

Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE - 2024

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 2024

Receitas



RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADAS ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
RECEITAS CORRENTES	474.490.453,00	474.490.453,00	163.264.023,35	311.226.429,65
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	116.410.000,00	116.410.000,00	38.421.029,00	77.988.971,00
Receita de Contribuições	23.209.270,00	23.209.270,00	8.347.758,48	14.861.511,52
Receita Patrimonial	14.245.000,00	14.245.000,00	1.640.076,88	12.604.923,12
Transferências Correntes	299.490.000,00	299.490.000,00	109.009.329,97	190.480.670,03
Outras Receitas Correntes	21.136.183,00	21.136.183,00	5.845.829,02	15.290.353,98
RECEITAS DE CAPITAL	69.650.000,00	69.650.000,00	3.083.794,21	66.566.205,79
Operações de Crédito	54.000.000,00	54.000.000,00	1.828.283,18	52.171.716,82
Alienações de Bens	120.000,00	120.000,00	6.842,71	113.157,29
Transferências de Capital	15.530.000,00	15.530.000,00	1.248.668,32	14.281.331,68
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	64.698.547,00	64.698.547,00	16.143.788,28	48.554.758,72
SUBTOTAL DAS RECEITAS	608.839.000,00	608.839.000,00	182.491.605,84	426.347.394,16
DÉFICIT				
TOTAL	608.839.000,00	608.839.000,00	182.491.605,84	426.347.394,16

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais

16.693.225,43

Balanço Orçamentário – 1º Quadrimestre 2024

Despesas

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DE DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR	DESPESAS PAGAS
DESPESAS CORRENTES	417.926.691,31	429.812.893,52	176.733.207,65	253.079.685,87	121.956.002,16	307.856.891,36	116.441.481,90
Pessoal e Encargos Sociais	223.880.900,00	223.389.500,00	63.250.817,18	160.138.682,82	63.118.279,11	160.271.220,89	62.740.277,79
Juros e Encargos da Dívida	2.895.000,00	2.895.000,00	1.912.809,87	982.190,13	1.912.809,87	982.190,13	1.912.809,87
Outras Despesas Correntes	191.150.791,31	203.528.393,52	111.569.580,60	91.958.812,92	56.924.913,18	146.603.480,34	51.788.394,24
DESPESAS DE CAPITAL	107.762.790,50	122.937.907,66	73.438.638,,00	49.499.269,66	12.395.346,16	110.542.561,50	12.219.027,26
Investimentos	103.717.790,50	118.622.907,66	72.395.830,38	46.227.077,28	11.352.538,54	107.270.369,12	11.176.219,64
Inversões Financeiras	400.000,00	670.000,00	0,00	670.000,00	0,00	670.000,00	0,00
Amortização da Dívida	3.645.000,00	3.645.000,00	1.042.807,62	2.602.192,38	1.042.807,62	2.602.192,38	1.042.807,62
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.882.718,19	54.534,84		54.534,84	0,00	54.534,84	
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	43.944.200,00	42.303.938,58	15.373.760,97	26.930.177,61	15.291.019,65	27.012.918,93	13.857.266,77
TOTAL DAS DESPESAS	573.516.400,00	595.109.274,60	265.545.606,62	329.563.667,98	149.642.367,97	445.466.906,63	142.517.775,93
SUPERÁVIT					32.849.237,87		39.973.829,91
TOTAL COM SUPERÁVIT	573.516.400,00	595.109.274,60	265.545.606,62	329.563.667,98	182.491.605,84	445.466.906,63	182.491.605,84
RESERVA DO RPPS	35.322.600,00	35.322.600,00		35.322.600,00			

Resumo – Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário	Período Até o 1º Quadrimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	608.839.000,00
Previsão Atualizada	608.839.000,00
<u>Receitas Realizadas</u>	182.491.605,84
Superávit Financeiro utilizado pra Créditos Adicionais	16.693.225,43
DESPESAS	
Dotação Inicial	608.839.000,00
Dotação Atualizada	630.431.874,60
Despesas Empenhadas	265.545.606,62
<u>Despesas Liquidadas</u>	149.642.367,97
Despesas Pagas	142.517.775,93
<u>Superávit Orçamentário</u>	32.849.237,87

