

Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE - 2024



Prefeitura de
VÁRZEA PAULISTA

Receitas Realizadas – 3º Quadrimestre

R\$ 560.925.976,86



Receitas Correntes
R\$ 455.003.942,13
81%



Receita de Capital
R\$ 60.323.496,68
11%



Receita Intra-
Orçamentária
R\$ 45.598.538,05
8%

Receitas – 3º Quadrimestre 2024

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADAS ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
RECEITAS CORRENTES	474.490.453,00	474.490.453,00	455.003.942,13	19.486.510,87
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	116.410.000,00	116.410.000,00	96.750.280,17	19.659.719,83
Receita de Contribuições	23.209.270,00	23.209.270,00	23.540.536,71	-331.266,71
Receita Patrimonial	14.245.000,00	14.245.000,00	8.080.847,73	6.164.152,27
Transferências Correntes	299.490.000,00	299.490.000,00	308.460.360,05	-8.970.360,05
Outras Receitas Correntes	21.136.183,00	21.136.183,00	18.171.917,47	2.964.265,53
RECEITAS DE CAPITAL	69.650.000,00	69.650.000,00	60.323.496,68	9.326.503,32
Operações de Crédito	54.000.000,00	54.000.000,00	54.000.000,00	0,00
Alienações de Bens	120.000,00	120.000,00	21.279,62	98.720,38
Transferências de Capital	15.530.000,00	15.530.000,00	6.302.217,06	9.227.782,94
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	64.698.547,00	64.698.547,00	45.598.538,05	19.100.008,95
SUBTOTAL DAS RECEITAS	608.839.000,00	608.839.000,00	560.925.976,86	47.913.023,14
DÉFICIT				
TOTAL	608.839.000,00	608.839.000,00	560.925.976,86	47.913.023,14

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	18.842.719,55
---	---------------

