



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DAS METAS FISCAIS – 3º QUADRIMESTRE DE 2024

Receitas Orçamentárias

| Receitas | Atualizada | Realizadas | % Realizadas |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Receitas Correntes | | | |
| Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria | R\$ 66.747.935,08 | R\$ 52.738.993,23 | 79,01% |
| Contribuições | R\$ 3.548.000,00 | R\$ 3.020.221,59 | 85,12% |
| Receita Patrimonial | R\$ 1.916.338,00 | R\$ 7.204.918,36 | 375,97% |
| Receita de Serviços | R\$ 27.934.000,00 | R\$ 27.597.810,83 | 98,80% |
| Transferências Correntes | R\$ 183.173.882,93 | R\$ 165.188.773,57 | 90,18% |
| Outras Receitas Correntes | R\$ 1.840.985,00 | R\$ 2.915.102,41 | 158,34% |
| Total das Receitas Correntes | R\$ 285.161.141,01 | R\$ 258.665.819,99 | 90,71% |
| Total Receitas Correntes - Intra OFSS | R\$ 3.068.000,00 | R\$ 2.064.801,09 | 67,30% |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as receitas correntes realizadas totalizaram o montante de R\$ 258.665.819,99, que equivale a 90,71% da receita atualizada frente a receita prevista. Nota-se ainda, que Outras Receitas Correntes e Receita Patrimonial obtiveram mais arrecadações que o previsto, chegando a um percentual de 158,34% e 375,97%, respectivamente. Já as Transferências Correntes arrecadaram um pouco mais de 165 milhões de reais em valores nominais, representando 90,18% da receita prevista.
2. As receitas correntes intra OFSS realizadas foram de 67,30% do total da receita atualizada frente a receita prevista.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Receitas Orcamentárias

| Receitas | Atualizada | Realizadas | % Realizadas |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Receitas Capital | | | |
| Operações de Crédito | R\$ 0,0 | R\$ 503.637,17 | 0,00% |
| Alienação de Bens | R\$ 3.321.145,00 | R\$ 172.500,00 | 5,19 % |
| Transferências de Capital | R\$ 25.411.510,00 | R\$ 6.513.298,65 | 25,63% |
| Total das Receitas de Capital | R\$ 28.732.655,00 | R\$ 7.189.435,82 | 25,02% |
| Total da Receita Bruta | R\$ 316.961.796,01 | R\$ 290.117.661,86 | 84,53% |
| (-) Dedução da Receita - FUNDEB | R\$ 26.106.400,00 | R\$ 22.197.605,46 | 85,02% |
| Total Receitas Líquida | R\$ 290.855.396,01 | R\$ 267.920.056,40 | 84,48% |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as transferências de capital realizadas totalizaram o montante de R\$ 6.513.298,65, que equivale a 25,63% 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\$ 290.117.661,86, ou seja, 84,53% da receita prevista atualizada, e que as deduções do FUNDEB representaram o montante de R\$ 22.197.605,46, ou seja, 85,02% já retido na fonte de repasse dos recursos, e que no total das receitas líquidas, o montante representou 84,48% 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\$ 105.980.281,37 | R\$ 97.627.237,96 | R\$ 97.627.237,96 | R\$ 91.629.737,33 |
| Juros e Encargos da Dívida | R\$ 3.049.000,00 | R\$ 2.455.964,72 | R\$ 2.455.964,72 | R\$ 2.455.964,72 |
| Outras Despesas Correntes | R\$ 169.117.678,57 | R\$ 134.767.970,01 | R\$ 133.279.763,05 | R\$ 128.351.760,69 |
| Total das Despesas Correntes | R\$ 278.146.959,94 | R\$ 234.851.172,69 | R\$ 233.362.965,73 | R\$ 222.437.462,74 |
| Despesas de Capital | | | | |
| Investimentos | R\$ 67.368.346,48 | R\$ 19.491.817,30 | R\$ 11.317.478,85 | R\$ 10.238.592,15 |
| Amortização | R\$ 10.010.380,41 | R\$ 9.760.986,76 | R\$ 9.760.986,76 | R\$ 9.760.986,76 |
| Total das Despesas de Capital | R\$ 68.540.173,24 | R\$ 28.902.905,98 | R\$ 28.464.933,67 | R\$ 27.024.631,83 |
| Despesas Intra Orçamentárias | R\$ 2.826.041,91 | R\$ 2.464.801,09 | R\$ 2.464.801,09 | R\$ 2.464.801,09 |
| Reserva de Contingência | R\$ 66.500,00 | | | |
| Total das Despesas | R\$ 349.579.675,09 | R\$ 266.218.879,76 | R\$ 264.292.700,49 | R\$ 251.926.895,66 |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, o Total de Despesas Correntes Atualizadas é no montante de R\$ 278.146.959,94. Dentre todas, Outras Despesas Correntes são as maiores: empenhadas, liquidadas e pagas com os valores de R\$ 234.851.172,69, R\$ 233.362.965,73 e R\$ 222.437.462,74 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\$ 68.540.173,24 no quadrimestre.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Resultado Orçamentário

