



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DAS METAS FISCAIS – 1º QUADRIMESTRE DE 2024

### Receitas Orçamentárias

Receitas	Atualizada	Realizadas	% Realizadas
<b>Receitas Correntes</b>			
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 66.747.935,08	R\$ 20.299.733,96	30,41%
Contribuições	R\$ 3.548.000,00	R\$ 982.035,67	27,68%
Receita Patrimonial	R\$ 1.916.338,00	R\$ 1.279.931,38	66,79%
Receita de Serviços	R\$ 27.934.000,00	R\$ 8.838.786,55	31,64%
Transferências Correntes	R\$ 183.173.882,93	R\$ 62.774.888,12	34,27%
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.840.985,00	R\$ 1.166.270,89	63,35%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 285.161.141,01</b>	<b>R\$ 95.341.646,57</b>	<b>33,43%</b>
<b>Total Receitas Correntes - Intra OFSS</b>	<b>R\$ 3.068.000,00</b>	<b>R\$ 469.961,83</b>	<b>15,32%</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as receitas correntes realizadas totalizaram o montante de R\$ 95.341.646,57, que equivale a 33,43% 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 62 milhões de reais em valores nominais, representando 34,27% da receita prevista. Em relação ao maior percentual de arrecadação frente a receita prevista atualizada foi a Receita Patrimonial com 66,79%.
2. E que as receitas correntes intra OFSS realizadas foram de 15,32% do total da receita atualizada frente a receita prevista.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Receitas Orçamentárias

Receitas	Atualizada	Realizadas	% Realizadas
<b>Receitas Capital</b>			
Operações de Crédito	R\$ 0,0	R\$ 279.754,17	0,00%
Alienação de Bens	R\$ 3.321.145,00	R\$ 0,00	0,00%
Transferências de Capital	R\$ 25.411.510,00	R\$ 928.557,90	3,65%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>R\$ 28.732.655,00</b>	<b>R\$ 1.208.312,07</b>	<b>4,21%</b>
<b>Total da Receita Bruta</b>	<b>R\$ 316.961.796,01</b>	<b>R\$ 97.019.920,47</b>	<b>30,61%</b>
<b>(-) Dedução da Receita - FUNDEB</b>	<b>R\$ 26.106.400,00</b>	<b>R\$ 8.461.248,07</b>	<b>32,41%</b>
<b>Total Receitas Líquida</b>	<b>R\$ 290.855.396,01</b>	<b>R\$ 88.558.672,40</b>	<b>30,45%</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as transferências de capital realizadas totalizaram o montante de R\$ 928.557,90, que equivale a 3,65% 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\$ 97.019.920,47, ou seja, 30,61% da receita prevista atualizada, e que as deduções do FUNDEB representaram o montante de R\$ 8.461.248,07, ou seja, 32,41% já retido na fonte de repasse dos recursos, e que no total das receitas líquidas, o montante representou 30,45% da receita prevista atualizada.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Despesas Orçamentárias

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
<b>Despesas Correntes</b>				
Pessoal e Encargos	R\$ 104.571.467,54	R\$ 32.433.341,29	R\$ 31.045.926,70	R\$ 23.436.963,21
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 806.000,00	R\$ 789.778,29	R\$ 711.463,65	R\$ 711.463,65
Outras Despesas Correntes	R\$ 149.352.940,71	R\$ 97.441.190,33	R\$ 39.172.988,04	R\$ 35.041.204,22
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 254.730.408,25</b>	<b>R\$ 130.664.309,91</b>	<b>R\$ 70.930.378,39</b>	<b>R\$ 59.189.631,08</b>
<b>Despesas de Capital</b>				
Investimentos	R\$ 69.932.850,59	R\$ 12.757.759,42	R\$ 3.186.780,02	R\$ 2.880.145,01
Amortização	R\$ 8.812.500,00	R\$ 7.338.356,11	R\$ 2.726.413,90	R\$ 2.726.413,90
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>R\$ 78.745.350,59</b>	<b>R\$ 20.096.115,53</b>	<b>R\$ 5.913.193,92</b>	<b>R\$ 5.606.558,91</b>
<b>Despesas Intra Orçamentárias</b>	<b>R\$ 2.440.300,25</b>	<b>R\$ 2.032.021,18</b>	<b>R\$ 647.065,69</b>	<b>R\$ 469.961,83</b>
Reserva de Contingência	R\$ 1.102.500,00			
<b>Total das Despesas</b>	<b>R\$ 337.018.559,09</b>	<b>R\$ 152.792.446,62</b>	<b>R\$ 77.490.638,00</b>	<b>R\$ 65.266.151,82</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, o Total de Despesas Correntes Atualizada é no montante de R\$ 254.730.408,25. Dentre todas, Outras Despesas Correntes são as maiores: empenhadas, liquidadas e pagas com os valores de R\$ 97.441.190,33, R\$ 39.172.988,04 e R\$ 35.041.204,22 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\$ 20.096.115,53 no quadrimestre.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Resultado Orçamentário

