



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DAS METAS FISCAIS – 2º 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\$ 36.613.656,94	54,85 %
Contribuições	R\$ 3.548.000,00	R\$ 1.989.675,41	56,08 %
Receita Patrimonial	R\$ 1.916.338,00	R\$ 2.527.308,79	131,88 %
Receita de Serviços	R\$ 27.934.000,00	R\$ 18.406.283,64	65,89 %
Transferências Correntes	R\$ 183.173.882,93	R\$ 104.670.479,70	57,14 %
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.840.985,00	R\$ 2.068.954,39	112,38 %
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 285.161.141,01</b>	<b>R\$ 166.276.358,87</b>	<b>58,31 %</b>
<b>Total Receitas Correntes - Intra OFSS</b>	<b>R\$ 3.068.000,00</b>	<b>R\$ 1.166.600,75</b>	<b>38,02 %</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as receitas correntes realizadas totalizaram o montante de R\$ 166.276.358,87, que equivale a 58,31% 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 112,38% e 131,88%, respectivamente. Já as Transferências Correntes arrecadaram um pouco mais de 104 milhões de reais em valores nominais, representando 57,14% da receita prevista.
2. As receitas correntes intra OFSS realizadas foram de 38,02% 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\$ 172.500,00	5,19 %
Transferências de Capital	R\$ 25.411.510,00	R\$ 3.497.787,65	13,76 %
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>R\$ 28.732.655,00</b>	<b>R\$ 3.950.041,82</b>	<b>13,75 %</b>
<b>Total da Receita Bruta</b>	<b>R\$ 316.961.796,01</b>	<b>R\$ 171.393.001,44</b>	<b>54,07 %</b>
<b>(-) Dedução da Receita - FUNDEB</b>	<b>R\$ 26.106.400,00</b>	<b>R\$ 15.202.609,29</b>	<b>58,23 %</b>
<b>Total Receitas Líquida</b>	<b>R\$ 290.855.396,01</b>	<b>R\$ 156.190.392,15</b>	<b>53,70 %</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as transferências de capital realizadas totalizaram o montante de R\$ 3.497.787,65, que equivale a 13,76% 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\$ 171.393.001,44, ou seja, 54,07% da receita prevista atualizada, e que as deduções do FUNDEB representaram o montante de R\$ 15.202.609,29, ou seja, 58,23% já retido na fonte de repasse dos recursos, e que no total das receitas líquidas, o montante representou 53,70% 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\$ 103.972.418,65	R\$ 64.831.124,78	R\$ 61.831.994,35	R\$ 54.819.847,40
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 2.777.000,00	R\$ 1.506.319,44	R\$ 1.467.124,86	R\$ 1.467.124,86
Outras Despesas Correntes	R\$ 157.011.770,87	R\$ 126.954.574,57	R\$ 84.080.246,60	R\$ 79.363.533,33
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 263.761.189,52</b>	<b>R\$ 193.292.018,79</b>	<b>R\$ 147.379.365,81</b>	<b>R\$ 135.650.505,59</b>
<b>Despesas de Capital</b>				
Investimentos	R\$ 67.368.346,48	R\$ 19.491.817,30	R\$ 11.317.478,85	R\$ 10.238.592,15
Amortização	R\$ 9.468.500,00	R\$ 8.557.822,00	R\$ 6.313.591,58	R\$ 6.313.591,58
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>R\$ 76.836.846,48</b>	<b>R\$ 28.049.639,30</b>	<b>R\$ 17.631.070,43</b>	<b>R\$ 16.552.183,73</b>
<b>Despesas Intra Orçamentárias</b>	<b>R\$ 2.458.435,41</b>	<b>R\$ 2.285.033,16</b>	<b>R\$ 1.523.106,19</b>	<b>R\$ 1.366.600,75</b>
Reserva de Contingência	R\$ 957.500,00			
<b>Total das Despesas</b>	<b>R\$ 344.013.971,41</b>	<b>R\$ 223.626.691,25</b>	<b>R\$ 166.533.542,43</b>	<b>R\$ 153.569.290,07</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, o Total de Despesas Correntes Atualizada é no montante de R\$ 263.761.189,52. Dentre todas, Outras Despesas Correntes são as maiores: empenhadas, liquidadas e pagas com os valores de R\$ 126.954.574,57, R\$ 84.080.246,60 e R\$ 79.363.533,33 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\$ 67.368.346,48 no quadrimestre.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Resultado Orçamentário