Despesas Liquidadas Adm. Direta - 3º Quadrimestre

R\$ 447.239.627,19



Gasto com Pessoal
R\$ 179.362.822,72
40%

66.256.683,68



Custeio da Administração
R\$ 181.710.191,13
41%

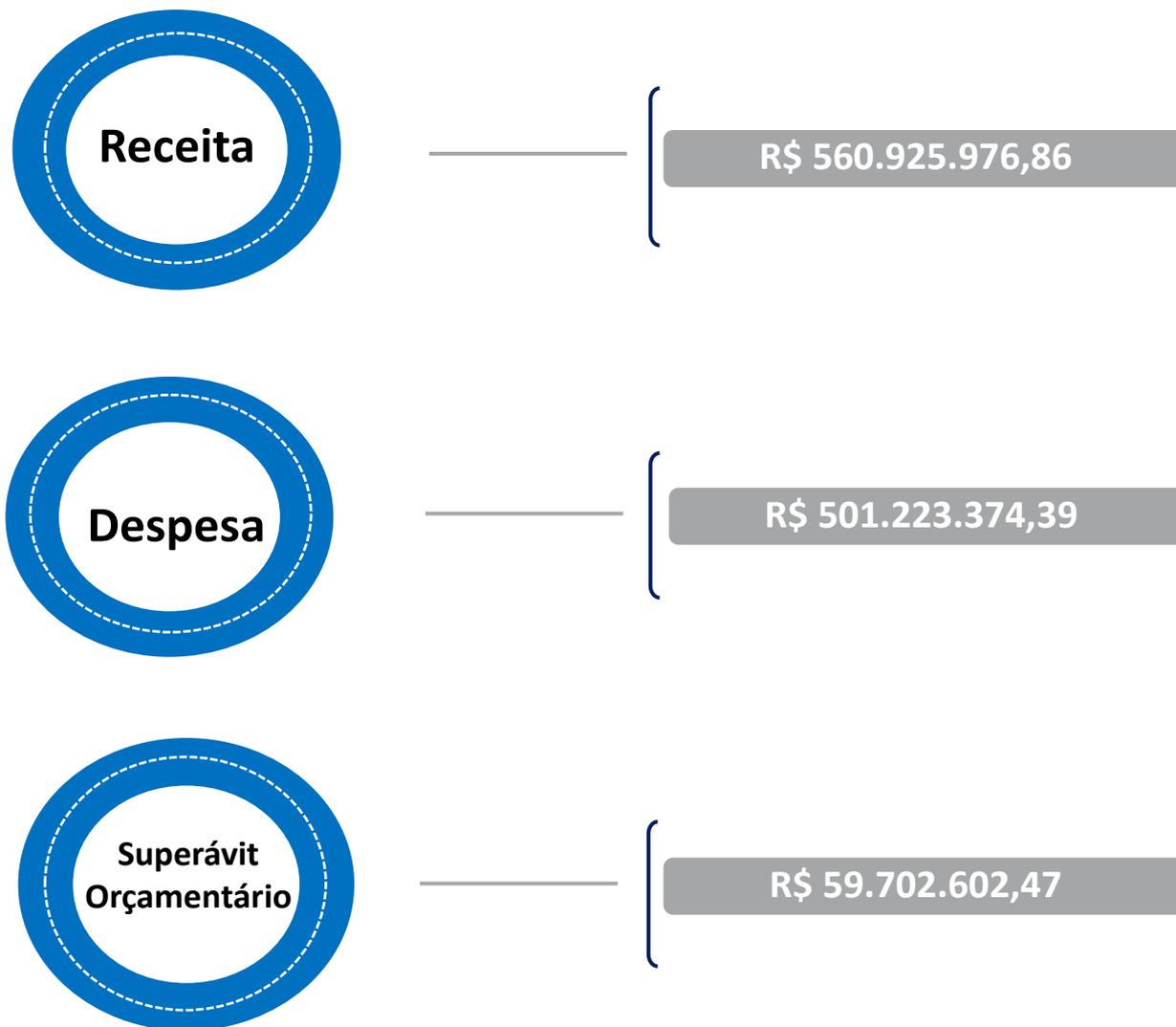


Investimentos
R\$ 86.166.613,34
19%

Despesas – 3º Quadrimestre 2024

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DE DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR	DESPESAS PAGAS
DESPESAS CORRENTES	417.926.691,31	430.616.776,58	400.164.543,37	30.452.233,21	392.539.704,35	38.077.072,23	391.195.141,06
Pessoal e Encargos Sociais	223.880.900,00	218.560.829,99	212.865.541,55	5.695.288,44	212.865.541,55	5.695.288,44	212.473.998,86
Juros e Encargos da Dívida	2.895.000,00	6.894.000,00	6.893.285,86	714,14	6.893.285,86	714,14	6.893.285,86
Outras Despesas Correntes	191.150.791,31	205.161.946,59	180.405.715,96	24.756.230,63	172.780.876,94	32.381.069,65	171.827.856,34
DESPESAS DE CAPITAL	107.762.790,50	123.310.994,21	71.344.399,15	51.966.595,06	66.256.683,68	57.054.310,53	66.228.507,68
Investimentos	103.717.790,50	119.770.994,21	68.206.233,90	51.564.760,31	63.118.518,43	56.652.475,78	63.090.342,43
Inversões Financeiras	400.000,00	0,00	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida	3.645.000,00	3.540.000,00	3.138.165,25	401.834,75	3.138.165,25	401.834,75	3.138.165,25
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.882.718,19	13.534,84		13.534,84	0	13.534,84	
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	43.944.200,00	49.259.738,05	42.426.986,36	6.832.751,69	42.426.986,36	6.832.751,69	39.585.363,21
TOTAL DAS DESPESAS	573.516.400,00	603.201.043,68	513.935.928,88	89.265.114,80	501.223.374,39	101.977.669,29	497.009.011,95
SUPERÁVIT			46.990.047,98		59.702.602,47		63.916.964,91
TOTAL COM SUPERÁVIT	573.516.400,00	603.201.043,68	560.925.976,86	-	560.925.976,86	-	560.925.976,86
RESERVA DO RPPS	35.322.600,00	35.322.600,00		35.322.600,00		35.322.600,00	