Receitas		Realizadas	
Receitas Correntes		R\$ 87.350.360,33	
Receitas de Capital		R\$ 1.208.312,07	
<b>Total da Receita Líquida</b>		<b>R\$ 88.558.672,40</b>	
Despesas	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	R\$ 130.664.309,91	R\$ 70.930.378,39	R\$ 59.189.631,08
Despesas de Capital	R\$ 22.128.136,71	R\$ 6.560.259,61	R\$ 6.076.520,74
<b>Total da Despesa</b>	<b>R\$ 152.792.446,62</b>	<b>R\$ 77.490.638,00</b>	<b>R\$ 65.266.151,82</b>
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>R\$ -64.233.774,22</b>	<b>R\$ 11.068.034,40</b>	<b>R\$ 23.292.520,58</b>
%	57,96%	12,5%	26,3%
<b>Situação Orçamentária</b>	<b>Déficit</b>	<b>Superávit</b>	<b>Superávit</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre o resultado orçamentário está negativo, situação essa que será revertida durante a execução do exercício. As despesas 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	R\$ 238.503.679,43	
Despesas Totais com Pessoal	R\$ 96.675.433,95	40,53%
Limite Máximo (art. 20 LRF)	R\$ 128.791.986,89	54,00 %
Limite Prudencial 95% (§ único art. 22 LRF)	R\$ 122.352.387,55	51,30 %
Limite de Alerta 90% (inciso II, §1º art. 59 LRF)	R\$ 115.912.788,20	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\$ 238.503.679,43 e as Despesas Totais com Pessoal é de R\$ 96.675.433,95, correspondente a 40,53%, 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\$ 25.348.876,53	R\$ 22.215.430,70
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	R\$ 40.017.206,19	R\$ 36.665.138,62
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 39.385.929,17	R\$ 36.193.929,17
De Demais Contribuições Sociais	R\$ 116.577,11	R\$ 113.277,11
Do FGTS	R\$ 365.041,67	R\$ 275.041,67
Com Instituição Não Financeira	R\$ 149.658,24	R\$ 82.890,67
Demais Dívidas Contratuais	R\$ 140.000,00	R\$ 20.000,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 Vencidos e Não Pagos	R\$ 5.684.242,93	R\$ 5.143.439,80
Outras Dívidas	R\$ 0,00	R\$ 0,00

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, todas as dívidas consolidadas obtiveram redução, destacando a dívida com Empréstimos Internos e as Demais Dívidas Contratuais no montando de R\$ 22.215.430,70 e R\$ 20.000,00 respectivamente.
2. Podemos notar também que, Outras Dívidas mantiveram zeradas.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Dívida Pública

Dívida Consolidada	Saldo do Ex. Ant.	Até o 1º Quadrim.
DÍVIDA CONSOLIDADA (DC)	R\$ 71.190.325,65	R\$ 64.044.009,12
DEDUÇÕES	R\$ 36.528.778,66	R\$ 49.071.552,48
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)</b>	<b>R\$ 34.661.546,99</b>	<b>R\$ 14.972.456,64</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	R\$ 229.619.723,06	R\$ 238.503.679,43
% da DC sobre a RCL AJUSTADA	31%	26,85%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA	15,10%	6,28%

