



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 4º Bimestre de 2018 - Período: 01/07/2018 à 31/08/2018 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	17.766.994,52	78,72			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	8.152.961,85	8.152.961,85	6.918.196,26	84,86			
1.1.1- IPTU	6.200.000,00	6.200.000,00	4.677.270,55	75,44			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.952.961,85	1.952.961,85	2.240.925,71	114,74			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.105.050,00	2.105.050,00	2.434.427,06	115,65			
1.2.1- ITBI	2.100.000,00	2.100.000,00	2.432.238,63	115,82			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.050,00	5.050,00	2.188,43	43,34			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	10.062.224,67	10.062.224,67	6.734.999,49	66,93			
1.3.1- ISS	9.830.474,67	9.830.474,67	6.708.742,26	68,24			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	231.750,00	231.750,00	26.257,23	11,33			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.250.000,00	2.250.000,00	1.679.371,71	74,64			
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	58.234.310,46	71,24			
2.1- Cota-Parte FPM	28.947.000,00	28.947.000,00	18.636.574,87	64,38			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.989.000,00	26.989.000,00	17.528.520,39	64,95			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.958.000,00	1.958.000,00	1.108.054,48	56,59			
2.2- Cota-Parte ICMS	43.432.211,13	43.432.211,13	31.935.266,55	73,53			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	201.739,83	201.739,83	139.515,20	69,16			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	282.620,12	282.620,12	260.012,65	92,00			
2.5- Cota-Parte ITR	645.366,35	645.366,35	35.886,03	5,56			
2.6- Cota-Parte IPVA	8.240.206,77	8.240.206,77	7.227.055,16	87,70			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	104.319.380,72	104.319.380,72	76.001.304,98	72,85			
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	195.285,25	13,68			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.117.508,52	4.117.508,52	2.830.068,30	68,73			
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.950.000,00	2.950.000,00	1.910.905,02	64,78			
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	681.714,00	59,39			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	42.763,05	4.276,31			
5.5- Outras Transferências do FNDE	17.916,72	17.916,72	193.366,23	1.079,25			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.300.769,19	3.300.769,19	1.460.086,34	44,23			
6.1- Transferências de Convênios	3.120.994,13	3.120.994,13	1.266.085,66	40,57			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	179.775,06	179.775,06	194.000,68	107,91			
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	4.485.439,89	50,71			
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	11.426.760,75	73,95			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.900.000,00	4.900.000,00	3.505.703,86	71,54			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	8.686.442,23	8.686.442,23	6.387.053,20	73,53			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	27.903,04	69,76			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	56.524,02	56.524,02	52.002,47	92,00			
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	7.177,14	5,98			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.650.000,00	1.650.000,00	1.446.921,04	87,69			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.372.028,93	22.372.028,93	14.232.479,32	63,62			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	22.192.253,87	22.192.253,87	14.034.109,75	63,24			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	179.775,06	179.775,06	198.369,57	110,34			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.739.287,62	6.739.287,62	2.607.349,00	38,69			
[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	8.483.105,30	43,49	7.683.105,30	39,39	
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	7.431.395,27	56,27	6.631.395,27	50,22	
14- OUTRAS DESPESAS	3.397.100,00	3.397.100,00	711.692,98	20,95	711.692,98	20,95	
14.1- Com Educação Infantil	3.381.500,00	3.381.500,00	711.692,98	21,05	711.692,98	21,05	
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	9.194.798,28	40,15	8.394.798,28	36,66	
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)							9.194.798,28
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							59,60
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							5,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							35,40



Referente ao 4º Bimestre de 2018 - Período: 01/07/2018 à 31/08/2018 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 SUBSEQÜENTE							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	5.925.854,77	37,68	5.462.734,87	34,74	
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	5.925.854,77	37,68	5.462.734,87	34,74	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.679.500,00	9.679.500,00	1.763.403,01	18,22	1.763.403,01	18,22	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.926.200,00	6.046.200,00	4.162.451,76	68,84	3.699.331,86	61,18	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	19.257.221,83	19.994.052,40	11.322.189,52	56,63	9.894.567,34	49,49	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	12.692.528,93	13.221.359,50	7.431.395,27	57,45	6.631.395,27	50,16	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	6.564.692,90	6.772.692,90	3.890.794,25	57,45	3.263.172,07	48,18	
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	38.151.054,08	17.248.044,29	45,21	15.357.302,21	40,25	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.607.349,00
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							198.369,57
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							2.805.718,57
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6							14.442.325,72
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5							19,00
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	1.729.702,55	57,66	1.412.218,10	47,07	
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	5.998.311,88	191,99	4.733.260,77	151,50	
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	7.728.014,43	126,19	6.145.478,87	100,35	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	43.418.488,36	44.275.318,93	24.976.058,72	56,41	21.502.781,08	48,57	
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							1.917.983,80
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					10.469.726,09		1.589.612,95
48.1 Orçamento do Exercício					10.465.658,62		1.395.558,19
48.2 Restos a Pagar					4.067,47		194.054,76
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					9.944.383,61-		1.031.612,62
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					9.944.383,61-		1.031.612,62

FONTE: Sistema GEMMAP

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.

7Essa 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