Receitas x Despesas



Resumo Receita x Despesas – 3º Quadrimestre 2024

Balço Orçamentário	Período Até o 3º Quadrimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	608.839.000,00
Previsão Atualizada	608.839.000,00
<u>Receitas Realizadas</u>	560.925.976,86
Superávit Financeiro utilizado pra Créditos Adicionais	18.842.719,55
DESPESAS	
Dotação Inicial	608.839.000,00
Dotação Atualizada	638.523.643,68
Despesas Empenhadas	513.935.928,88
<u>Despesas Liquidadas</u>	501.223.374,39
Despesas Pagas	497.009.011,95
<u>Superávit Orçamentário</u>	59.702.602,47

Indicadores – 3º Quadrimestre 2024

	2024
RCL - Receita Corrente Líquida	R\$ 427.346.237,72
Pessoal e Encargos	41,98%
Resultado Primário	-R\$ 6.831.194,30
Resultado Nominal	-R\$ 11.099.620,96

Despesas com Pessoal

3º Quadrimestre 2024	Acumulado 12 meses
RCL - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	427.346.237,72
DESPESAS COM PESSOAL	178.212.718,80
% Gasto com Pessoal	41,98%

Resultado Primário

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	430.181.369,03
------------------------	----------------

DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (PAGO)	418.590.999,81
-------------------------------	----------------

RP Processados e Não Processador Pagos	18.421.563,52
--	---------------

RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha	-6.831.194,30
-------------------------------------	---------------

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
33.084.500,00	-6.831.194,30

- O resultado primário no setor público é uma medida importante para avaliar a saúde fiscal de um governo. Ele representa a diferença entre as receitas e as despesas do governo, excluindo os juros da dívida pública.