| Receitas | | Realizadas | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Receitas Correntes | | R\$ 260.730.621,08 | |
| Receitas de Capital | | R\$ 7.189.435,82 | |
| Total da Receita Líquida | | R\$ 267.920.056,90 | |
| Despesas | Empenhada | Liquidada | Paga |
| Despesas Correntes | R\$ 234.851.172,69 | R\$ 233.362.965,73 | R\$ 222.437.462,74 |
| Despesas de Capital | R\$ 31.367.707,07 | R\$ 30.929.734,76 | R\$ 29.489.432,92 |
| Total da Despesa | R\$ 266.218.879,76 | R\$ 264.292.700,49 | R\$ 251.926.895,66 |
| Resultado Orçamentário | R\$ 1.701.177,14 | R\$ 3.627.356,41 | R\$ 15.993.161,24 |
| % | 0,6% | 1,35% | 6% |
| Situação Orçamentária | Superávit | Superávit | Superávit |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre o resultado orçamentário está superavitário frente à receita líquida do exercício.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas de Pessoal

| | | |
|---|--------------------|---------|
| RCL para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | R\$ 252.935.819,99 | |
| Despesas Totais com Pessoal | R\$ 97.811.400,73 | 38,67% |
| Limite Máximo (art. 20 LRF) | R\$ 136.585.342,79 | 54,00 % |
| Limite Prudencial 95% (§ único art. 22 LRF) | R\$ 129.756.075,65 | 51,30 % |
| Limite de Alerta 90% (inciso II, §1º art. 59 LRF) | R\$ 122.926.808,51 | 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 R\$ 252.935.819,99 e as Despesas Totais com Pessoal é de R\$ 97.811.400,73, correspondente a 38,67%, 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 até o 2º Quadrim. | Saldo até o 3º Quadrim. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Empréstimos Internos | R\$ 22.215.430,70 | R\$ 27.292.868,47 |
| Parcelamento e Renegociação de Dívidas | R\$ 36.665.138,62 | R\$ 36.476.348,84 |
| De Contribuições Previdenciárias | R\$ 36.193.929,17 | R\$ 36.001.691,69 |
| De Demais Contribuições Sociais | R\$ 113.277,11 | R\$ 114.210,57 |
| Do FGTS | R\$ 275.041,67 | R\$ 277.555,91 |
| Com Instituição Não Financeira | R\$ 82.890,67 | R\$ 82.890,67 |
| Demais Dívidas Contratuais | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 Vencidos e Não Pagos | R\$ 3.760.784,98 | R\$ 3.369.604,63 |
| Outras Dívidas | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, **Precatórios Posteriores a 05/05/2022 Vencidos e Não Pagos** obtiveram redução ficando no montante de R\$ 3.369.604,63, houve também uma diminuição nas **Demais Contribuições Sociais e Parcelamento e Renegociação de Dívidas**.
2. Podemos notar também que, **Outras Dívidas** mantiveram-se zeradas.



