



MUNICÍPIO DE PEDERNEIRAS
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDERNEIRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2018 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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	15.919.865,89	15.919.865,89	1.257.681,15	7,90				
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.443.892,89	6.443.892,89	174.925,31	2,71				
1.1.1 - IPTU	5.415.548,89	5.415.548,89	1.139,74	0,02				
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.028.344,00	1.028.344,00	173.785,57	16,90				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.800.032,00	1.800.032,00	173.850,23	9,66				
1.2.1 - ITBI	1.800.000,00	1.800.000,00	173.836,73	9,66				
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	32,00	32,00	13,50	42,19				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.465.841,00	6.465.841,00	744.170,26	11,51				
1.3.1 - ISS	6.100.000,00	6.100.000,00	712.291,49	11,68				
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	365.841,00	365.841,00	31.878,77	8,71				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.210.100,00	1.210.100,00	164.735,35	13,61				
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, par. 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00				
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	83.658.230,43	83.658.230,43	15.608.568,71	18,66				
2.1 - Cota-Parte FPM	30.843.962,17	30.843.962,17	5.097.863,57	16,53				
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	28.343.962,17	28.343.962,17	5.097.863,57	17,99				
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea e	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	45.192.207,26	45.192.207,26	6.894.278,75	15,26				
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	210.201,00	210.201,00	29.297,44	13,94				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	294.769,00	294.769,00	61.047,21	20,71				
2.5 - Cota-Parte ITR	625.091,00	625.091,00	26.416,68	4,23				
2.6 - Cota-Parte IPVA	6.492.000,00	6.492.000,00	3.499.665,06	53,91				
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	99.578.096,32	99.578.096,32	16.866.249,86	16,94				
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	120.600,00	120.600,00	3.191,69	2,65				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.082.380,00	4.082.380,00	635.108,04	15,56				
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.940.000,00	2.940.000,00	635.108,04	21,60				
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.380,00	1.380,00	0,00	0,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	970.000,00	970.000,00	0,00	0,00				
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00				
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	101.000,00	101.000,00	0,00	0,00				
5.6 - Aplicações Financeira do Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.428.000,00	4.428.000,00	73.813,05	1,67				
6.1 - Transferências de Convênios	4.428.000,00	4.428.000,00	73.813,05	1,67				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00				
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.630.980,00	8.630.980,00	712.112,78	8,25				
FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.231.646,08	16.231.646,08	3.121.713,62	19,23				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.668.792,43	5.668.792,43	1.019.572,66	17,99				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	9.038.441,45	9.038.441,45	1.378.855,70	15,26				
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	42.040,20	42.040,20	5.859,48	13,94				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	58.953,80	58.953,80	12.209,45	20,71				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	125.018,20	125.018,20	5.283,32	4,23				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.298.400,00	1.298.400,00	699.933,01	53,91				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.760.000,00	19.760.000,00	4.077.834,58	20,64				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	19.700.000,00	19.700.000,00	4.073.303,70	20,68				
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	4.530,88	7,55				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.468.353,92	3.468.353,92	951.590,08	27,44				
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB								
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)= (e) - (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	15.715.700,00	15.715.700,00	2.529.904,20	16,10	2.268.044,51	14,43	261.859,69	
13.1 - Com Educação Infantil	6.100.000,00	6.100.000,00	979.567,92	16,06	875.988,16	14,36	103.579,76	
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.615.700,00	9.615.700,00	1.550.336,28	16,12	1.392.056,35	14,48	158.279,93	
14 - OUTRAS DESPESAS	4.044.300,00	4.044.300,00	941.951,19	23,29	577.985,17	14,29	363.966,02	
14.1 - Com Educação Infantil	3.221.500,00	3.221.500,00	463.601,28	14,39	417.524,27	12,96	46.077,01	
14.2 - Com Ensino Fundamental	822.800,00	822.800,00	478.349,91	58,14	160.460,90	19,50	317.889,01	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	19.760.000,00	19.760.000,00	3.471.855,39	17,57	2.846.029,68	14,40	625.825,71	

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.846.029,68
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1)/(11) x 100)%	55,62
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)/(11) x 100)%	14,17
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)/%)	30,21

Label18

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM [EXERCICIO]ANTERIOR[QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE [EXERCICIO] (2)	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)=(e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	14.866.300,00	14.866.300,00	3.545.772,62	23,85	1.964.688,31	13,22	1.581.084,31
22.1 - Creche	6.593.900,00	6.593.900,00	1.724.562,84	26,15	910.128,80	13,80	814.434,04
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.519.500,00	5.519.500,00	843.322,33	15,28	754.598,37	13,67	88.723,96
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.074.400,00	1.074.400,00	881.240,51	82,02	155.530,43	14,48	725.710,08
22.2 - Pré-escola	8.272.400,00	8.272.400,00	1.821.209,78	22,02	1.054.559,51	0,00	766.650,27
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.802.000,00	3.802.000,00	599.846,87	15,78	538.914,06	0,00	60.932,81
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.470.400,00	4.470.400,00	1.221.362,91	27,32	515.645,45	0,00	705.717,46
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.384.300,00	18.383.233,53	4.445.823,01	24,18	2.576.287,89	14,01	1.869.535,12
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.438.500,00	10.438.500,00	2.028.686,19	19,43	1.552.517,25	14,87	476.168,94
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.945.800,00	7.944.733,53	2.417.136,82	30,42	1.023.770,64	12,89	1.393.366,18
24 - ENSINO MÉDIO	200,00	200,00	40,00	20,00	40,00	20,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	1.071.000,00	1.071.000,00	1.050.190,00	98,06	31.317,21	2,92	1.018.872,79
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	34.321.800,00	34.320.733,53	9.041.825,63	26,35	4.572.333,41	13,32	4.469.492,22

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	951.590,08
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 ÷)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	951.590,08
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	3.589.386,12
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (5) ((37)/(3) X 100)%	21,28

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)=(e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRAS DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	3.194.275,80	3.194.275,80	1.284.975,16	40,23	238.509,27	7,47	1.046.465,89
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.537.923,63	2.537.923,63	529.644,61	20,87	76.127,94	3,00	453.516,67
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.732.199,43	5.732.199,43	1.814.619,77	31,66	314.637,21	5,49	1.499.982,56
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	40.053.999,43	40.052.932,96	10.856.445,40	27,11	4.886.970,62	12,20	5.969.474,78

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	3.505.183,81	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	2.843.987,77	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	661.196,04	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	0,00	723.030,04
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.073.303,70	635.108,04
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.810.659,35	234.706,70
48.1 - Orçamento do Exercício	2.810.659,35	127.370,64
48.2 - Restos a Pagar	0,00	107.336,06
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.530,88	2.079,87
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	1.267.175,23	1.125.511,25
51 - (+) AJUSTES	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.267.175,23	1.125.511,25

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

2 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 utilizado s no 1º trimestre do exercício imediatamente subseq

3 Caput do art. 212 da CF/1988

4 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.

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

6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre