

# Prefeitura Municipal de Várzea Paulista

Estado de São Paulo

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

2º QUADRIMESTRE - 2021

*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 – 2º Quadrimestre 2021

## Receitas



RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADAS ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>268.410.560,00</b>	<b>268.410.560,00</b>	<b>202.188.676,57</b>	<b>66.221.883,43</b>
Receita Tributária	58.854.000,00	58.854.000,00	39.684.047,60	19.169.952,40
Receita de Contribuições	15.955.000,00	15.955.000,00	10.901.705,40	5.053.294,60
Receita Patrimonial	399.000,00	399.000,00	814.841,72	(415.841,72)
Transferências Correntes	184.521.800,00	184.521.800,00	148.333.865,56	36.187.934,44
Outras Receitas Correntes	8.680.760,00	8.680.760,00	2.454.216,29	6.226.543,71
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>7.440.000,00</b>	<b>7.440.000,00</b>	<b>1.648.017,58</b>	<b>5.791.982,42</b>
Operações de Crédito	6.650.000,00	6.650.000,00	0,00	6.650.000,00
Alienações de Bens	290.000,00	290.000,00	56.276,78	233.723,22
Transferência de Capital	500.000,00	500.000,00	1.591.740,80	(1.091.740,80)
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>28.510.000,00</b>	<b>28.510.000,00</b>	<b>19.964.678,63</b>	<b>8.545.321,37</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>304.360.560,00</b>	<b>304.360.560,00</b>	<b>223.801.372,78</b>	<b>80.559.187,22</b>
<b>DÉFICIT</b>			0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>304.360.560,00</b>	<b>304.360.560,00</b>	<b>223.801.372,78</b>	<b>80.559.187,22</b>

Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	20.551.342,63
---	---------------

# Balanço Orçamentário – 2º Quadrimestre 2021

## Despesas



DESPESAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado até o Quadrimestre	Liquidado até o Quadrimestre	Pago até o Quadrimestre	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>257.655.445,10</b>	<b>266.314.766,42</b>	<b>171.469.947,60</b>	<b>150.591.830,65</b>	<b>148.934.828,74</b>	<b>94.844.818,82</b>	<b>115.722.935,77</b>
Pessoal e Encargos Sociais	153.162.000,00	145.483.100,47	90.077.746,05	90.075.606,09	89.521.663,54	55.405.354,42	55.407.494,38
Juros e Encargos da Dívida	1.200.000,00	1.413.000,00	1.412.215,21	1.412.215,21	1.412.215,21	784,79	784,79
Outras Despesas Correntes	103.293.445,10	119.418.665,95	79.979.986,34	59.104.009,35	58.000.949,99	39.438.679,61	60.314.656,60
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>14.046.412,74</b>	<b>34.913.759,47</b>	<b>7.164.226,67</b>	<b>5.237.554,67</b>	<b>5.072.613,17</b>	<b>27.749.532,80</b>	<b>29.676.204,80</b>
Investimentos	12.546.412,74	33.298.759,47	5.562.308,47	3.738.330,39	3.573.388,89	27.736.451,00	29.560.429,08
Inversões Financeiras	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Amortização da Dívida	1.500.000,00	1.605.000,00	1.601.918,20	1.499.224,28	1.499.224,28	3.081,80	105.775,72
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>972.202,16</b>	<b>364.888,74</b>				<b>364.888,74</b>	<b>364.888,74</b>
<b>DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>26.978.000,00</b>	<b>25.386.000,00</b>	<b>19.538.552,07</b>	<b>19.512.433,54</b>	<b>18.740.801,08</b>	<b>5.847.447,93</b>	<b>5.873.566,46</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>299.652.060,00</b>	<b>326.979.414,63</b>	<b>198.172.726,34</b>	<b>175.341.818,86</b>	<b>172.748.242,99</b>	<b>128.806.688,29</b>	<b>151.637.595,77</b>
<b>SUPERÁVIT</b>			<b>25.628.646,44</b>	<b>48.459.553,92</b>	<b>51.053.129,79</b>		
<b>TOTAL COM SUPERÁVIT</b>	<b>299.652.060,00</b>	<b>326.979.414,63</b>	<b>223.801.372,78</b>	<b>223.801.372,78</b>	<b>223.801.372,78</b>		
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>4.708.500,00</b>	<b>4.708.500,00</b>				<b>4.708.500,00</b>	<b>4.708.500,00</b>

# Resumo – Balanço Orçamentário



<b>Balanço Orçamentário</b>	<b>Período Até o 2º Quadrimestre</b>
<b>RECEITAS</b>	
Previsão Inicial	304.360.560,00
Previsão Atualizada	304.360.560,00
<b><u>Receitas Realizadas</u></b>	<b>223.801.372,78</b>
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	20.551.342,63
<b>DESPESAS</b>	
Dotação Inicial	304.360.560,00
Dotação Atualizada	331.687.914,63
Despesas Empenhadas	198.172.726,34
<b><u>Despesas Liquidadas</u></b>	<b>175.341.818,86</b>
Despesas Pagas	172.748.242,99
<b><u>Superávit Orçamentário</u></b>	<b>48.459.553,92</b>

# Resumo – Despesa por Função



FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo a Empenhar	Liquidado	Saldo a Liquidar
Legislativa	8.172.060,00	7.822.060,00	4.489.485,23	3.332.574,77	4.241.445,39	3.580.614,61
Administração	35.152.300,00	31.409.100,00	19.545.424,87	11.863.675,13	17.636.518,73	13.772.581,27
Segurança Pública	8.307.000,00	8.851.300,00	6.065.767,08	2.785.532,92	5.296.303,69	3.554.996,31
Assistência Social	7.574.601,44	11.301.134,51	5.112.113,88	6.189.020,63	4.150.851,68	7.150.282,83
Previdência Social	38.698.500,00	38.698.500,00	18.314.021,91	20.384.478,09	18.274.617,73	20.423.882,27
Saúde	51.028.189,42	66.651.659,96	40.652.388,61	25.999.271,35	33.738.364,04	32.913.295,92
Educação	77.158.201,44	83.974.388,57	50.151.971,90	33.822.416,67	44.987.126,73	38.987.261,84
Cultura	1.465.000,00	1.311.776,69	518.608,08	793.168,61	501.319,13	810.457,56
Urbanismo	37.720.904,10	41.778.900,56	25.254.394,27	16.524.506,29	18.790.719,96	22.988.180,60
Gestão Ambiental	1.055.000,00	1.997.249,28	889.686,78	1.107.562,50	737.372,29	1.259.876,99
Comércio e Serviços	3.198.000,00	4.852.200,00	1.762.988,94	3.089.211,06	1.720.867,04	3.131.332,96
Desporto e Lazer	2.460.601,44	2.550.756,32	1.476.479,66	1.074.276,66	1.455.729,77	1.095.026,55
Encargos Especiais	4.420.000,00	4.738.000,00	4.400.843,06	337.156,94	4.298.149,14	439.850,86
Reserva de Contingência	972.202,16	364.888,74		364.888,74		364.888,74
Despesas Intra-Orçamentárias	26.978.000,00	25.386.000,00	19.538.552,07	5.847.447,93	19.512.433,54	5.873.566,46
<b>TOTAL</b>	<b>304.360.560,00</b>	<b>331.687.914,63</b>	<b>198.172.726,34</b>	<b>133.515.188,29</b>	<b>175.341.818,86</b>	<b>156.346.095,77</b>

