



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DAS METAS FISCAIS – 1º QUADRIMESTRE DE 2023

Receitas Orçamentárias

Receitas	Atualizada	Realizadas	% Realizadas
Receitas Correntes			
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 61.743.383,00	R\$ 19.650.312,21	31,83%
Contribuições	R\$ 3.296.000,00	R\$ 870.032,87	26,40%
Receita Patrimonial	R\$ 1.751.803,00	R\$ 1.390.021,86	79,35%
Receita de Serviços	R\$ 25.276.900,00	R\$ 7.560.398,63	29,91%
Transferências Correntes	R\$ 190.075.646,00	R\$ 55.450.201,88	29,17%
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.485.704,00	R\$ 717.910,31	48,32%
Total das Receitas Correntes	R\$ 283.629.436,00	R\$ 85.638.877,76	30,19%
Total Receitas Correntes - Intra OFSS	R\$ 3.643.000,00	R\$ 501.602,19	13,77%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as receitas correntes realizadas totalizaram o montante de R\$ 85.638.877,76, que equivale a 30,19% da receita atualizada frente a receita prevista. Nota-se ainda, que a receita com maior arrecadação no período foram as Transferências Correntes equivalendo a 55 milhões de reais em valores nominais e em relação ao maior percentual de arrecadação frente a receita prevista atualizada foi a Receita Patrimonial com 79,35%.
2. E que as receitas correntes intra OFSS realizadas foram de 13,77% do total da receita atualizada frente a receita prevista.



Prefeitura Municipal de Pedreira

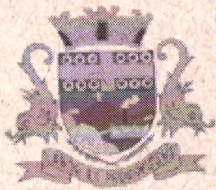
ESTADO DE SÃO PAULO

Receitas Orçamentárias

Receitas	Atualizada	Realizadas	% Realizadas
Receitas Capital			
Operações de Crédito	R\$ 1.700.000,00	R\$ 182.213,22	10,72%
Alienação de Bens	R\$ 3.000.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Transferências de Capital	R\$ 18.018.200,00	R\$ 179.376,38	1,00%
Total das Receitas de Capital	R\$ 22.718.200,00	R\$ 361.589,60	1,59%
Total da Receita Bruta	R\$ 309.990.636,00	R\$ 86.502.069,55	27,90%
(-) Dedução da Receita - FUNDEB	R\$ 23.222.310,00	R\$ 7.642.435,63	32,91%
Total Receitas Líquida	R\$ 286.768.326,00	R\$ 78.859.633,92	27,50%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as receitas de capital realizadas totalizaram o montante de R\$ 361.589,60, que equivale a 1,59% da receita atualizada frente a receita prevista. Essa classificação da receita depende das transferências de convênios e emendas parlamentares do Governo Federal e do Governo Estadual que vão refletir nos próximos meses.
2. E que do total da receita bruta, nota-se que a arrecadação atingiu o montante de R\$ 86.502.069,55, ou seja, 27,90% da receita prevista atualizada, e que as deduções do FUNDEB representaram o montante de R\$ 7.642.435,63, ou seja, 32,91% já retido na fonte de repasse dos recursos, e que no total das receitas líquidas, o montante representou 27,50% da receita prevista atualizada.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas Orçamentárias

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes				
Pessoal e Encargos	R\$ 94.025.791,47	R\$ 32.811.010,06	R\$ 31.269.542,29	R\$ 24.017.090,40
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 401.000,00	R\$ 199.480,49	R\$ 142.696,67	R\$ 142.696,67
Outras Despesas Correntes	R\$ 133.569.280,07	R\$ 91.582.660,82	R\$ 36.090.479,35	R\$ 32.508.183,58
Total das Despesas Correntes	R\$ 227.996.071,54	R\$ 124.593.151,37	R\$ 67.502.718,31	R\$ 56.667.970,65
Despesas de Capital				
Investimentos	R\$ 53.088.039,39	R\$ 20.145.820,06	R\$ 2.826.307,64	R\$ 2.741.764,48
Amortização	R\$ 8.541.500,00	R\$ 7.548.890,88	R\$ 2.867.467,99	R\$ 2.867.467,99
Total das Despesas de Capital	R\$ 61.629.539,39	R\$ 27.694.710,94	R\$ 5.693.775,63	R\$ 5.609.232,47
Reserva de Contingência	R\$ 1.790.970,70			
Total das Despesas	R\$ 291.416.581,63	R\$ 152.287.862,31	R\$ 73.196.493,94	R\$ 62.277.203,12

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, Outras Despesas Correntes empenhadas é no valor de R\$ 91.582.660,82, liquidadas R\$ 36.090.479,35 e pagas R\$ 32.508.183,58, elas são destinadas a promover a execução e manutenção da Ação de Governo, ou seja, despesas de custeio.
2. E que do total das Despesas de Capital atualizada para Investimentos já foram empenhadas R\$ 20.145.820,06.