Prefeitura Municipal de Pedreira

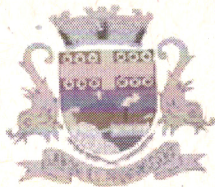
ESTADO DE SÃO PAULO

Dívida Pública

| Dívida Consolidada | Até o 2º Quadrim. | Até o 3º Quadrim. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (DC) | R\$ 62.661.354,30 | R\$ 67.158.821,94 |
| DEDUÇÕES | R\$ 43.328.162,82 | R\$ 43.871.063,17 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) | R\$ 19.333.191,48 | R\$ 23.287.758,77 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO | R\$ 244.480.676,11 | R\$ 258.665.819,99 |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA | 25,82% | 26,55% |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA | 7,97% | 9,21% |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, a Dívida Consolidada Líquida passou a ter um saldo de R\$ 23.287.758,77 que equivale a 9,21% 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\$ 10.652.751,77 | R\$ 6.439.297,55 | R\$ 22.562,35 | R\$ 4.190.891,87 |
| Não processados | R\$ 4.481.467,99 | R\$ 2.731.400,33 | R\$ 940.005,37 | R\$ 810.062,29 |
| Total | R\$ 15.134.219,76 | R\$ 9.170.697,88 | R\$ 962.567,72 | R\$ 5.000.954,16 |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, os saldos iniciais dos restos a pagar processados e não processados são no montante de R\$ 10.652.751,77 e R\$ 4.481.467,99 respectivamente, totalizando R\$ 15.134.219,76. Houve cancelamentos de restos no montante de R\$ 962.567,72 e pagamentos no montante de R\$ 9.170.697,88, finalizando o segundo quadrimestre com R\$ 5.000.954,16.



Prefeitura Municipal de Pedreira

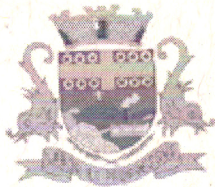
ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Ensino Recursos Próprios

| Receitas de Impostos e Transferências | R\$ 163.031.955,28 | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Despesa Próprias em Educação | Empenhada | Liquidada |
| Despesa Ensino Fundamental | R\$ 6.954.871,43 | R\$ 6.930.586,15 |
| Despesa Educação Infantil | R\$ 13.161.711,19 | R\$ 13.152.413,47 |
| Despesa Educação Especial | R\$ 1.052.565,19 | R\$ 1.052.565,19 |
| Total das Despesas | R\$ 21.169.147,81 | R\$ 21.135.564,81 |
| Retenção ao FUNDEB | R\$ 22.197.605,46 | R\$ 22.197.605,46 |
| Total Das Despesas Para Fins De Limite | R\$ 43.329.487,05 | R\$ 43.295.904,05 |
| % | 26,58% | 26,57% |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total das despesas empenhadas para fins de cálculo do ensino são no valor de R\$ 21.169.147,81 frente a uma Receita de R\$ 163.031.955,28 equivalendo-se a um percentual de 26,58%.
2. Já o percentual das despesas liquidadas para fins de limite frente a receita é de 26,57%. Percebe-se que as despesas empenhadas e 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 | RS 34.640.966,54 | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Despesas com Recursos do FUNDEB | Empenhada | Liquidada |
| Magistério (70%) | RS 24.169.152,05 | RS 24.169.152,05 |
| Outras (30%) | RS 7.426.490,02 | RS 7.412.618,64 |
| Total | RS 31.595.642,07 | RS 31.581.770,69 |
| % Aplicação Total (90%) | 91,21% | 91,17% |
| % Aplicação Magistério (70%) | 71,87% | 71,87% |
| % Aplicação Outras (30%) | 21,43% | 21,40% |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, as receitas de transferências e aplicação financeira do FUNDEB é no montante de RS 34.640.966,54, as despesas empenhadas são no de RS 31.595.642,07 e liquidadas RS 31.581.770,69.
2. Nota-se ainda que os percentuais da Aplicação Total e Aplicação Magistério das despesas empenhadas frente a Receita é de 91,21% e 71,87% respectivamente, atingindo o percentual mínimo, situação que será normalizada até o encerramento do ano.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Saúde Recursos Próprios

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Receitas de Impostos e Transferências | R\$ 157.645.987,19 | |
| Despesas Próprias em Saúde | Empenhada | Liquidada |
| Despesas Total com Recursos Próprios | R\$ 43.359.003,05 | R\$ 43.193.095,53 |
| % | 27,50% | 27,40% |

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total empenhado no quadrimestre de recursos próprios com a saúde foi no montante de R\$ 43.359.003,05, atingindo 27,50% em relação as receitas de impostos e transferências, estando bem acima dos limites mínimos conforme regras estabelecidas na Constituição e legislação complementar vigente
2. Nota-se ainda que a despesa liquidada atingiu o percentual de 27,40% frente as receitas.

Pedreira, 25 de fevereiro de 2025.

Fábio Vinícius Polidoro
Prefeito Municipal de Pedreira

José Luis Nieri
Secretário Municipal de Planejamento