



Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE - 2020

Administração: Juvenal Rossi



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

Receitas

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O BIMESTRE	REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE	SALDO A REALIZAR
RECEITAS CORRENTES	315.979.000,00	315.979.000,00	123.859.666,56	104.671.239,62	211.307.760,38
Receita Tributária	61.129.000,00	61.129.000,00	20.376.333,80	20.743.923,55	40.385.076,45
Receita de Contribuições	14.800.000,00	14.800.000,00	11.066.666,68	5.262.928,15	9.537.071,85
Receita Patrimonial	18.489.000,00	18.489.000,00	17.896.332,92	1.972.132,03	16.516.867,97
Transferências Correntes	209.872.000,00	209.872.000,00	69.957.333,32	74.744.721,02	135.127.278,98
Outras Receitas Correntes	11.689.000,00	11.689.000,00	4.562.999,84	1.947.534,87	9.741.465,13
RECEITAS DE CAPITAL	12.523.000,00	12.523.000,00	4.174.333,32	1.810.823,14	10.712.176,86
Operações de Crédito	3.510.000,00	3.510.000,00	1.170.000,00	0,00	3.510.000,00
Alienações de Bens	5.000,00	5.000,00	1.666,68	4.786,44	213,56
Outras Receitas de Capital	9.008.000,00	9.008.000,00	3.002.666,64	1.806.036,70	7.201.963,30
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	25.262.000,00	25.262.000,00	8.420.666,64	9.243.234,75	16.018.765,25
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	27.200.000,00	27.200.000,00	27.200.000,00	8.892.751,74	18.307.248,26
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	330.440.000,00	330.440.000,00	146.813.333,24	106.131.579,75	224.308.420,25
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	330.440.000,00	330.440.000,00	146.813.333,24	106.131.579,75	224.308.420,25
DÉFICIT (IV)				0,00	
TOTAL (V) = (III + IV)	330.440.000,00	330.440.000,00	146.813.333,24	106.131.579,75	224.308.420,25

Balanço Orçamentário – 1º Quadrimestre

Despesas

DESPESAS	Dotação Inicial Anual	Créditos Adicionais/ Anulações	Dotação Atualizada Anual	Empenhado até o Bimestre	Liquidado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
DESPESAS CORRENTES	262.689.592,00	3.597.221,63	266.286.813,63	96.408.520,55	69.857.807,58	68.301.837,86	169.878.293,09	26.550.712,96	1.555.969,72
Pessoal e Encargos Sociais	157.819.688,00	810.209,76	158.629.897,76	44.606.506,55	44.606.506,55	44.072.899,51	114.023.391,21	0,00	533.607,04
Juros e Encargos da Dívida	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	391.333,92	391.333,92	391.333,92	1.808.666,08	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	102.669.904,00	2.787.011,87	105.456.915,87	51.410.680,07	24.859.967,11	23.837.604,43	54.046.235,80	26.550.712,96	1.022.362,68
DESPESAS DE CAPITAL	18.085.908,00	20.670.181,79	38.756.089,79	19.385.932,82	1.719.766,21	1.480.867,21	19.370.156,97	17.666.166,61	238.899,00
Investimentos	16.535.908,00	20.670.181,79	37.206.089,79	18.679.121,25	1.181.247,68	942.348,68	18.526.968,54	17.497.873,57	238.899,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00	706.811,57	538.518,53	538.518,53	843.188,43	168.293,04	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	25.131.000,00	-2.221.130,06	22.909.869,94						
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	24.533.500,00	2.461.278,51	26.994.778,51	9.429.958,63	8.697.190,47	7.868.035,07	17.564.819,88	732.768,16	829.155,40
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	330.440.000,00	24.507.551,87	354.947.551,87	125.224.411,99	80.274.764,26	77.650.740,14	206.813.269,94	44.949.647,73	2.624.024,12
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	330.440.000,00	24.507.551,87	354.947.551,87	125.224.411,99	80.274.764,26	77.650.740,14	206.803.269,94	44.949.647,73	2.624.024,12
SUPERÁVIT (IX)					25.856.815,49				
TOTAL (X) = (VIII + IX)	330.440.000,00	24.507.551,87	354.947.551,87	125.224.411,99	106.131.579,75	77.650.740,14	206.803.269,94	44.949.647,73	2.624.024,12



Resumo – Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário	Período Até o 1º Quadrimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	330.440.000,00
Previsão Atualizada	330.440.000,00
<u>Receitas Realizadas</u>	106.131.579,75
DESPEAS	
Dotação Inicial	330.440.000,00
Créditos Adicionais	24.507.551,87
Dotação Atualizada	354.947.551,87
Despesas Empenhadas	125.224.411,99
<u>Despesas Liquidadas</u>	80.274.764,26
Despesas Pagas	77.650.740,14
<u>Superávit Orçamentário</u>	25.856.815,49