Receitas		Realizadas	
Receitas Correntes		R\$ 152.240.350,33	
Receitas de Capital		R\$ 3.950.041,82	
<b>Total da Receita Líquida</b>		<b>R\$ 156.190.392,15</b>	
Despesas	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	R\$ 193.292.018,79	R\$ 147.379.365,81	R\$ 135.650.505,59
Despesas de Capital	R\$ 30.334.672,46	R\$ 19.154.176,62	R\$ 17.918.784,48
<b>Total da Despesa</b>	<b>R\$ 223.626.691,25</b>	<b>R\$ 166.533.542,43</b>	<b>R\$ 153.569.290,07</b>
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>R\$ -67.436.299,10</b>	<b>R\$ -10.343.150,28</b>	<b>R\$ 2.621.102,08</b>
%	30,16%	6,21%	1,68%
<b>Situação Orçamentária</b>	<b>Déficit</b>	<b>Déficit</b>	<b>Superávit</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre o resultado orçamentário está negativo em relação ao empenhado e liquidado, tal situação será revertida durante a execução do exercício. As despesas 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 242.650.676,11	
Despesas Totais com Pessoal	RS 96.475.262,11	39,76%
Limite Máximo (art. 20 LRF)	RS 131.031.365,10	54,00 %
Limite Prudencial 95% (§ único art. 22 LRF)	RS 124.479.796,85	51,30 %
Limite de Alerta 90% (inciso II, §1º art. 59 LRF)	RS 117.928.228,59	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 242.650.676,11 e as Despesas Totais com Pessoal é de RS 96.475.262,11, correspondente a 39,76%, 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 1º Quadrim.	Saldo até o 2º Quadrim.
Empréstimos Internos	R\$ 22.215.430,70	R\$ 22.215.430,70
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	R\$ 36.665.138,62	R\$ 36.665.138,62
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 36.193.929,17	R\$ 36.193.929,17
De Demais Contribuições Sociais	R\$ 113.277,11	R\$ 113.277,11
Do FGTS	R\$ 275.041,67	R\$ 275.041,67
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\$ 5.143.439,80	R\$ 3.760.784,98
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 no montando de R\$ 3.760.784,98.
2. Podemos notar também que, Outras Dívidas mantiveram-se zeradas.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Dívida Pública

Dívida Consolidada	Até o 1º Quadrim.	Até o 2º Quadrim.
DÍVIDA CONSOLIDADA (DC)	R\$ 64.044.009,12	R\$ 62.661.354,30
DEDUÇÕES	R\$ 49.071.552,48	R\$ 43.328.162,82
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)</b>	<b>R\$ 14.972.456,64</b>	<b>R\$ 19.333.191,48</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	R\$ 239.749.679,43	R\$ 244.480.676,11
% da DC sobre a RCL AJUSTADA	<b>26,85%</b>	<b>25,82%</b>
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA	<b>6,28%</b>	<b>7,97%</b>

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, a Dívida Consolidada Líquida que continha um montante de R\$ 14.972.456,64 no exercício anterior, nesse segundo quadrimestre de 2024 passou a ter um saldo de R\$ 19.333.191,48 que equivale a 7,97% 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\$ 2.551.535,79	R\$ 146.542,09	R\$ 1.783.390,11
<b>Total</b>	<b>R\$ 15.134.219,76</b>	<b>R\$ 8.990.833,34</b>	<b>R\$ 169.104,44</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. Houve cancelamentos de restos no montante de R\$ 169.104,44 e pagamentos no montante de R\$ 8.990.833,34, finalizando o segundo quadrimestre com R\$ 6.632.704,48.



# Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

## Despesas com Ensino Recursos Próprios

Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 110.431.737,38	
<b>Despesa Próprias em Educação</b>	<b>Empenhada</b>	<b>Liquidada</b>
Despesa Ensino Fundamental	R\$ 5.776.595,02	R\$ 4.284.530,60
Despesa Educação Infantil	R\$ 12.226.691,60	R\$ 7.800.541,17
Despesa Educação Especial	R\$ 1.072.282,33	R\$ 696.407,77
<b>Total das Despesas</b>	<b>R\$ 19.075.568,95</b>	<b>R\$ 12.781.479,54</b>
Retenção ao FUNDEB	R\$ 15.202.609,29	R\$ 15.202.609,29
<b>Total Das Despesas Para Fins De Limite</b>	<b>R\$ 34.278.178,24</b>	<b>R\$ 27.984.088,83</b>
%	31,04%	25,34%

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total das despesas empenhadas para fins de cálculo do ensino são no valor de R\$ 19.075.568,95 frente a uma Receita de R\$ 110.431.737,38 equivalendo-se a um percentual de 31,04%.
2. Já o percentual das despesas liquidadas para fins de limite frente a receita é de 25,34%. 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	R\$ 22.603.647,58	
Despesas com Recursos do FUNDEB	Empenhada	Liquidada
Magistério (70%)	R\$ 15.804.053,29	R\$ 15.545.119,07
Outras (30%)	R\$ 4.121.682,36	R\$ 3.737.767,50
<b>Total</b>	<b>R\$ 19.925.735,65</b>	<b>R\$ 19.282.886,57</b>
% Aplicação Total (90%)	88,15%	85,35%
% Aplicação Magistério (70%)	69,92%	68,77%
% Aplicação Outras (30%)	18,23%	16,54%

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, as receitas de transferências e aplicação financeira do FUNDEB é no montante de R\$ 22.603.647,58, as despesas empenhadas são no de R\$ 19.925.735,65 e liquidadas R\$ 19.282.866,57.
2. Nota-se ainda que os percentuais da Aplicação Total e Aplicação Magistério das despesas empenhadas frente a Receita é de 88,15% e 69,92% respectivamente, não 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\$ 108.278.471,41	
Despesas Próprias em Saúde	Empenhada	Liquidada
Despesas Total com Recursos Próprios	R\$ 33.465.542,56	R\$ 25.864.495,53
%	30,91%	23,89%

### INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total empenhado no quadrimestre de recursos próprios com a saúde foi no montante de R\$ 33.465.542,56, atingindo 30,91% 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 23,89% frente as receitas, porém até o término do terceiro quadrimestre, esse número tende a subir.

Pedreira, 26 de setembro de 2024.

Fábio Vinicius Polidoro  
Prefeito Municipal de Pedreira

José Luis Nieri  
Secretário Municipal de Planejamento