



**Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Rio Pardo**  
**RELA TÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

**Referente ao 5º Bimestre de 2017 - Período: 01/09/2017 à 31/10/2017 Consolidação Geral**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Portaria STN nº 403, de 28 de junho de 2016 - R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>							
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>				
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>			
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>21.037.875,34</b>	<b>21.037.875,34</b>	<b>18.653.694,14</b>	<b>88,67</b>			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	8.408.498,53	8.408.498,53	7.028.365,56	83,59			
1.1.1- IPTU	5.715.201,44	5.715.201,44	5.293.461,71	92,62			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.693.297,09	2.693.297,09	1.734.903,85	64,42			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.613.671,90	1.613.671,90	1.884.291,22	116,77			
1.2.1- ITBI	1.598.713,15	1.598.713,15	1.881.510,17	117,69			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	14.958,75	14.958,75	2.781,05	18,59			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	8.921.489,19	8.921.489,19	7.966.639,09	89,30			
1.3.1- ISS	8.921.317,36	8.921.317,36	7.965.945,21	89,29			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	171,83	171,83	693,88	403,82			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.094.215,72	2.094.215,72	1.774.398,27	84,73			
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							
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>618.609.944,53</b>	<b>618.609.944,53</b>	<b>70.738.590,90</b>	<b>11,44</b>			
2.1- Cota-Parte FPM	28.061.173,05	28.061.173,05	20.802.750,79	74,13			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.061.173,05	28.061.173,05	20.802.750,79	74,13			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d							
2.2- Cota-Parte ICMS	40.787.356,48	40.787.356,48	34.898.367,82	85,56			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	540.598.543,86	540.598.543,86	162.195,10	0,03			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	336.402,02	336.402,02	237.505,73	70,60			
2.5- Cota-Parte ITR	593.063,58	593.063,58	7.146.005,49	1.204,93			
2.6- Cota-Parte IPVA	8.233.405,54	8.233.405,54	7.491.765,97	90,99			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>639.647.819,87</b>	<b>639.647.819,87</b>	<b>89.392.285,04</b>	<b>13,98</b>			
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>							
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>				
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>			
<b>4- RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>59.590,09</b>	<b>59.590,09</b>	<b>5.977,38</b>	<b>10,03</b>			
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>4.223.453,24</b>	<b>4.223.453,24</b>	<b>3.300.984,02</b>	<b>78,16</b>			
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.919.574,14	2.919.574,14	2.314.631,34	79,28			
5.2- Transferências Diretas - PDDE							
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.168.206,42	1.168.206,42	916.217,40	78,43			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	80.965,40	80.965,40					
5.5- Outras Transferências do FNDE	16.707,28	16.707,28	61.128,24	365,88			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	38.000,00	38.000,00	9.007,04	23,70			
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>2.260.683,28</b>	<b>2.260.683,28</b>	<b>1.592.769,72</b>	<b>70,46</b>			
6.1- Transferências de Convênios	2.260.683,28	2.260.683,28	1.592.769,72	70,46			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios							
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>							
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>							
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>6.543.726,61</b>	<b>6.543.726,61</b>	<b>4.899.731,12</b>	<b>74,88</b>			
<b>FUNDEB</b>							
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>							
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>				
			<b>No Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>			
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>15.641.711,11</b>	<b>15.641.711,11</b>	<b>163.914.191,74</b>	<b>1.047,93</b>			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.612.234,61	5.612.234,61	51.231.424,01	912,85			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	8.157.471,30	8.157.471,30	90.735.754,20	1.112,30			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	39.430,97	39.430,97	421.707,00	1.069,48			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	67.280,40	67.280,40	617.514,95	917,82			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	118.612,72	118.612,72	1.429.199,59	1.204,93			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.646.681,11	1.646.681,11	19.478.591,99	1.182,90			
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>21.258.527,71</b>	<b>21.258.527,71</b>	<b>16.540.611,98</b>	<b>77,81</b>			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	21.061.982,64	21.061.982,64	16.452.910,99	78,12			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	196.545,07	196.545,07	87.700,99	44,62			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>5.420.271,53</b>	<b>5.420.271,53</b>	<b>147.461.280,75-</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							
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>							
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>		<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>		<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</b>
			<b>Até o Bimestre (e)</b>	<b>% (f) = (e/d) x 100</b>	<b>Até o Bimestre (g)</b>	<b>% (h) = (g/d) x 100</b>	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>18.481.000,97</b>	<b>17.700.800,29</b>	<b>12.325.319,62</b>	<b>69,63</b>	<b>12.325.319,62</b>	<b>69,63</b>	
13.1- Com Educação Infantil	6.004.423,42	6.352.222,74	4.632.958,98	72,93	4.632.958,98	72,93	
13.2- Com Ensino Fundamental	12.476.577,55	11.348.577,55	7.692.360,64	67,78	7.692.360,64	67,78	
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.777.526,74</b>	<b>2.788.326,73</b>	<b>1.235.660,55</b>	<b>44,32</b>	<b>1.235.660,55</b>	<b>44,32</b>	
14.1- Com Educação Infantil	2.775.290,05	2.775.290,05	1.235.660,55	44,52	1.235.660,55	44,52	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.236,69	13.036,68					
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>21.258.527,71</b>	<b>20.489.127,02</b>	<b>13.560.980,17</b>	<b>66,19</b>	<b>13.560.980,17</b>	<b>66,19</b>	
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							<b>347.799,32</b>
17.1 - FUNDEB 60%							347.799,32
17.2 - FUNDEB 40%							
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							<b>347.799,32</b>
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>13.213.180,85</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							72,41
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							7,47
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							20,12