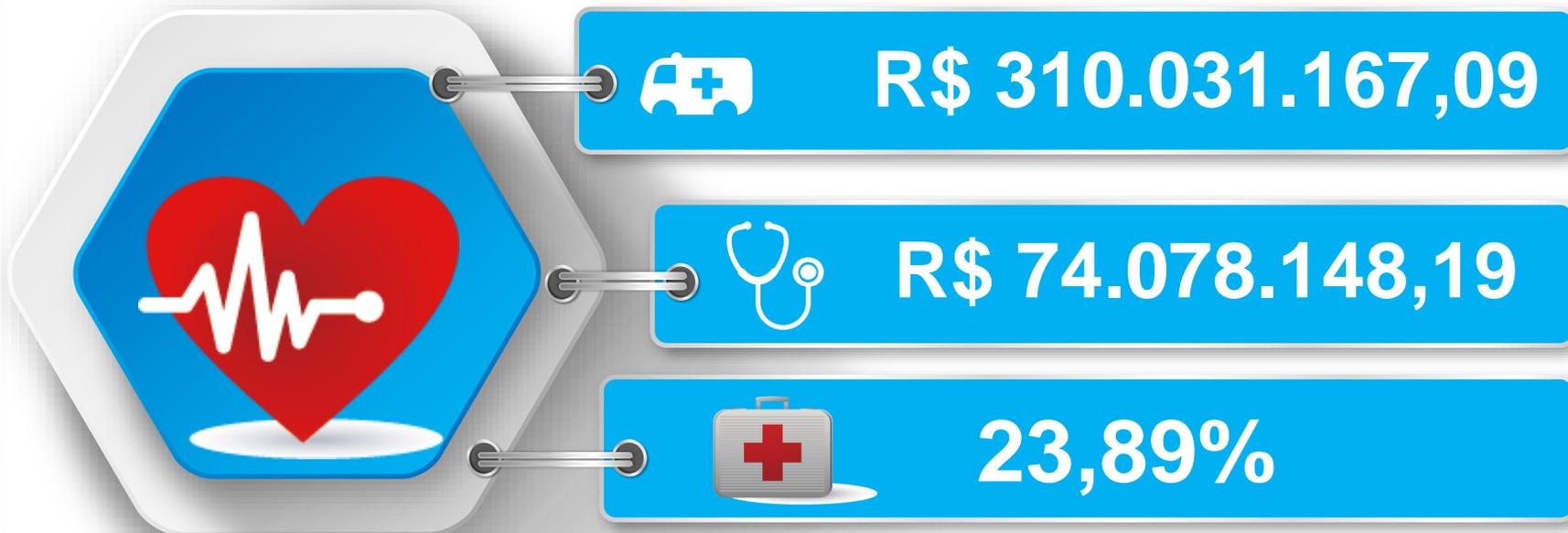
Resultado Nominal

	VALOR
Resultado Primário – acima da linha (SEM RPPS)	-6.831.194,30
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS)	3.473.206,73
(-) Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS)	7.741.633,39
Resultado Nominal – acima da linha (SEM RPPS)	-11.099.620,96

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
-7.438.425,63	-11.099.620,96

- Esse indicador reflete o impacto total das finanças públicas, incluindo o custo da dívida. Um resultado nominal positivo indica arrecadação superior aos gastos, inclusive com juros, sugerindo estabilidade fiscal se o endividamento não for excessivo. Já um resultado negativo mostra gastos maiores que a arrecadação, apontando pressão fiscal e necessidade de reduzir o déficit.

