



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DAS METAS FISCAIS – 3º QUADRIMESTRE DE 2023

Receitas Orçamentárias

Receitas	Atualizada	Realizadas	% Realizadas
Receitas Correntes			
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 61.743.383,00	R\$ 52.080.169,18	84,35%
Contribuições	R\$ 3.296.000,00	R\$ 2.636.169,82	79,98%
Receita Patrimonial	R\$ 1.751.803,00	R\$ 3.915.258,10	223,50%
Receita de Serviços	R\$ 25.276.900,00	R\$ 25.236.720,99	99,84%
Transferências Correntes	R\$ 190.075.646,00	R\$ 164.612.829,68	86,60%
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.485.704,00	R\$ 2.499.366,18	168,23%
Total das Receitas Correntes	R\$ 283.629.436,00	R\$ 250.980.513,95	88,49%
Total Receitas Correntes - Intra OFSS	R\$ 3.643.000,00	R\$ 2.030.581,25	55,74%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as receitas correntes realizadas totalizaram o montante de R\$ 250.980.513,95, que equivale a 88,49% da receita atualizada frente a receita prevista. Nota-se ainda, que a receita com maior arrecadação no período foram as Transferências Correntes equivalendo a um pouco mais de 164 milhões de reais em valores nominais, representando 86,60% da receita prevista.
2. Em relação ao maior percentual de arrecadação frente a receita prevista atualizada foi a Receita Patrimonial com 223,50%.
3. E que as receitas correntes intra OFSS realizadas foram de 55,74% 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\$ 13.272.886,12	780,76%
Alienação de Bens	R\$ 3.000.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Transferências de Capital	R\$ 18.018.200,00	R\$ 5.537.803,29	30,73%
Total das Receitas de Capital	R\$ 22.718.200,00	R\$ 18.810.689,41	82,80%
Total da Receita Bruta	R\$ 309.990.636,00	R\$ 271.821.784,61	86,85%
(-) Dedução da Receita - FUNDEB	R\$ 23.222.310,00	R\$ 20.114.790,89	86,62%
Total Receitas Líquida	R\$ 286.768.326,00	R\$ 251.706.993,72	87,77%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as transferências de capital realizadas totalizaram o montante de R\$ 5.537.803,29, que equivale a 30,73% 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.
2. E que do total da receita bruta, nota-se que a arrecadação atingiu o montante de R\$ 271.821.784,61, ou seja, 86,85% da receita prevista atualizada, e que as deduções do FUNDEB representaram o montante de R\$ 20.114.790,89, ou seja, 86,62% já retido na fonte de repasse dos recursos, e que no total das receitas líquidas, o montante representou 87,77% 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\$ 103.400.454,86	R\$ 96.607.406,20	R\$ 96.607.406,20	R\$ 95.437.433,56
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 498.500,00	R\$ 326.705,90	R\$ 326.705,90	R\$ 326.705,90
Outras Despesas Correntes	R\$ 146.928.945,48	R\$ 121.415.430,42	R\$ 118.737.690,46	R\$ 114.135.393,85
Total das Despesas Correntes	R\$ 250.827.900,34	R\$ 218.349.542,52	R\$ 215.671.802,56	R\$ 209.899.533,31
Despesas de Capital				
Investimentos	R\$ 39.699.555,37	R\$ 17.636.529,42	R\$ 16.513.517,06	R\$ 15.157.909,76
Amortização	R\$ 8.625.400,00	R\$ 8.318.263,34	R\$ 8.318.263,34	R\$ 8.318.263,34
Total das Despesas de Capital	R\$ 48.324.955,37	R\$ 25.954.792,76	R\$ 24.831.780,40	R\$ 23.476.173,10
Despesas Intra Orçamentárias	R\$ 2.461.684,55	R\$ 2.030.123,43	R\$ 2.030.123,43	R\$ 2.030.123,43
Reserva de Contingência	R\$ 4.470,70			
Total das Despesas	R\$ 301.619.010,96	R\$ 246.334.458,71	R\$ 242.533.706,39	R\$ 235.405.829,84

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, o Total de Despesas Correntes Atualizada é no montante de R\$ 250.827.900,34. Dentre todas, Outras Despesas Correntes são as maiores: empenhadas, liquidadas e pagas com os valores de R\$ 121.415.430,42, R\$ 118.737.690,46 e R\$ 114.135.393,85 respectivamente, tais despesas são destinadas a promover a execução e manutenção da Ação de Governo, assim dizendo, despesas de custeio.
2. E que do total das Despesas de Capital atualizada para Investimentos foram empenhadas R\$ 25.954.792,76 no ano de 2023.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Resultado Orçamentário

Receitas		Realizadas	
Receitas Correntes		R\$ 232.896.304,31	
Receitas de Capital		R\$ 18.810.689,41	
Total da Receita Líquida		R\$ 251.706.993,72	
Despesas	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	R\$ 218.349.542,52	R\$ 215.671.802,56	R\$ 209.899.533,31
Despesas de Capital	R\$ 25.954.792,76	R\$ 24.831.780,40	R\$ 23.476.173,10
Total da Despesa	R\$ 246.334.458,71	R\$ 242.533.706,39	R\$ 235.405.829,84
Resultado Orçamentário	R\$ 5.372.535,01	R\$ 9.173.287,33	R\$ 16.301.163,88
%	2,13%	3,64%	6,48%
Situação Orçamentária	Superávit	Superávit	Superávit