Prefeitura Municipal de Pedreira

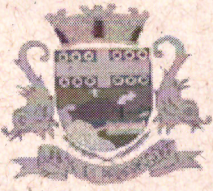
ESTADO DE SÃO PAULO

Resultado Orçamentário

Receitas		Realizadas	
Receitas Correntes		R\$ 78.498.044,32	
Receitas de Capital		R\$ 361.589,60	
Total da Receita Líquida		R\$ 78.859.633,92	
Despesas	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	R\$ 124.593.151,37	R\$ 67.502.718,31	R\$ 56.667.970,65
Despesas de Capital	R\$ 27.694.710,94	R\$ 5.693.775,63	R\$ 5.609.232,47
Total da Despesa	R\$ 152.287.862,31	R\$ 73.196.493,94	R\$ 62.277.203,12
Resultado Orçamentário	RS -73.428.228,39	RS 5.663.139,98	RS 16.582.430,80
%	-93,11%	7,18%	21,03%
Situação Orçamentária	Déficit	Superávit	Superávit

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, a Receita Líquida X Despesas Empenhadas temos uma Situação Orçamentária Deficitária, situação essa que gradativamente será uniformizada no decorrer do ano.
2. Nota-se ainda que as despesas liquidadas e as pagas encontram-se em uma situação superavitária.



Prefeitura Municipal de Pedreira

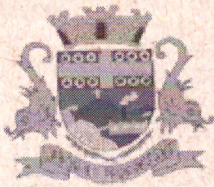
ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas de Pessoal

RCL para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	RS 222.442.261,96	
Despesas Totais com Pessoal	RS 91.354.869,91	41,07 %
Limite Máximo (art. 20 LRF)	RS 120.118.821,46	54,00 %
Limite Prudencial 95% (§ único art. 22 LRF)	RS 114.112.880,39	51,30 %
Limite de Alerta 90% (inciso II, §1º art. 59 LRF)	RS 108.106.939,31	48,60 %

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, a Receita Corrente Líquida considerada para limites de despesa com pessoal é no montante de RS 222.442.261,96 e as Despesas Totais com Pessoal é de RS 91.354.869,91 correspondente a 41,07%, sendo assim, dentro dos limites estabelecidos na LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal.



Prefeitura Municipal de Pedreira

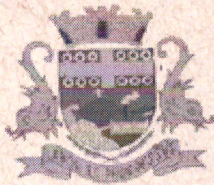
ESTADO DE SÃO PAULO

Dívida Pública

Dívida Consolidada	Saldo do Ex. Ant.	Saldo até o 1º Quadrim.
Empréstimos Internos	R\$ 13.898.583,20	R\$ 10.318.196,42
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	R\$42.101.795,91	R\$ 39.255.003,86
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 41.001.119,78	R\$ 38.449.059,67
De Demais Contribuições Sociais	R\$ 140.402,40	R\$ 98.352,79
Do FGTS	R\$ 434.782,41	R\$ 350.782,41
Com Instituição Não Financeira	R\$ 525.491,32	R\$ 356.808,99
Demais Dívidas Contratuais	R\$ 260.000,00	R\$ 140.000,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 Vencidos e Não Pagos	R\$ 3.562.971,64	R\$ 3.262.361,95
Outras Dívidas	R\$ 47.375,71	R\$ 47.375,71

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, os empréstimos internos até o 1º Quadrimestre estão no montante de R\$ 10.318.196,42 e o mesmo estava em R\$ 13.838.593,20 no saldo do exercício anterior, havendo assim uma diminuição na Dívida. Do mesmo modo nas Demais Dívidas houve uma redução com a atualização dos valores para R\$ 140.000,00.
2. Podemos notar que, houve uma diminuição em quase toda a Dívida Consolidada, observando apenas Outras Dívidas que se manteve.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Dívida Pública