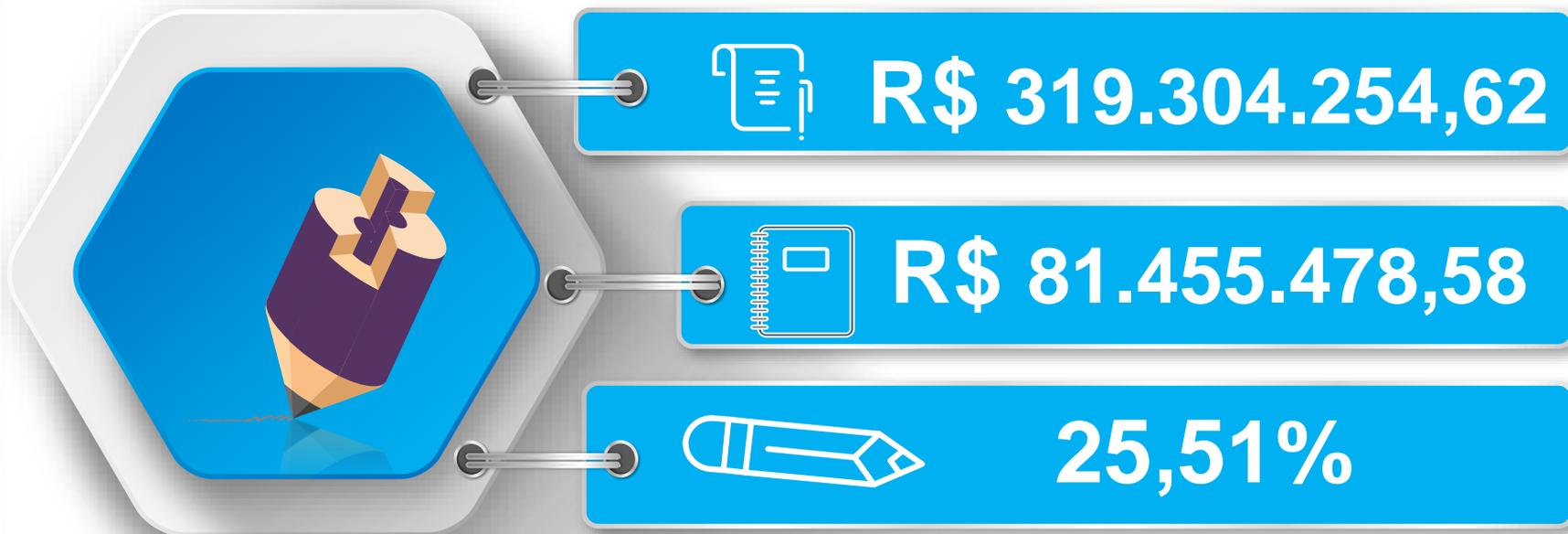
Índice LRF - Saúde



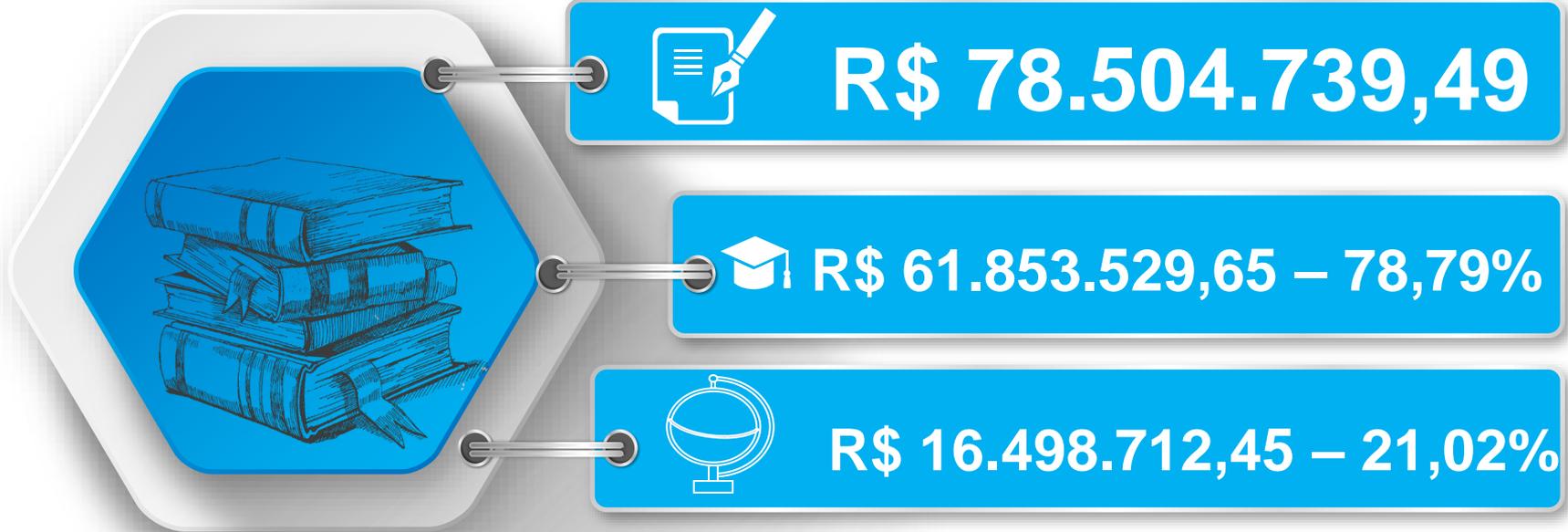
Aplicação em Saúde

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	74.078.148,19	15,00 %	23,89 %

Índice LRF - Educação - FEE



Índice LRF - Educação - FUNDEB



Total Aplicado 99,81%

Diferido – 152.497,39 – 0,19%

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	81.455.478,58	25,00 %	25.51%
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	61.853.529,65	70,00 %	78,79%



Prefeitura de
VÁRZEA PAULISTA

Obrigado

Unidade Municipal de Finanças
Gestor Hudele Fabricio da Silva