Resumo – Despesa por Função

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado	%
Legislativa	16.790.000,00	16.790.000,00	3.084.979,61	13.705.020,39	2.630.539,62	1,76%
Administração	103.717.198,42	106.877.202,09	52.252.187,58	54.625.014,51	31.799.543,85	21,25%
Segurança Pública	15.593.599,21	16.520.017,21	5.377.795,66	11.142.221,55	4.288.582,19	2,87%
Assistência Social	18.571.500,00	22.200.789,27	6.985.033,59	15.215.755,68	4.509.780,08	3,01%
Previdência Social	43.515.400,00	45.515.400,00	13.364.226,98	32.151.173,02	13.296.795,49	8,89%
Saúde	127.444.190,50	131.454.580,16	92.986.298,07	38.468.282,09	29.660.155,18	19,82%
Educação	132.508.899,21	139.636.847,77	48.123.814,75	91.513.033,02	33.256.854,24	22,22%
Cultura	3.504.198,42	4.652.643,06	984.528,61	3.668.114,45	895.245,52	0,60%
Urbanismo	49.339.496,05	52.758.516,22	18.350.072,36	34.408.443,86	6.386.230,47	4,27%
Gestão Ambiental	1.992.000,00	3.442.000,00	2.861.228,39	580.771,61	2.308.883,80	1,54%
Desporto e Lazer	3.748.000,00	3.937.805,40	1.697.781,96	2.240.023,44	1.214.839,79	0,81%
Encargos Especiais	8.965.000,00	8.965.000,00	4.103.898,09	4.861.101,91	4.103.898,09	2,74%
Reserva de Contingência	3.882.718,19	54.534,84	0,00	54.534,84	0,00	0,00%
Despesa Intra-Orçamentária	43.944.200,00	42.303.938,58	15.373.760,97	26.930.177,61	15.291.019,65	10,22%
TOTAL	573.516.400,00	595.109.274,60	265.545.606,62	329.563.667,98	149.642.367,97	100,00

Resumo – Despesa com Pessoal

	Jan/24	Fev/24	Mar/24	Abr/24	Acumulado 12 meses
RECEITAS CORRENTES	47.396.668,43	41.092.254,53	51.670.153,40	39.852.463,13	465.486.421,92
(-) DEDUÇÕES	7.562.443,36	6.181.668,27	5.490.938,82	5.187.812,47	60.048.545,47
(-) Transferências obrigatórias da União emendas individuais e agentes de saúde	87.524,00	96.016,00	96.016,00	96.016,00	1.963.428,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)					403.474.448,45

	Jan/24	Fev/24	Mar/24	Abr/24	Acumulado 12 meses
DESPEAS COM PESSOAL	15.770.917,60	16.227.558,84	17.308.158,13	16.966.352,87	214.823.092,97
DESPEAS NÃO COMPUTADAS	3.261.282,06	3.314.752,21	3.448.596,39	3.534.735,96	42.605.290,53
TOTAL LÍQUIDO					172.217.802,44

	Acumulado 12 meses
% Gasto com Pessoal	42,68%

Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência



Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência

Até o 1º Quadrimestre / 2024

Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Capitalizado)	9.834.881,10
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Capitalizado)	2.278.866,47
Resultado Previdenciário (Plano Capitalizado)	7.556.014,63

Receitas Previdenciárias Realizadas (Plano Financeiro)	13.419.939,93
Despesas Previdenciárias Liquidadas (Plano Financeiro)	10.953.114,02
Resultado Previdenciário (Plano Financeiro)	2.466.825,91

Verificação das Metas - Resultado Primário

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	179.058.925,25
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (PAGO)	129.906.116,28
RP Processados e Não Processador Pagos	17.822.346,89
RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha	31.330.462,08

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
33.084.500,00	31.330.462,08

Verificação das Metas - Resultado Nominal

	VALOR
Resultado Primário – acima da linha (SEM RPPS)	21.123.363,06
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS)	1.308.272,09
(-) Juros, Encargos Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS)	2.225.991,79
Resultado Nominal – acima da linha (SEM RPPS)	20.205.643,36

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(7.438.425,63)	20.205.643,36

Restos a Pagar

Restos a Pagar por Poder	Estágios dos Restos a Pagar			
	Saldo em 31/12/2023	Pagos	Cancelados	Saldo
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	9.108.714,99	9.108.714,99	0,00	0,00
Poder Executivo	6.745.229,56	6.745.229,56	0,00	0,00
Poder Legislativo	77.001,58	77.001,58	0,00	0,00
(Intra-orçamentários)	2.286.483,85	2.286.483,85	0,00	0,00

Restos a Pagar por Poder	Saldo em 31/12/2023	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	19.160.748,54	8.801.306,74	8.713.631,90	532.879,07	9.914.237,57
Poder Executivo	19.112.057,38	8.752.636,13	8.664.961,29	532.858,52	9.914.237,57
Poder Legislativo	48.691,16	48.670,61	48.670,61	20,55	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	28.182.903,79	25,00 %	24,19%
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	17.151.557,42	70,00 %	61,36%

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	25.818.776,30	15,00 %	22,16 %

Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2024 - Resumo



QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	405.437.876,45
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Endividamento	404.738.008,45
RCL - Ajustada para Cálculo dos limites de Despesa com Pessoal	403.474.448,45

DESPESA COM PESSOAL		
Despesa Total com Pessoal - DTP	172.217.802,44	42,68
Limite Máximo (art. 20 LRF)	217.876.202,16	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	206.982.392,05	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	196.088.581,95	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Dívida Consolidada Líquida	38.621.949,58	9,54
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	485.685.610,14	120,00

Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2024 - Resumo



CONCESSÕES DE GARANTIAS

Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	89.042.361,86	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)

Operações de Crédito Internas e Externas	1.828.283,18	0,45
Limite Legal (inc. I art. 7º Res. 43 Senado)	64.758.081,35	16,00

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)	28.331.660,59	7,00

AGRADECEMOS À SUA PARTICIPAÇÃO!

RGF 1º Quadrimestre 2024

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 maio de 2.024



Prefeitura de
VÁRZEA PAULISTA
daqui pra melhor!