

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	RECEITAS REALIZADAS	
		(a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	31.075.000,00	31.075.000,00	25.175.953,69	81,02
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	17.490.000,00	17.490.000,00	16.731.926,26	95,67
1.1.1-IPTU	14.500.000,00	14.500.000,00	14.724.546,40	101,55
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.990.000,00	2.990.000,00	2.007.379,86	67,14
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.400.000,00	2.400.000,00	1.237.257,76	51,55
1.2.1-ITBI	2.400.000,00	2.400.000,00	1.237.257,76	51,55
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	8.585.000,00	8.585.000,00	4.791.554,43	55,81
1.3.1-ISS	8.000.000,00	8.000.000,00	4.570.292,15	57,13
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	585.000,00	585.000,00	221.262,28	37,82
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.600.000,00	2.600.000,00	2.415.215,24	92,89
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	61.186.700,00	61.186.700,00	56.451.638,52	92,26
2.1-Cota-Parte FPM	31.300.000,00	31.300.000,00	26.109.653,90	83,42
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	27.300.000,00	27.300.000,00	23.946.726,11	87,72
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.000.000,00	2.000.000,00	1.064.572,27	53,23
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	2.000.000,00	2.000.000,00	1.098.355,52	54,92
2.2-Cota-Parte ICMS	22.000.000,00	22.000.000,00	23.263.069,32	105,74
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	180.000,00	180.000,00	108.430,92	60,24
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	200.000,00	167.517,34	83,76
2.5-Cota-Parte ITR	6.700,00	6.700,00	32.086,35	478,90
2.6-Cota-Parte IPVA	7.500.000,00	7.500.000,00	6.770.880,69	90,28
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>92.261.700,00</b>	<b>92.261.700,00</b>	<b>81.627.592,21</b>	<b>88,47</b>

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	3.940.000,00	3.940.000,00	3.440.503,38	87,32
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.700.000,00	2.700.000,00	2.424.513,94	89,80
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.100.000,00	1.100.000,00	992.878,00	90,26
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	20.000,00	20.000,00	1.873,94	9,37
5.5 - Outras Transferências do FNDE	5.000,00	5.000,00	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	110.000,00	110.000,00	21.237,50	19,31
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.414.200,00	4.414.200,00	2.482.575,20	56,24
6.1 - Transferências de Convênios	4.414.200,00	4.414.200,00	2.424.674,10	54,93
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	57.901,10	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>8.354.200,00</b>	<b>8.354.200,00</b>	<b>5.923.078,58</b>	<b>70,90</b>
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.437.340,00	11.437.340,00	10.860.519,83	94,96
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	5.460.000,00	5.460.000,00	4.789.344,90	87,72
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	4.400.000,00	4.400.000,00	4.652.613,74	105,74
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	36.000,00	36.000,00	21.686,16	60,24
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	40.000,00	40.000,00	33.503,48	83,76
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.340,00	1.340,00	6.417,20	478,90
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.356.954,35	90,46
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.116.198,00	19.116.198,00	17.593.499,52	92,03
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	19.056.198,00	19.056.198,00	17.562.414,92	92,16
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	31.084,60	51,81
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)</b>	<b>7.618.858,00</b>	<b>7.618.858,00</b>	<b>6.701.895,09</b>	<b>87,96</b>

[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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) <sup>2</sup>
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.656.114,00	12.918.614,00	12.692.165,01	98,25	12.692.165,01	98,25	-
13.1-Com Educação Infantil	2.154.328,00	2.348.928,00	2.347.468,78	99,94	2.347.468,78	99,94	-
13.2-Com Ensino Fundamental	10.501.786,00	10.569.686,00	10.344.696,23	97,87	10.344.696,23	97,87	-
14-OUTRAS DESPESAS	6.460.084,00	6.490.284,00	4.901.334,51	75,52	4.901.334,51	75,52	-
14.1-Com Educação Infantil	3.406.876,00	3.612.076,00	3.057.613,71	84,65	3.057.613,71	84,65	-
14.2-Com Ensino Fundamental	3.053.208,00	2.878.208,00	1.843.720,80	64,06	1.843.720,80	64,06	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	19.116.198,00	19.408.898,00	17.593.499,52	90,65	17.593.499,52	90,65	-
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						17.593.499,52	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						72,14	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						27,86	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						-	

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE			VALOR				
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 <sup>2</sup>							
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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j) <sup>2</sup>
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	13.098.436,00	13.866.936,00	12.397.173,05	89,40	12.394.722,51	89,40	2.450,54
22.1-Creche	6.171.353,00	6.636.453,00	5.977.276,71	90,07	5.974.826,17	90,07	2.450,54
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.171.353,00	6.636.453,00	5.977.276,71	90,07	5.974.826,17	90,07	2.450,54
22.2-Pré-Escola	6.927.083,00	7.230.483,00	6.419.896,34	88,79	6.419.896,34	88,79	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.561.204,00	5.961.004,00	5.405.082,49	90,67	5.405.082,49	90,67	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.365.879,00	1.269.479,00	1.014.813,85	79,94	1.014.813,85	79,94	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	17.962.543,00	19.887.073,00	16.942.208,44	85,19	16.942.208,44	85,19	-
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.554.994,00	13.447.894,00	12.188.417,03	90,63	12.188.417,03	90,63	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.407.549,00	6.439.179,00	4.753.791,41	73,83	4.753.791,41	73,83	-
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	1.700.000,00	3.400,00	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	159.039,00	163.539,00	134.873,10	82,47	134.873,10	82,47	-
27-OUTRAS	1.301.000,00	376.400,00	151.527,01	40,26	151.527,01	40,26	-
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)</b>	<b>34.221.018,00</b>	<b>34.297.348,00</b>	<b>29.625.781,60</b>	<b>86,38</b>	<b>29.623.331,06</b>	<b>86,38</b>	<b>2.450,54</b>

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	6.701.895,09
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	31.084,60
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>	1.369.061,21
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	845,90
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) <sup>6</sup>	8.102.886,80
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) <sup>6</sup>	21.236.494,69
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% <sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup>	26,02

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)?
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-		-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.700.000,00	2.888.600,00	1.940.255,76	67,17	1.929.256,12	67,17	10.999,64
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.499.925,00	6.413.625,00	2.701.212,92	42,12	2.700.040,92	42,12	1.172,00
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	8.199.925,00	9.302.225,00	4.641.468,68	49,90	4.629.297,04	49,90	12.171,64
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	42.420.943,00	43.599.573,00	34.267.250,28	78,60	34.252.628,10	78,60	14.622,18
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2017 (j)			
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-			-	
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-			-	
45.2-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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	81.487,85	1.276,40
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.562.414,92	2.424.513,94
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.030.773,95	2.037.867,73
48.1 Orçamento do Exercício	16.950.132,00	1.903.090,91
48.2 Restos a Pagar	80.641,95	134.776,82
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	31.084,60	15.858,43
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	644.213,42	403.781,04
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	644.213,42	403.781,04

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>Art. 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."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988.

<sup>4</sup>Os 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.

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

<sup>6</sup>Nos 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

<sup>7</sup>Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

\_\_\_\_\_  
HAMILTON BERNARDES JUNIOR

CPF: 717.594.508-63

Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
GIOVANA DE CAMPOS TIOZO MAZZINI

CRC: 1SP229.709/O-1

Diretora Depto. de Contabilidade

\_\_\_\_\_  
PAULO CEZAR CARRARI

CPF: 092.640.218-84

Responsável pelo Controle Interno