



**PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA**  
**UNIDADE GESTORA MUNICIPAL DE FINANÇAS**

**DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO**

**MUNICÍPIO: VÁRZEA PAULISTA PERÍODO DE REFERÊNCIA: 2º QUADRIMESTRE 2017**

DESPESAS COM PESSOAL	EVOLUÇÃO DA DESPESA LÍQUIDA NOS ÚLTIMOS DOZE MESES												
	09/16	10/16	11/16	12/16	01/17	02/17	03/17	04/17	05/17	06/17	07/17	08/17	TOTAIS
Vencos.e Vantagens Fixas - Pessoal ativo	6.722.213,06	6.470.972,83	6.392.776,67	9.115.693,54	7.251.454,66	6.189.068,92	6.264.790,25	6.128.809,96	6.974.101,56	6.769.817,40	6.891.449,25	6.883.923,95	82.055.072,05
Contratação Temporária	357.691,54	332.896,44	348.590,05	496.092,99	325.466,95	244.911,43	254.282,11	207.356,00	369.334,32	480.893,90	451.968,26	570.420,95	4.439.904,94
Terceirização de Mão-de-Obra (art.18, párr.1º da L.R.F.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração de Agentes Políticos	148.666,66	181.333,33	154.666,67	150.000,00	162.388,91	150.000,00	150.000,00	168.553,11	163.436,66	171.333,34	170.000,00	170.000,00	1.940.378,68
Encargos Sociais	1.172.030,50	1.165.185,07	1.158.288,30	2.222.582,11	1.058.854,81	1.051.169,14	1.042.793,19	1.031.882,18	1.117.871,13	1.201.343,38	1.207.131,87	1.254.637,84	14.683.769,52
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários	1.325.004,09	1.318.660,11	1.827.618,99	1.886.270,56	1.350.198,08	1.394.851,47	1.410.129,15	1.431.670,01	1.498.170,85	1.520.887,58	1.717.941,79	1.726.199,47	18.407.602,15
Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas e Obrigações (variáveis)	224.143,23	4.774,05	30.118,14	23.104,78	67.712,47	357.441,25	363.641,42	287.217,28	78.970,44	330.211,01	117.463,00	126.340,87	2.011.137,94
Despesas de Exerc.Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições Trabalhistas	82.953,86	127.458,77	35.910,30	-22.034,08	674.260,72	435.500,53	108.289,12	122.558,68	147.902,37	194.113,87	139.396,62	71.963,77	2.118.274,53
<b>SUBTOTAL ( I )</b>	<b>10.032.702,94</b>	<b>9.601.280,60</b>	<b>9.947.969,12</b>	<b>13.871.709,90</b>	<b>10.890.336,60</b>	<b>9.822.942,74</b>	<b>9.593.925,24</b>	<b>9.378.047,22</b>	<b>10.349.787,33</b>	<b>10.668.600,48</b>	<b>10.695.350,79</b>	<b>10.803.486,85</b>	<b>125.656.139,81</b>
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS</b>													
Indenização por demissões	82.776,43	127.335,28	35.910,30	(22.034,08)	674.096,42	431.318,60	108.289,12	122.558,68	147.902,37	194.113,87	139.396,62	71.963,77	2.113.627,38
Incentivo à demissão voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes Decisão Judicial e Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Inativos e Pensionistas custeadas com recursos vinculados	1.140.314,88	1.139.487,49	1.645.296,24	1.658.517,50	1.206.997,38	1.249.151,81	1.198.959,02	1.255.527,51	1.315.235,62	1.330.580,80	1.527.015,78	1.514.592,63	16.181.676,66
<b>SUBTOTAL ( II )</b>	<b>1.223.091,31</b>	<b>1.266.822,77</b>	<b>1.681.206,54</b>	<b>1.636.483,42</b>	<b>1.881.093,80</b>	<b>1.680.470,41</b>	<b>1.307.248,14</b>	<b>1.378.086,19</b>	<b>1.463.137,99</b>	<b>1.524.694,67</b>	<b>1.666.412,40</b>	<b>1.586.556,40</b>	<b>18.295.304,04</b>
<b>TOTAL LÍQUIDO ( I - II )</b>	<b>8.809.611,63</b>	<b>8.334.457,83</b>	<b>8.266.762,58</b>	<b>12.235.226,48</b>	<b>9.009.242,80</b>	<b>8.142.472,33</b>	<b>8.286.677,10</b>	<b>7.999.961,03</b>	<b>8.886.649,34</b>	<b>9.143.905,81</b>	<b>9.028.938,39</b>	<b>9.216.930,45</b>	<b>107.360.835,77</b>