Resumo – Despesa por Função

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado
Legislativa	9.526.404,00	9.526.404,00	3.493.073,12	6.033.330,88	2.532.301,19
Administração	37.462.340,00	37.798.850,75	14.505.269,76	23.293.580,99	11.407.006,40
Segurança Pública	8.770.288,00	9.326.767,25	2.814.598,98	6.512.168,27	2.705.681,09
Assistência Social	9.181.500,00	9.220.000,00	3.442.269,11	5.777.730,89	2.495.146,54
Previdência Social	34.010.000,00	34.010.000,00	7.935.567,22	26.074.432,78	7.842.727,52
Saúde	56.483.960,00	59.060.259,21	23.320.850,64	35.739.408,57	14.421.717,58
Educação	83.334.540,00	84.702.508,35	29.467.341,11	55.235.167,24	20.060.188,34
Cultura	1.651.500,00	1.653.500,00	505.319,95	1.148.180,05	436.343,62
Urbanismo	39.927.000,00	56.733.752,78	30.271.544,28	26.462.208,50	9.357.130,73
Habitação	75.000,00	75.000,00	45.294,61	29.705,39	5.824,15
Gestão Ambiental	1.704.000,00	2.983.638,20	392.588,49	2.591.049,71	317.484,15
Comércio e Serviços	3.118.560,00	3.107.810,00	1.248.071,94	1.859.738,06	1.187.876,26
Transporte	0,00	1.267.850,00	0,00	1.267.850,00	0,00
Desporto e Lazer	2.793.908,00	2.840.062,88	937.281,21	1.902.781,67	828.288,16
Encargos Especiais	17.270.000,00	19.731.278,51	6.845.341,57	12.885.936,94	6.677.048,53
Reserva de Contingência	25.131.000,00	22.909.869,94	0,00	22.909.869,94	0,00
TOTAL	330.440.000,00	354.947.551,87	125.224.411,99	229.723.139,88	80.274.764,26



Receita Corrente Líquida

RECEITAS CORRENTES	Jan/20	Fev/20	Mar/20	Abr/20	Total 12 meses
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	27.185.368,27	26.372.209,33	30.721.927,06	20.391.734,96	292.702.469,00

DEDUÇÕES					
Contribuição do Servidor a R.P.P.S.	1.214.768,51	641.563,58	637.197,95	632.098,02	8.280.327,05
Receitas de Compensação Previdenciária	68.307,21	71.366,91	71.366,91	71.366,91	972.301,12
Ganhos com Aplicação Financeira do R.P.P.S.	718.202,73	786.819,59	288.268,26	0,00	13.618.638,03
Dedução de Receita para a Formação do FUNDEB	2.849.085,84	2.672.166,24	2.218.307,32	1.503.675,35	24.288.591,82

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA					245.542.610,98
---------------------------------	--	--	--	--	-----------------------

Despesas com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL	Jan/20	Fev/20	Mar/20	Abr/20	Total 12 meses
Vencos.e Vantagens Fixas - Pessoal ativo	7.558.813,06	7.055.651,87	7.014.854,80	6.977.700,72	92.057.169,89
Contratação Temporária	121.393,89	504.301,80	744.051,31	777.541,95	7.148.459,49
Remuneração de Agentes Políticos	152.888,89	169.555,56	156.555,56	169.555,56	1.829.245,34
Encargos Sociais	1.125.337,27	1.217.041,06	1.295.730,95	1.290.435,89	16.187.124,01
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários	2.048.449,07	2.041.179,88	2.093.089,86	2.088.025,19	27.560.474,76
Outras Despesas e Obrigações (variáveis, pasep, etc.)	253.429,93	158.285,02	337.172,24	16.024,63	2.722.797,11
Indenizações e Restituições Trabalhistas	122.869,00	137.235,37	190.561,87	125.190,11	2.167.909,15
SUBTOTAL (I)	11.383.181,11	11.283.250,56	11.832.016,59	11.444.474,05	149.673.179,75
DESPESAS NÃO COMPUTADAS					
Indenização por demissões	0,00	0,00	0,00	0,00	1.592.052,80
Incentivo à demissão voluntária	122.869,00	137.235,37	190.561,87	125.190,11	575.856,36
Despesa com Inativos e Pensionistas custeadas com recursos vinculados	1.950.653,34	1.905.577,96	1.957.935,29	1.953.765,44	25.452.667,23
SUBTOTAL (II)	2.073.522,34	2.042.813,33	2.148.497,16	2.078.955,55	11.077.817,50
TOTAL LÍQUIDO (I - II)	9.309.658,77	9.240.437,23	9.683.519,43	9.365.518,50	122.052.603,37

