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (Transferências Obrigatórias da União)	705.228,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)	375.155.133,58
--	-----------------------

Despesas com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Total 12 meses
Pessoal Ativo	13.829.328,92	13.141.088,46	16.308.499,00	13.427.809,33	159.803.146,70
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.516.359,49	2.533.724,78	2.921.842,87	2.561.494,97	33.327.696,87
SUBTOTAL (I)	16.345.688,41	15.674.813,24	19.230.341,87	15.989.304,30	193.130.843,57
DESPESAS NÃO COMPUTADAS					
Indenização por Demissões e Incentivos à Demissão Voluntária	307.747,50	230.988,00	87.120,00	0,00	1.578.447,86
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.516.359,49	2.533.724,78	2.921.842,87	2.561.494,97	33.327.696,87
SUBTOTAL (II)	2.824.106,99	2.764.712,78	3.008.962,87	2.561.494,97	34.906.144,73
TOTAL LÍQUIDO (I - II)	13.521.581,42	12.910.100,46	16.221.379,00	13.427.809,33	158.224.698,84

Resumo – Despesa com Pessoal

	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Acumulado 12 meses
RECEITAS CORRENTES	39.293.989,27	32.533.347,57	34.054.271,27	34.691.131,11	428.454.946,45
(-) DEDUÇÕES	5.127.842,59	4.053.543,58	3.683.030,96	4.380.626,19	52.394.584,87
(-) Transferências obrigatórias da União emendas individuais e agentes de saúde	209.508,00	87.120,00	87.120,00	87.120,00	905.228,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)					375.155.133,58

	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Acumulado 12 meses
DESPEAS COM PESSOAL	16.345.688,41	15.674.813,24	19.230.341,87	15.989.304,30	193.130.843,57
DESPEAS NÃO COMPUTADAS	2.824.106,99	2.764.712,78	3.008.962,87	2.561.494,97	34.906.144,73
TOTAL LÍQUIDO					158.224.698,84

	Acumulado 12 meses
% Gasto com Pessoal	42,18 %

Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência



Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência

Até o 2º Quadrimestre / 2023

Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Capitalizado)	15.714.495,37
Despesas Previdenciárias Empenhadas (Plano Capitalizado)	3.734.178,32
Resultado Previdenciário (Plano Capitalizado)	11.980.317,05

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Financeiro)	23.240.208,22
Despesas Previdenciárias Empenhadas (Plano Financeiro)	20.189.139,32
Resultado Previdenciário (Plano Financeiro)	3.051.068,90

Verificação das Metas - Resultado Primário

Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS)	Receitas Realizadas até o Quadrimestre
Receitas Primárias Correntes	253.356.949,45
Receitas Primárias de Capital	4.933.213,65
Receita Primária Total	258.290.163,10

Despesas Primárias PAGAS (EXCETO FONTES RPPS)	Despesas Pagas até o Quadrimestre
Despesas Primárias Correntes	214.113.682,85
Despesas Primárias de Capital	34.927.159,43
Despesa Primária Total	249.040.842,28
RP Processados e Não Processador Pagos	16.799.846,64
RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha	(7.550.525,82)

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
14.655.633,26	(7.550.525,82)

Verificação das Metas - Resultado Nominal

	VALOR
Resultado Primário – acima da linha	(7.550.525,82)
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	6.219.573,29
(-) Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	4.769.179,25
Resultado Nominal – acima da linha	(6.100.131,78)

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(3.701.580,40)	(6.100.131,78)

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	12.255.460,98	12.255.460,98	470.649,78	1.983.800,73
Poder Executivo	14.470.971,08	12.017.939,38	12.017.939,38	469.230,97	1.983.800,73
Poder Legislativo	238.940,41	237.521,60	237.521,60	1.418,81	0,00

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	50.555.676,98	25,00 %	26,28 %
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	34.264.165,07	70,00 %	75,76 %

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	38.494.734,46	15,00 %	20,37 %

Relatório de Gestão Fiscal

2º Quadrimestre 2023 - Resumo



QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	376.060.361,58
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Endividamento	375.860.361,58
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Despesa com Pessoal	375.155.133,58

DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	158.224.698,84	42,18
Limite Máximo (art. 20 LRF)	202.583.772,13	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	192.454.583,52	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	182.325.394,92	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Dívida Consolidada Líquida	16.033.949,40	4,27
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	451.032.433,90	120,00

Relatório de Gestão Fiscal

2º Quadrimestre 2023 - Resumo



CONCESSÕES DE GARANTIAS

Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	82.689.279,55	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)

Operações de Crédito Internas e Externas	10.000.000,00	2,66
Limite Legal (inc. I art. 7º Res. 43 Senado)	60.137.657,85	16,00

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)	26.310.225,31	7,00

AGRADECEMOS À SUA PARTICIPAÇÃO!

RGF 2º 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, 29 de setembro de 2023



Prefeitura de
VÁRZEA PAULISTA
daqui pra melhor!