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, a Dívida Consolidada Líquida que continha um montante de R\$ 34.661.546,99 no exercício anterior, nesse primeiro quadrimestre de 2024 passou a ter um saldo de R\$ 14.972.456,64 que equivale a 6,28% 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\$ 6.283.564,61	R\$ 3.093,78	R\$ 4.366.093,38
Não processados	R\$ 4.481.467,99	R\$ 2.133.848,76	R\$ 81.008,13	R\$ 2.266.611,10
<b>Total</b>	<b>R\$ 15.134.219,76</b>	<b>R\$ 8.417.413,37</b>	<b>R\$ 84.101,91</b>	<b>R\$ 6.632.704,48</b>

### 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. No quadrimestre houve uma redução no total para R\$ 6.632.704,48, 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\$ 60.571.192,19	
<b>Despesa Próprias em Educação</b>	<b>Empenhada</b>	<b>Liquidada</b>
Despesa Ensino Fundamental	R\$ 4.160.871,86	R\$ 2.010.325,35
Despesa Educação Infantil	R\$ 7.161.873,24	R\$ 3.753.624,84
Despesa Educação Especial	R\$ 1.010.425,04	R\$ 335.602,35
<b>Total das Despesas</b>	<b>R\$ 12.333.170,14</b>	<b>R\$ 6.099.552,54</b>
Retenção ao FUNDEB	R\$ 8.461.248,07	R\$ 8.461.248,07
<b>Total Das Despesas Para Fins De Limite</b>	<b>R\$ 20.790.602,41</b>	<b>R\$ 14.556.984,81</b>
%	34,32%	24,03%

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total das despesas empenhadas para fins de cálculo do ensino são no valor de R\$ 20.790.602,41 frente a uma Receita de R\$ 60.571.192,19 equivalendo-se a um percentual de 34,32%.
2. Já o percentual das despesas liquidadas para fins de limite frente a receita é de 24,03%. Percebe-se que as despesas empenhadas 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\$ 12.133.852,15	
Despesas com Recursos do FUNDEB	Empenhada	Liquidada
Magistério (70%)	R\$ 8.049.752,07	R\$ 8.049.752,07
Outras (30%)	R\$ 1.787.063,87	R\$ 1.630.484,72
<b>Total</b>	<b>R\$ 9.836.815,94</b>	<b>R\$ 9.680.236,79</b>
% Aplicação Total (90%)	<b>81,07%</b>	<b>79,78%</b>
% Aplicação Magistério (70%)	<b>66,34%</b>	<b>66,34%</b>
% Aplicação Outras (30%)	<b>14,73%</b>	<b>13,44%</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, as receitas de transferências e aplicação financeira do FUNDEB é no montante de R\$ 12.133.852,15, as despesas empenhadas são no de R\$ 9.836.815,94 e liquidadas R\$ 9.680.236,79.
2. Nota-se ainda que os percentuais da Aplicação Total e Aplicação Magistério das despesas empenhadas frente a Receita é de 81,07% e 66,34% respectivamente, não atingindo o percentual mínimo, situação que será normalizada no decorrer do ano.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Despesas com Saúde Recursos Próprios

Receitas de Impostos e Transferências	RS 60.571.192,19	
Despesas Próprias em Saúde	Empenhada	Liquidada
Despesas Total com Recursos Próprios	RS 20.212.847,96	RS 12.847.711,03
%	33,37%	21,21%

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total empenhado no quadrimestre de recursos próprios com a saúde foi no montante de RS 20.212.847,96, atingindo 33,37% 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 21,21% frente as receitas, porém no decorrer do exercício, esse número tende a subir.

Pedreira, 28 de maio de 2024.

Fábio Vinícius Polidoro  
Prefeito Municipal de Pedreira

José Luis Nieri  
Secretário Municipal de Planejamento