Dívida Consolidada	Saldo do Ex. Ant.	Até o 3º Quadrim.
DÍVIDA CONSOLIDADA (DC)	R\$ 59.870.726,46	R\$ 53.022.937,94
DEDUÇÕES	R\$ 26.508.496,91	R\$ 35.981.560,31
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	R\$ 33.362.229,55	R\$ 17.041.377,63
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	R\$ 217.989.422,42	R\$ 222.442.261,96
% da DC sobre a RCL AJUSTADA	27,46%	23,84%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA	15,30%	7,66%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, a Dívida Consolidada Líquida que continha um saldo no montante de R\$ 33.362.229,55 até o 3º quadrimestre de 2022, nesse primeiro quadrimestre de 2023 passou a ser de R\$ 17.041.377,63 que equivale a 7,66% da Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Restos à Pagar

Restos A Pagar	Saldos Iniciais	Pagamentos	Cancelamentos	Saldo
Processados	R\$ 8.317.815,47	R\$ 3.849.398,34	R\$ 138,21	R\$ 4.468.278,92
Não processados	R\$ 3.046.241,43	R\$ 1.340.995,75	R\$ 71.564,16	R\$ 1.633.681,52
Total	R\$ 11.364.056,90	R\$ 5.190.394,09	R\$ 71.702,37	R\$ 6.101.960,44

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, os saldos iniciais dos restos a pagar processados e não processados são no montante de R\$ 8.317.815,47 e R\$ 3.046.241,43 respectivamente, totalizando R\$ 11.364.056,90. No quadrimestre houve uma redução no total para R\$ 6.101.960,44, a qual se deu devido aos pagamentos e cancelamentos nesse período.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Ensino Recursos Próprios

Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 56.113.386,16	
Despesa Próprias em Educação	Empenhada	Liquidada
Despesa Ensino Fundamental	R\$ 5.189.939,34	R\$ 2.448.713,98
Despesa Educação Infantil	R\$ 5.352.838,58	R\$ 3.346.008,24
Despesa Educação Especial	R\$ 812.277,97	R\$ 271.646,99
Total das Despesas	R\$ 11.355.055,89	R\$ 6.066.369,21
Retenção ao FUNDEB	R\$ 7.642.435,63	R\$ 7.642.435,63
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras:	R\$ 3.257,62	R\$ 3.257,62
Total Das Despesas Para Fins De Limite	R\$ 18.994.233,90	R\$ 13.705.547,22
%	33,85%	24,42%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total das despesas empenhadas para fins de cálculo do ensino são no valor de R\$ 18.994.233,90 frente a uma Receita de R\$ 56.113.386,16 equivalendo-se a um percentual de 33,85%.
2. Já o percentual das despesas liquidadas para fins de limite frente a receita é de 24,42%, percentual esse que irá evoluir com o decorrer do ano, atingindo o mínimo conforme regras estabelecidas no artigo 212 da Constituição e legislação complementar vigente.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Recursos do FUNDEB

Receitas de Transferências e Aplicação Financeira do FUNDEB	R\$ 9.867.204,08	
Despesas com Recursos do FUNDEB	Empenhada	Liquidada
Magistério (70%)	R\$ 8.266.326,46	R\$ 8.266.326,46
Outras (30%)	R\$ 859.448,19	R\$ 493.321,79
Total	R\$ 9.125.774,65	R\$ 8.759.648,25
% Aplicação Total (90%)	92,49%	88,78%
% Aplicação Magistério (70%)	83,78%	83,78%
% Aplicação Outras (30%)	8,71%	5,00%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, as receitas de transferências e aplicação financeira do FUNDEB é no montante de R\$ 9.867.204,08, as despesas empenhadas são no de R\$ 9.125.774,65 e liquidadas R\$ 8.759.648,25.
2. Nota-se ainda que os percentuais da Aplicação Total e Aplicação Magistério das despesas empenhadas frente a Receita é de 92,49% e 83,78% respectivamente, atingindo assim o percentual mínimo.
3. Já os percentuais das despesas empenhadas e liquidadas Aplicadas em Outras e as liquidadas na Aplicação Total e Magistério, serão atingidas no transcorrer do ano.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Saúde Recursos Próprios

Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 56.113.386,16	
Despesas Próprias em Saúde	Empenhada	Liquidada
Despesas Total com Recursos Próprios	R\$ 19.427.727,56	R\$ 14.345.076,90
%	34,62%	25,56%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total empenhado no quadrimestre de recursos próprios com a saúde foi no montante de R\$ 19.427,727,56, atingindo 34,62% em relação as receitas de impostos e transferências.
2. Nota-se ainda que a despesa liquidada atingiu o percentual de 25,56% frente as receitas, obedecendo os limites mínimos conforme regras estabelecidas na Constituição e legislação complementar vigente.

Pedreira, 24 de maio de 2023.

Fábio Vinícius Polidoro
Prefeito Municipal

Luís Fernando Mendonça
Secretário Municipal de Planejamento