

Prefeitura Municipal de Pedreira - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Janeiro a Outubro 2019/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	36.727.000,00	36.727.000,00	24.933.779,20	67,89
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	23.211.000,00	23.211.000,00	15.219.489,78	65,57
1.1.1-IPTU	18.812.000,00	18.812.000,00	13.329.348,88	70,86
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.399.000,00	4.399.000,00	1.890.140,90	42,97
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.450.000,00	1.450.000,00	1.315.740,31	90,74
1.2.1-ITBI	1.450.000,00	1.450.000,00	1.315.740,31	90,74
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.456.000,00	9.456.000,00	6.306.325,97	66,69
1.3.1-ISS	8.400.000,00	8.400.000,00	6.124.334,32	72,91
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.056.000,00	1.056.000,00	181.991,65	17,23
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.610.000,00	2.610.000,00	2.092.223,14	80,16
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	71.143.750,00	71.143.750,00	53.690.257,75	75,47
2.1-Cota-Parte FPM	34.000.000,00	34.000.000,00	23.692.614,00	69,68
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	31.500.000,00	31.500.000,00	22.511.388,72	71,46
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.250.000,00	1.250.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.250.000,00	1.250.000,00	1.181.225,28	94,50
2.2-Cota-Parte ICMS	27.500.000,00	27.500.000,00	22.590.416,67	82,15
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	150.000,00	150.000,00	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	225.000,00	225.000,00	145.050,25	64,47
2.5-Cota-Parte ITR	18.750,00	18.750,00	15.051,61	80,28
2.6-Cota-Parte IPVA	9.250.000,00	9.250.000,00	7.247.125,22	78,35
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	107.870.750,00	107.870.750,00	78.624.036,95	72,89

Prefeitura Municipal de Pedreira - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Janeiro a Outubro 2019/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.945.000,00	3.945.000,00	2.770.509,38	70,23
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.900.000,00	2.900.000,00	1.913.555,34	65,98
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	990.000,00	990.000,00	825.316,20	83,37
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	20.000,00	20.000,00	16.109,04	80,55
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	35.000,00	35.000,00	15.528,80	44,37
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.070.000,00	3.070.000,00	2.305.699,80	75,10
6.1 - Transferências de Convênios	3.070.000,00	3.070.000,00	2.305.699,80	75,10
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	7.015.000,00	7.015.000,00	5.076.209,18	72,36
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	13.728.750,00	13.728.750,00	10.485.141,26	76,37
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	6.300.000,00	6.300.000,00	4.502.277,50	71,46
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	5.500.000,00	5.500.000,00	4.518.083,15	82,15
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	30.000,00	30.000,00	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	45.000,00	45.000,00	11.628,77	25,84
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	3.750,00	3.750,00	3.010,26	80,27
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	1.850.000,00	1.850.000,00	1.450.141,58	78,39
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.050.000,00	22.050.000,00	16.948.020,39	76,86
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	22.000.000,00	22.000.000,00	16.931.966,37	76,96
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	16.054,02	32,11
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	8.271.250,00	8.271.250,00	6.446.825,11	77,94

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Prefeitura Municipal de Pedreira - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Janeiro a Outubro 2019/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	14.903.000,00	14.844.109,51	11.082.771,55	74,66	11.082.771,55	74,66
13.1-Com Educação Infantil	2.601.000,00	2.656.700,00	2.628.821,57	98,95	2.628.821,57	98,95
13.2-Com Ensino Fundamental	12.302.000,00	12.187.409,51	8.453.949,98	69,37	8.453.949,98	69,37
14-OUTRAS DESPESAS	7.147.000,00	8.086.700,00	7.203.401,92	89,08	6.410.776,69	79,28
14.1-Com Educação Infantil	4.884.000,00	5.372.200,00	4.670.030,65	86,93	3.940.664,19	73,35
14.2-Com Ensino Fundamental	2.263.000,00	2.714.500,00	2.533.371,27	93,33	2.470.112,50	91,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	22.050.000,00	22.930.809,51	18.286.173,47	79,74	17.493.548,24	76,29
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR	
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-	
16.1 - FUNDEB 60%					-	
16.2 - FUNDEB 40%					-	
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					371.809,51	
17.1 - FUNDEB 60%					371.809,51	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					371.809,51	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					17.121.738,73	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					63,20	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					37,83	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					-1,03	

Prefeitura Municipal de Pedreira - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Janeiro a Outubro 2019/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	662.522,78
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²	371.809,51

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	15.995.700,00	17.840.780,00	14.830.721,39	83,13	13.011.668,53	72,93
22.1-Creche	14.704.100,00	16.368.080,00	13.787.042,28	84,23	12.075.078,64	73,77
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.485.000,00	8.028.900,00	7.298.852,22	90,91	6.569.485,76	81,82
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.219.100,00	8.339.180,00	6.488.190,06	77,80	5.505.592,88	66,02
22.2-Pré-Escola	1.291.600,00	1.472.700,00	1.043.679,11	70,87	936.589,89	63,60
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.291.600,00	1.472.700,00	1.043.679,11	70,87	936.589,89	63,60
23-ENSINO FUNDAMENTAL	21.255.000,00	20.480.568,51	15.000.131,18	73,24	14.236.570,26	69,51
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.565.000,00	14.901.909,51	10.987.321,25	73,73	10.924.062,48	73,31
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.690.000,00	5.578.659,00	4.012.809,93	71,93	3.312.507,78	59,38
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	50.000,00	1.000,00	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.317.400,00	570.700,00	440.382,15	77,17	313.047,19	54,85
27-OUTRAS	250.000,00	2.000,00	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	38.868.100,00	38.895.048,51	30.271.234,72	77,83	27.561.285,98	70,86

Prefeitura Municipal de Pedreira - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Janeiro a Outubro 2019/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.446.825,11
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	371.809,51
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO*	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)*	6.818.634,62
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35))*	20.429.604,17
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)%* - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%*	25,98

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
38-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-	
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.910.000,00	4.279.965,00	3.282.450,26	76,69	2.060.786,06	48,15
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.105.000,00	7.420.836,00	6.076.519,59	81,88	3.886.029,09	52,37
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	7.015.000,00	11.700.801,00	9.358.969,85	79,99	5.946.815,15	50,82
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	45.883.100,00	50.595.849,51	39.630.204,57	78,33	33.508.101,13	66,23
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2019 (j)		
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-			-
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-			-
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-			-

Prefeitura Municipal de Pedreira - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Janeiro a Outubro 2019/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	1.811.605,23	143.694,43
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.931.966,37	1.913.555,34
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.653.079,85	2.063.502,18
47.1 Orçamento do Exercício	16.503.997,40	1.935.729,77
47.2 Restos a Pagar	1.149.082,45	127.772,41
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.054,02	3.215,20
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.106.545,77	-3.037,21
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.106.545,77	-3.037,21

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS, 26/Nov/2019, 09h e 29m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada

HAMILTON BERNARDES JUNIOR
 CPF: 717.594.508-63
 Prefeito Municipal

GIOVANA DE CAMPOS TIOZO MAZZINI
 CRC: 1SP229.709/O-1
 Diretora Depto. de Contabilidade

JONAS LUCIO
 CPF: 082.661.488-48
 Responsável pelo Controle Interno

MARIANGELA DE OLIVEIRA RODRIGUES
 CPF: 102.698.088-76
 Secretária Municipal de Educação