



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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 3º Bimestre de 2018 - Período: 01/05/2018 à 30/06/2018 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Portaria STN nº 495 de 06 de junho de 2017 - 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) x 100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	22.570.236,52	22.570.236,52	13.227.408,72	58,61			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	8.152.961,85	8.152.961,85	4.851.418,65	59,50			
1.1.1- IPTU	6.200.000,00	6.200.000,00	3.302.457,35	53,27			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.952.961,85	1.952.961,85	1.548.961,30	79,31			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.105.050,00	2.105.050,00	2.198.143,15	104,42			
1.2.1- ITBI	2.100.000,00	2.100.000,00	2.196.249,26	104,58			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.050,00	5.050,00	1.893,89	37,50			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	10.062.224,67	10.062.224,67	4.942.779,68	49,12			
1.3.1- ISS	9.830.474,67	9.830.474,67	4.916.572,48	50,01			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	231.750,00	231.750,00	26.207,20	11,31			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.250.000,00	2.250.000,00	1.235.067,24	54,89			
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	81.749.144,20	81.749.144,20	44.619.053,74	54,58			
2.1- Cota-Parte FPM	28.947.000,00	28.947.000,00	13.928.632,05	48,12			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.989.000,00	26.989.000,00	13.928.632,05	51,61			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.958.000,00	1.958.000,00					
2.2- Cota-Parte ICMS	43.432.211,13	43.432.211,13	23.627.790,70	54,40			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	201.739,83	201.739,83	104.636,40	51,87			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	282.620,12	282.620,12	197.373,14	69,84			
2.5- Cota-Parte ITR	645.366,35	645.366,35	27.800,69	4,31			
2.6- Cota-Parte IPVA	8.240.206,77	8.240.206,77	6.732.820,76	81,71			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	104.319.380,72	104.319.380,72	57.846.462,46	55,45			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100			
4- RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.427.815,59	1.427.815,59	24.375,33	1,71			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.117.508,52	4.117.508,52	2.100.430,65	51,01			
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.950.000,00	2.950.000,00	1.478.366,63	50,11			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	700,00	700,00	1.320,00	188,57			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.147.891,80	1.147.891,80	402.390,40	35,05			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	28.103,79	2.810,38			
5.5- Outras Transferências do FNDE	17.916,72	17.916,72	190.249,83	1.061,86			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.300.769,19	3.300.769,19	1.106.193,48	33,51			
6.1- Transferências de Convênios	3.120.994,13	3.120.994,13	1.082.804,33	34,69			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	179.775,06	179.775,06	23.389,15	13,01			
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)	8.846.093,30	8.846.093,30	3.230.999,46	36,52			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			No Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	15.452.966,25	15.452.966,25	8.925.320,47	57,76			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.900.000,00	4.900.000,00	2.785.726,25	56,85			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	8.686.442,23	8.686.442,23	4.725.558,07	54,40			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	20.927,28	52,32			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	56.524,02	56.524,02	39.474,58	69,84			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	120.000,00	120.000,00	5.560,09	4,63			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.650.000,00	1.650.000,00	1.348.074,20	81,70			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.372.028,93	22.372.028,93	10.885.202,78	48,66			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	22.192.253,87	22.192.253,87	10.858.991,01	48,93			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	179.775,06	179.775,06	26.211,77	14,58			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.739.287,62	6.739.287,62	1.933.670,54	28,69			
[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							
DESPESAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	18.974.928,93	19.503.759,50	5.880.499,30	30,15	5.880.499,30	30,15	
13.1- Com Educação Infantil	6.298.000,00	6.298.000,00	1.051.710,03	16,70	1.051.710,03	16,70	
13.2- Com Ensino Fundamental	12.676.928,93	13.205.759,50	4.828.789,27	36,57	4.828.789,27	36,57	
14- OUTRAS DESPESAS	3.397.100,00	3.397.100,00	610.196,96	17,96	610.196,96	17,96	
14.1- Com Educação Infantil	3.381.500,00	3.381.500,00	610.196,96	18,05	610.196,96	18,05	
14.2- Com Ensino Fundamental	15.600,00	15.600,00					
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	22.372.028,93	22.900.859,50	6.490.696,26	28,34	6.490.696,26	28,34	
DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)							6.490.696,26
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							54,02
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							5,61
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							40,37



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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 3º Bimestre de 2018 - Período: 01/05/2018 à 30/06/2018 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Portaria STN nº 495 de 06 de junho de 2017 - R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2017> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2018> 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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	15.605.700,00	15.725.700,00	4.339.648,25	27,60	4.337.951,35	27,59	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos							
22.2 - Pré-escola	15.605.700,00	15.725.700,00	4.339.648,25	27,60	4.337.951,35	27,59	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.679.500,00	9.679.500,00	1.661.906,99	17,17	1.661.906,99	17,17	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.926.200,00	6.046.200,00	2.677.741,26	44,29	2.676.044,36	44,26	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	19.257.221,83	20.007.052,40	7.500.720,24	37,49	7.189.223,50	35,93	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	12.692.528,93	13.221.359,50	4.828.789,27	39,38	4.828.789,27	36,52	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	6.564.692,90	6.785.692,90	2.671.930,97	39,38	2.360.434,23	34,79	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR	2.431.301,68	2.431.301,68					
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)	37.294.223,51	38.164.054,08	11.840.368,49	31,02	11.527.174,85	30,20	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTA DO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.933.670,54
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							26.211,77
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)							
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) 6							1.959.882,31
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6							9.880.486,18
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5							17,08
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	3.000.000,00	3.000.000,00	1.504.981,37	50,17	1.153.896,35	38,46	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.124.264,85	3.124.264,85	3.565.477,72	114,12	3.242.391,93	103,78	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	6.124.264,85	6.124.264,85	5.070.459,09	82,79	4.396.288,28	71,78	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	43.418.488,36	44.288.318,93	16.910.827,58	38,18	15.923.463,13	35,95	
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							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <2017>					525.342,48		703.241,77
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							1.482.078,99
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					7.617.802,61		1.306.462,26
48.1 Orçamento do Exercício					7.613.735,14		1.128.139,50
48.2 Restos a Pagar					4.067,47		178.322,76
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					7.092.460,13-		878.858,50
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					7.092.460,13-		878.858,50

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

Ivone Ap.de Sales F.Pereira
CRC 1SP258747/O-9

Otacilio Parras Assis
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos
Resp. Controle Interno