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, fechamos o ano de 2023 com um resultado orçamentário positivo. As despesas empenhadas, liquidadas e pagas frente a receita líquida mostram uma situação superavitária.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas de Pessoal

RCL para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	RS 229.619.723,06	
Despesas Totais com Pessoal	RS 96.228.545,48	41,91%
Limite Máximo (art. 20 LRF)	RS 123.994.650,45	54,00 %
Limite Prudencial 95% (§ único art. 22 LRF)	RS 117.794.917,93	51,30 %
Limite de Alerta 90% (inciso II, §1º art. 59 LRF)	RS 111.595.185,41	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 229.619.723,06 e as Despesas Totais com Pessoal é de RS 96.228.545,48, correspondente a 41,91%, 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 3º Quadrim.
Empréstimos Internos	R\$ 13.898.583,20	R\$ 25.348.876,53
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	R\$ 42.101.795,91	R\$ 40.017.206,19
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 41.001.119,78	R\$ 39.385.929,17
De Demais Contribuições Sociais	R\$ 140.402,40	R\$ 116.577,11
Do FGTS	R\$ 434.782,41	R\$ 365.041,67
Com Instituição Não Financeira	R\$ 525.491,32	R\$ 149.658,24
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\$ 5.684.242,93
Outras Dívidas	R\$ 47.375,71	0

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, a Dívida com FGTS e as Contratadas com Instituições não Financeiras tiveram uma redução e ficaram no montando de R\$ 365.041,67 e R\$ 149.658,24 respectivamente.
2. Podemos notar também que, Outras Dívidas foram pagas integralmente.



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\$ 71.190.325,65
DEDUÇÕES	R\$ 26.508.496,91	R\$ 36.528.778,66
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	R\$ 33.362.229,55	R\$ 34.661.546,99
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	R\$ 217.989.422,42	R\$ 229.619.723,06
% da DC sobre a RCL AJUSTADA	27,46%	31%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA	15,30%	15,10%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, a Dívida Consolidada Líquida que continha um montante de R\$ 33.362.229,55 no exercício anterior, nesse terceiro quadrimestre de 2023 passou a ter um saldo de R\$ 34.661.546,99 que equivale a 15,10% 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\$ 4.809.312,16	R\$ 1.680,25	R\$ 3.506.823,06
Não processados	R\$ 3.046.241,43	R\$ 1.642.414,19	R\$ 655.083,75	R\$ 748.743,49
Total	R\$ 11.364.056,90	R\$ 6.451.726,35	R\$ 656.765,00	R\$ 4.255.566,55

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\$ 4.255.566,55, 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\$ 151.325.012,61	
Despesa Próprias em Educação	Empenhada	Liquidada
Despesa Ensino Fundamental	R\$ 8.443.865,24	R\$ 8.334.281,09
Despesa Educação Infantil	R\$ 11.235.824,03	R\$ 11.173.425,52
Despesa Educação Especial	R\$ 980.536,28	R\$ 980.536,28
Total das Despesas	R\$ 20.660.225,55	R\$ 20.488.242,89
Retenção ao FUNDEB	R\$ 20.114.790,89	R\$ 20.114.790,89
Total Das Despesas Para Fins De Limite	R\$ 40.775.016,44	R\$ 40.603.033,78
%	26,94%	26,83%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total das despesas empenhadas para fins de cálculo do ensino são no valor de R\$ 40.775.016,44 frente a uma Receita de R\$ 151.325.012,61 equivalendo-se a um percentual de 26.94%.
2. Já o percentual das despesas liquidadas para fins de limite frente a receita é de 26,83%. Percebe-se que tanto as despesas empenhadas quanto as liquidadas alcançaram o percentual 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\$ 28.708.665,69	
Despesas com Recursos do FUNDEB	Empenhada	Liquidada
Magistério (70%)	R\$ 25.724.683,26	R\$ 25.724.683,26
Outras (30%)	R\$ 2.948.237,78	R\$ 2.948.237,78
Total	R\$ 28.672.921,04	R\$ 28.672.921,04
% Aplicação Total (90%)	99,88%	99,88%
% Aplicação Magistério (70%)	89,61%	89,61%
% Aplicação Outras (30%)	10,27%	10,27%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, as receitas de transferências e aplicação financeira do FUNDEB é no montante de R\$ 28.708.665,69, as despesas empenhadas são no de R\$ 28.672.921,04 e liquidadas R\$ 28.672.921,04.
2. Nota-se ainda que os percentuais da Aplicação Total e Aplicação Magistério das despesas empenhadas frente a Receita é de 99,88% e 89,61% respectivamente, atingindo assim o percentual mínimo.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Saúde Recursos Próprios

Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 146.815.087,47	
Despesas Próprias em Saúde	Empenhada	Liquidada
Despesas Total com Recursos Próprios	R\$ 41.901.597,18	R\$ 41.352.551,61
%	28,54%	28,17%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total empenhado no quadrimestre de recursos próprios com a saúde foi no montante de R\$ 41.901.597,18, atingindo 28,54% em relação as receitas de impostos e transferências.
2. Nota-se ainda que a despesa liquidada atingiu o percentual de 28,17% frente as receitas, obedecendo os limites mínimos conforme regras estabelecidas na Constituição e legislação complementar vigente.

Pedreira, 16 de fevereiro de 2024.

Fábio Vinícius Polidoro
Prefeito Municipal de Pedreira

Luís Fernando Mendonça
Secretário Municipal de Planejamento