

Prefeitura Municipal de Pereiras - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	2.299.440,00	2.299.440,00	383.971,16	16,70
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	965.440,00	965.440,00	167.908,86	17,39
1.1.1-IPTU	640.000,00	640.000,00	133.148,46	20,80
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	325.440,00	325.440,00	34.760,40	10,68
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	260.000,00	260.000,00	33.096,66	12,73
1.2.1-ITBI	260.000,00	260.000,00	33.096,66	12,73
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	809.000,00	809.000,00	163.604,24	20,22
1.3.1-ISS	760.000,00	760.000,00	159.684,43	21,01
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	49.000,00	49.000,00	3.919,81	8,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	265.000,00	265.000,00	19.361,40	7,31
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
1.5.1-ITR	-	-	-	-
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.644.000,00	18.644.000,00	3.216.364,39	17,25
2.1-Cota-Parte FPM	9.291.000,00	9.291.000,00	1.529.359,06	16,46
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.321.000,00	8.321.000,00	1.529.359,06	18,38
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	550.000,00	550.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	420.000,00	420.000,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	8.028.000,00	8.028.000,00	1.244.692,62	15,50
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	45.000,00	45.000,00	5.278,26	11,73
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	60.000,00	60.000,00	7.174,28	11,96
2.5-Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	2.325,43	3,32
2.6-Cota-Parte IPVA	1.150.000,00	1.150.000,00	427.534,74	37,18
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	20.943.440,00	20.943.440,00	3.600.335,55	17,19

Prefeitura Municipal de Pereiras - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	815.760,00	815.760,00	115.237,23	14,13
5.1 - Transferências do Salário-Educação	700.000,00	700.000,00	115.237,23	16,46
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	65.760,00	65.760,00	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	50.000,00	50.000,00	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	
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)	815.760,00	815.760,00	115.237,23	14,13

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.534.800,00	3.534.800,00	644.042,26	18,22
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.664.200,00	1.664.200,00	305.871,76	18,38
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.605.600,00	1.605.600,00	248.938,48	15,50
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	9.000,00	9.000,00	1.055,64	11,73
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	12.000,00	12.000,00	2.204,40	18,37
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	14.000,00	14.000,00	465,07	3,32
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	230.000,00	230.000,00	85.506,91	37,18
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.008.000,00	4.008.000,00	763.862,34	19,06
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.000.000,00	4.000.000,00	763.087,82	19,08
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.000,00	8.000,00	774,52	9,68
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	465.200,00	465.200,00	119.045,56	25,59

[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 Pereiras - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	2.826.000,00	2.826.000,00	413.707,16	14,64	413.707,16	14,64
13.1-Com Educação Infantil	780.000,00	780.000,00	128.163,11	16,43	128.163,11	16,43
13.2-Com Ensino Fundamental	2.046.000,00	2.046.000,00	285.544,05	13,96	285.544,05	13,96
14-OUTRAS DESPESAS	1.182.000,00	1.182.000,00	189.970,35	16,07	189.970,35	16,07
14.1-Com Educação Infantil	377.000,00	377.000,00	69.011,81	18,31	69.011,81	18,31
14.2-Com Ensino Fundamental	805.000,00	805.000,00	120.958,54	15,03	120.958,54	15,03
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.008.000,00	4.008.000,00	603.677,51	15,06	603.677,51	15,06
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					-	
17.1 - FUNDEB 60%					-	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					-	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					603.677,51	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					54,16	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %					24,87	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					20,97	

Prefeitura Municipal de Pereiras - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-32.287,07
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²	

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	1.387.000,00	1.387.000,00	250.149,62	18,04	250.149,62	18,04
22.1-Creche	1.299.000,00	1.299.000,00	246.446,64	18,97	246.446,64	18,97
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.157.000,00	1.157.000,00	197.174,92	17,04	197.174,92	17,04
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	142.000,00	142.000,00	49.271,72	34,70	49.271,72	34,70
22.2-Pré-Escola	88.000,00	88.000,00	3.702,98	4,21	3.702,98	4,21
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-	
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	88.000,00	88.000,00	3.702,98	4,21	3.702,98	4,21
23-ENSINO FUNDAMENTAL	4.268.000,00	4.268.000,00	630.213,89	14,77	630.213,89	14,77
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.851.000,00	2.851.000,00	406.502,59	14,26	406.502,59	14,26
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.417.000,00	1.417.000,00	223.711,30	15,79	223.711,30	15,79
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-		-	
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-		-	
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-	
27-OUTRAS	-	-	-		-	
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	5.655.000,00	5.655.000,00	880.363,51	15,57	880.363,51	15,57

Prefeitura Municipal de Pereiras - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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)	119.045,56
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
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*	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)⁶	119.045,56
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))⁶	761.317,95
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵	21,15

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
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	516.260,00	516.260,00	155.985,41	30,21	155.985,41	30,21
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	492.300,00	492.300,00	5.900,00	1,20	5.900,00	1,20
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.008.560,00	1.008.560,00	161.885,41	16,05	161.885,41	16,05
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	6.663.560,00	6.663.560,00	1.042.248,92	15,64	1.042.248,92	15,64
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (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 Pereiras - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	763.087,82	115.237,23
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	327.286,50	65.668,69
48.1 Orçamento do Exercício	327.286,50	65.668,69
48.2 Restos a Pagar	-	-
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	774,52	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	436.575,84	49.568,54
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	436.575,84	49.568,54

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 05/Abr/2018, 09h e 20m.

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