# Receita Corrente Líquida



RECEITAS CORRENTES	Mai/21	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Total 12 meses
Receita Tributária	4.180.440,00	3.743.652,28	4.295.707,77	4.285.792,86	57.934.340,50
Receita de Contribuição	1.315.376,15	1.294.030,18	1.300.688,87	1.062.677,32	16.098.427,29
Receita Patrimonial	127.302,06	150.847,07	187.789,34	233.699,93	873.420,77
Transferências Correntes	19.124.923,73	19.495.554,14	21.047.644,22	21.816.882,71	245.946.719,50
Outras Receitas Correntes	279.805,67	232.315,97	293.438,22	293.228,37	4.061.804,95
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>25.027.847,61</b>	<b>24.916.399,64</b>	<b>27.125.268,42</b>	<b>27.692.281,19</b>	<b>324.914.713,01</b>

DEDUÇÕES	Mai/21	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Total 12 meses
Contribuição do Servidor ao Plano de Previdência	728.161,89	722.806,75	719.870,50	731.458,00	9.564.833,69
Receitas de Compensação Previdenciária	69.262,28	69.262,28	69.306,18	69.344,60	826.910,68
Dedução de Receita para a Formação do FUNDEB	2.344.630,00	2.369.300,87	2.186.704,58	2.674.923,95	28.922.658,37
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES</b>	<b>3.142.054,17</b>	<b>3.161.369,90</b>	<b>2.975.881,26</b>	<b>3.475.726,55</b>	<b>39.314.402,74</b>

(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	17.740,01
---	-----------

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)</b>	<b>285.582.570,26</b>
--	-----------------------

# Despesas com Pessoal



DESPESAS COM PESSOAL	Mai/21	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Total 12 meses
Pessoal Ativo	9.152.576,47	11.698.600,34	9.676.982,50	10.128.795,25	120.961.738,42
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.234.317,90	2.236.429,79	2.602.889,72	2.320.131,75	28.383.459,89
<b>SUBTOTAL ( I )</b>	<b>11.386.894,37</b>	<b>13.935.030,13</b>	<b>12.279.872,22</b>	<b>12.448.927,00</b>	<b>149.345.198,31</b>
DESPESAS NÃO COMPUTADAS					
Indenização por Demissões	42.485,27	83.261,72	360.103,30	219.871,71	3.478.728,93
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.234.317,90	2.236.429,79	2.602.889,72	2.320.131,75	28.383.459,89
<b>SUBTOTAL ( II )</b>	<b>2.276.803,17</b>	<b>2.319.691,51</b>	<b>2.962.993,02</b>	<b>2.540.003,46</b>	<b>31.862.188,82</b>
<b>TOTAL LÍQUIDO ( I - II )</b>	<b>9.110.091,20</b>	<b>11.615.338,62</b>	<b>9.316.879,20</b>	<b>9.908.923,54</b>	<b>117.483.009,49</b>



# Resumo – Despesa com Pessoal



	Mai/21	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Acumulado 12 meses
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	25.027.847,61	24.916.399,64	27.125.268,42	27.692.281,19	324.914.713,01
<b>DEDUÇÕES</b>	3.142.054,17	3.161.369,90	2.975.881,26	3.475.726,55	39.314.402,74
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	0,00	0,00	0,00	0,00	17.740,01
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal)</b>					<b>285.582.570,26</b>

	Mai/21	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Acumulado 12 meses
<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	11.386.894,37	13.935.030,13	12.279.872,22	12.448.927,00	149.345.198,31
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS</b>	2.276.803,17	2.319.691,51	2.962.993,02	2.540.003,46	31.862.188,82
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>					<b>117.483.009,49</b>

	Acumulado 12 meses
<b>% Gasto com Pessoal</b>	<b>41,138%</b>

	<u>Efetivos</u>	<u>Comissionados</u>	<u>Agentes Políticos</u>
Total de Servidores	1.424	181	16

# Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência



Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência	Período
	Até o 2º Quadrimestre 2021
<b>Regime Próprio de Previdência dos Servidores</b>	
Receitas Previdenciárias Realizadas (IV)	27.113.393,21
Despesas Previdenciárias Liquidadas (V)	18.274.617,73
<b>Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)</b>	<b>8.838.775,48</b>

# Verificação das Metas - Resultado Primário



Receitas Primárias	Receitas Realizadas até o Quadrimestre
Receitas Fiscais Correntes	201.375.950,83
Receitas Fiscais de Capital	1.648.017,58
<b>Receita Primária Total</b>	<b>203.023.968,41</b>

Despesas Primárias	Despesas Liquidadas até o Quadrimestre
Despesas Primárias Correntes	149.413.294,54
Despesas Fiscais de Capital	4.766.717,22
Reserva de Contingência	0,00
<b>Despesas Fiscais Líquidas</b>	<b>154.180.011,76</b>

<b>RESULTADO PRIMÁRIO – acima da Linha</b>	<b>48.843.956,65</b>
--	----------------------

Verificação das Metas dos Resultados Primário	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(5.227.000,46)	48.843.956,65

# Verificação das Metas - Resultado Nominal



	VALOR
Resultado Primário – acima da linha	48.843.956,65
(+) Remuneração de Aplicação Financeira	812.725,74
(-) Juros de Dívidas Contratuais	3.015.963,16
<b>Resultado Nominal – acima da linha</b>	<b>46.640.719,23</b>

	VALOR
Dívida Consolidada Líquida em 31/12/2020	1.675.017,20
(-) Dívida Consolidada até o 2º Quadrimestre 2021	(39.563.812,04)
<b>Resultado Nominal – abaixo da linha</b>	<b>41.238.829,24</b>

Verificação das Metas dos Resultados Nominal	
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Quadrimestre
(196.369,96)	46.640,719,23

# Restos a Pagar



Restos a Pagar por Poder	Estágios dos Restos a Pagar				
	Saldo em 31/12/2020	Pagamentos até o quadrimestre	Cancelamentos até o quadrimestre	Inscrição ao Final do Exercício	Saldo até o Quadrimestre
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>1.793.438,42</b>	<b>1.793.438,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Poder Executivo	802.531,11	802.531,11	0,00	0,00	0,00
Poder Legislativo	18.891,40	18.891,40	0,00	0,00	0,00
Intra-Orçamentário	972.015,91	972.015,91	0,00	0,00	0,00
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>2.632.407,35</b>	<b>2.262.586,83</b>	<b>46.351,36</b>	<b>0,00</b>	<b>323.469,16</b>
Poder Executivo	2.567.382,28	2.200.871,58	45.741,54	0,00	320.769,16
Poder Legislativo	65.025,07	61.715,25	609,82	0,00	2.700,00
Intra-Orçamentário	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>Despesas com Ações Típicas de MDE</b>			
Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino executadas com Recursos de Impostos	33.344.589,01	25,00 %	23,76 %
Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental com Recursos do FUNDEB	23.221.543,35	70,00 %	56,20 %

# 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	24.889.744,87	15,00 %	18,04 %

# Relatório de Gestão Fiscal

## 2º Quadrimestre 2021 - Resumo



QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	285.600.310,27	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL Ajustada p/ cálculo Pessoal e Endividamento	285.582.570,26	100,00

DESPESA COM PESSOAL		
Montante	117.483.009,49	41,14
Limite Máximo (art. 20 LRF)	154.214.587,94	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	146.503.858,54	51,30
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Dívida Consolidada Líquida	(39.563.812,04)	(13,85)
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	342.699.084,31	120,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00



# Relatório de Gestão Fiscal

## 2º Quadrimestre 2021 - Resumo



CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	62.828.165,46	22,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)		
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal	45.693.211,24	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)	19.990.779,92	7,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

# AGRADECEMOS À SUA PARTICIPAÇÃO!

## RGF 2º Quadrimestre 2021

Unidade Gestora Municipal de Finanças

Prefeito Municipal: **Prof. Rodolfo Braga**

Vice-Prefeito: **Fernando Pasqualino**

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

Gestor Executivo Municipal de Finanças: **Marli Ramos**

Várzea Paulista, 30 de setembro de 2.021



Prefeitura de  
**VÁRZEA PAULISTA**  
*daqui pra melhor!*