Juvenal Rossi  
Prefeito Municipal

Regis Seidi Isomura  
CRC 1SP259391/O-0

Edimilson Aparecido de Lima  
Responsável pelo Controle Interno

## DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - EXCETO ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA

LRF, art. 55, inciso I, alínea "b"

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 2º Quadrimestre 2017

Valores Expressos em R\$

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO		
		Até o 1.º Quadrim	Até o 2.º Quadrim	Até o 3.º Quadrim
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>36.750.528,50</b>	<b>42.295.312,09</b>	<b>40.816.816,17</b>	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	
Dívida Contratual	35.216.059,44	40.956.107,50	39.663.460,82	
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos	3.099,27	3.099,27	3.099,27	
Outras Dívidas	1.531.369,79	1.336.105,32	1.150.256,08	
<b>DEDUÇÕES (II)¹</b>	<b>1.811.810,06</b>	<b>4.035.612,42</b>	<b>5.231.879,47</b>	
Ativo Disponível	11.966.889,48	13.213.897,48	11.670.798,14	
Haveres Financeiros	76.455,37	104.090,59	121.272,52	
(-) Restos a Pagar Processados	10.231.534,79	9.282.375,65	6.560.191,19	
<b>DIV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL)=(I - II)</b>	<b>34.938.718,44</b>	<b>38.259.699,67</b>	<b>35.584.936,70</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>206.561.388,33</b>	<b>209.029.643,78</b>	<b>213.570.487,40</b>	
% da DC sobre a RCL	17,79	19,00	19,11	
% da DCL sobre a RCL	16,91	17,19	18,32	
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: &lt; % &gt;</b>	<b>120,00%</b>	<b>120,00%</b>	<b>120,00%</b>	
Detalhamento da Dívida Contratual	35.216.059,44	40.956.107,50	39.663.460,82	
Parcelamentos de Dívidas	26.293.574,24	32.611.492,84	31.562.679,75	
De Tributos	1.301.101,76	1.130.376,33	980.784,86	
De Contribuições Sociais	24.992.472,48	31.481.116,51	30.581.894,89	
Previdenciárias	50.535,90	50.535,90	0,00	
Demais Contribuições Sociais	24.941.936,58	31.430.580,61	30.581.894,89	
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	
Demais Dívidas Contratuais	8.922.485,20	8.344.614,66	8.100.781,07	
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>7.221.773,50</b>	<b>10.785.680,20</b>	<b>7.921.026,70</b>	
Precatórios anteriores/posteriores a 5.5.2000	502,58	813.676,62	660.048,19	
Insuficiência Financeira	-	-	-	
Depósitos	1.863.511,30	1.828.816,03	1.902.477,80	
Restos a Pagar não Processados de Exercícios Anteriores	5.354.660,35	8.143.187,55	5.358.500,71	
Antecipação de Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00	

FONTE: Balancete Consolidado do Município

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada – DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota: Alterado valores do Exercício Anterior e do 1º Quadrimestre conforme alteração do TCE-SP.

Juvenal Rossi  
Prefeito Municipal

Regis Seidi Isomura  
CRC 1SP259391/O-0

Edimilson Aparecido de Lima  
Responsável pelo Controle Interno

## Relatório de Gestão Fiscal - Poder Executivo

Município: Várzea Paulista

Período: 2º Quadrimestre / 2017

QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R\$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	213.570.487,40	100,00

DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL		
Montante	107.360.835,77	50,27
Limite Máximo (art. 20 LRF)	115.328.063,20	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	109.561.660,04	51,30
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Saldo Devedor	39.119.986,71	18,32
Limite Legal (art.s 3º e 4º Res. 40 Senado)	256.284.584,88	120,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	46.985.507,23	22,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)		
Realizadas no Período	249.600,00	0,12
Limite Legal (inc. I art. 7º Res. 43 Senado)	34.171.277,98	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)	14.949.934,12	7,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00

Juvenal Rossi  
Prefeito Municipal

Regis Seidi Isomura  
Contador

Edimilson Aparecido de Lima  
Responsável pelo Controle Interno