Resumo – Despesa com Pessoal

	Jan/20	Fev/20	Mar/20	Abr/20	Acumulado 12 meses
RECEITAS CORRENTES	27.092.862,36	25.789.257,48	30.721.927,06	19.688.270,03	290.766.154,23
DEDUÇÕES	4.757.858,38	3.588.964,47	3.215.140,44	1.503.675,35	45.223.543,25
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA					245.542.610,98

	Jan/20	Fev/20	Mar/20	Abr/20	Acumulado 12 meses
DESPESAS COM PESSOAL	11.383.181,11	11.283.250,56	11.832.016,59	11.444.474,05	149.673.179,75
DESPESAS NÃO COMPUTADAS	2.073.522,34	2.042.813,33	2.148.497,16	2.078.955,55	27.620.576,38
TOTAL LÍQUIDO					122.052.603,37

	Acumulado 12 meses
% Gasto com Pessoal	49,7073 %



Resumo - Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência

Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência	Período Até o 1º Quadrimestre
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	
Receitas Previdenciárias Realizadas (IV)	14.094.078,32
Despesas Previdenciárias Liquidadas (V)	7.842.727,52
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)	6.251.350,80



Verificação das Metas dos Resultados Nominal e Primário

Resultados Nominal e Primário	Verificação das Metas dos Resultados Nominal e Primário		
	Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Bimestre	% em Relação à Meta (b/a)
Resultado Primário	(7.662.673,60)	30.168.917,20	493,71%
Resultado Nominal	74.013,24	(18.737.325,77)	25.416,18%

Restos a Pagar

Restos a Pagar por Poder	Estágios dos Restos a Pagar				
	Saldo em 31/12/2019	Pagamentos Até o Bimestre	Cancelamentos Até o Bimestre	Inscrição ao Final do Exercício	Saldo até o Bimestre
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	2.473.461,20	2.472.871,18	590,02	0,00	0,00
Poder Executivo	2.469.782,78	2.469.192,76	590,02	0,00	0,00
Poder Legislativo	3.678,42	3.678,42	0,00	0,00	0,00
Previdência Privada FUSSBE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	7.474.390,84	4.974.352,43	22.804,80	0,00	2.477.233,61
Poder Executivo	7.430.776,70	4.937.353,03	22.804,80	0,00	2.470.618,87
Poder Legislativo	34.201,50	27.586,76	0,00	0,00	6.614,74
Previdência Privada FUSSBE	9.412,64	9.412,64	0,00	0,00	0,00

Aplicação em Educação

Despesas com Ações Típicas de MDE	Apuração das Despesas com Ensino		
	Valor Apurado Até o 1º Trimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas com Ações Típicas de MDE			
Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino executadas com Recursos de Impostos	15.054.921,58	25,00 %	23,38 %
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	10.965.486,36	60,00 %	62,36 %



Aplicação em Saúde

Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	Apuração das Despesas com Saúde		
	Valor Apurado Até o 1º Trimestre	Limite Constitucional Anual Percentual Aplicado até o 1º Trimestre Saúde	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde Executadas com Recursos de Impostos	10.116.031,48	15,00 %	15,71 %



Dívida Consolidada Líquida

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	Saldo	
	Em 31/Dez/2019	Até o 1º Quadrimestre
Dívida Consolidada (I)	26.445.534,90	28.203.875,98
DEDUÇÕES (II)	28.279.208,87	43.414.684,59
Ativo Disponível	29.215.004,00	43.282.652,07
Haveres Financeiros	1.643.770,87	132.032,52
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	2.579.566,00	0,00
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	-1.833.673,97	-15.210.808,61



Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2020 - Resumo

QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	245.542.610,98	100,00

DESPESA COM PESSOAL		
Montante	122.052.603,37	49,7073
Limite Máximo (art. 20 LRF)	132.593.009,93	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	125.963.359,43	51,30
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Saldo Devedor	-15.210.808,61	-6,1948
Limite Legal (art.s 3º e 4º Res. 40 Senado)	294.651.133,18	120,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00



Relatório de Gestão Fiscal

1º Quadrimestre 2020 - Resumo

CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	54.019.374,42	22,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)		
Realizadas no Período	0	2,1792
Limite Legal (inc. I art. 7º Res. 43 Senado)	39.286.817,76	16,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
Saldo Devedor	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)	17.187.982,77	7,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

**AGRADECEMOS A SUA
PARTICIPAÇÃO!**



RGF 1º Quadrimestre 2020

Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Prefeito Municipal: Juvenal Rossi

Gestora Municipal de Finanças: Marli Ramos

Várzea Paulista, 29 de Maio de 2.020