**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 5º Bimestre de 2017 - Período: 01/09/2017 à 31/10/2017 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Portaria STN nº 403, de 28 de junho de 2016 - R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							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> 2							
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 6 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>11.628.181,71</b>	<b>13.484.981,03</b>	<b>9.490.079,27</b>	<b>70,38</b>	<b>9.477.323,89</b>	<b>70,28</b>	
<b>22.1 - Creche</b>							
22.1.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos							
<b>22.2 - Pré-escola</b>	<b>11.628.181,71</b>	<b>13.484.981,03</b>	<b>9.490.079,27</b>	<b>70,38</b>	<b>9.477.323,89</b>	<b>70,28</b>	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	8.779.713,47	9.127.512,79	5.868.619,53	64,30	5.868.619,53	64,30	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	2.848.468,24	4.357.468,24	3.621.459,74	83,11	3.608.704,36	82,82	
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>19.356.064,87</b>	<b>17.947.364,86</b>	<b>12.580.110,69</b>	<b>70,09</b>	<b>12.542.859,05</b>	<b>69,89</b>	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	12.478.814,24	11.361.614,23	7.692.360,64	74,22	7.692.360,64	67,70	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	6.877.250,63	6.585.750,63	4.887.750,05	74,22	4.850.498,41	73,65	
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>2.158.726,80</b>	<b>2.278.726,80</b>					
<b>26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>							
<b>27- OUTRAS</b>							
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>33.142.973,38</b>	<b>33.711.072,69</b>	<b>22.070.189,96</b>	<b>65,47</b>	<b>22.020.182,94</b>	<b>65,32</b>	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							147.461.280,75-
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							87.700,99
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 4							
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) 6</b>							<b>147.373.579,76-</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6</b>							<b>169.443.769,72</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5</b>							<b>189,55</b>
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 6 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
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	2.957.574,14	2.957.574,14	2.644.245,68	89,41	2.113.022,55	71,44	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.937.583,64	5.937.583,64	3.290.680,37	55,42	1.802.587,05	30,36	
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>8.895.157,78</b>	<b>8.895.157,78</b>	<b>5.934.926,05</b>	<b>66,72</b>	<b>3.915.609,60</b>	<b>44,02</b>	
<b>44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>42.038.131,16</b>	<b>42.606.230,47</b>	<b>28.005.116,01</b>	<b>65,73</b>	<b>25.935.792,54</b>	<b>60,87</b>	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2017>(j)		
<b>45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <2016>					698.559,02		585.522,59
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					180.982.020,89		30.090.207,42
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					13.563.769,16		2.312.885,53
48.1 Orçamento do Exercício					13.207.084,93		2.095.149,09
48.2 Restos a Pagar					356.684,23		217.736,44
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					964.710,89		18.014,08
<b>50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>169.081.521,64</b>		<b>28.380.858,56</b>
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
<b>52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>169.081.521,64</b>		<b>28.380.858,56</b>

FONTE: Sistema GEMMAP

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 utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

3 Caput do artigo 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 liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Eliana Maria Scarpin  
CRC 1SP 24463/O-4

Otacilio Parras Assis  
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos  
Resp. Controle Interno