



**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 6º Bimestre de 2018 - Período: 01/11/2018 à 31/12/2018 Consolidação Geral**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Portaria STN nº 495 de 06 de junho de 2017 - 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>22.570.236,52</b>	<b>22.570.236,52</b>	<b>26.398.674,89</b>	<b>116,96</b>			
<b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>8.152.961,85</b>	<b>8.152.961,85</b>	<b>9.733.879,02</b>	<b>119,39</b>			
1.1.1- IPTU	6.200.000,00	6.200.000,00	6.433.217,36	103,76			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.952.961,85	1.952.961,85	3.300.661,66	169,01			
<b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>2.105.050,00</b>	<b>2.105.050,00</b>	<b>3.292.171,27</b>	<b>156,39</b>			
1.2.1- ITBI	2.100.000,00	2.100.000,00	3.287.802,34	156,56			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.050,00	5.050,00	4.368,93	86,51			
<b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>10.062.224,67</b>	<b>10.062.224,67</b>	<b>10.609.114,54</b>	<b>105,44</b>			
1.3.1- ISS	9.830.474,67	9.830.474,67	10.583.530,04	107,66			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	231.750,00	231.750,00	25.584,50	11,04			
<b>1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>2.763.510,06</b>	<b>122,82</b>			
<b>1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)</b>							
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>81.749.144,20</b>	<b>81.749.144,20</b>	<b>86.039.850,43</b>	<b>105,25</b>			
<b>2.1- Cota-Parte FPM</b>	<b>28.947.000,00</b>	<b>28.947.000,00</b>	<b>27.814.724,99</b>	<b>96,09</b>			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.989.000,00	26.989.000,00	25.570.964,54	94,75			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.958.000,00	1.958.000,00	2.243.760,45	114,59			
<b>2.2- Cota-Parte ICMS</b>	<b>43.432.211,13</b>	<b>43.432.211,13</b>	<b>48.608.319,96</b>	<b>111,92</b>			
<b>2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996</b>	<b>201.739,83</b>	<b>201.739,83</b>	<b>209.272,80</b>	<b>103,73</b>			
<b>2.4- Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>282.620,12</b>	<b>282.620,12</b>	<b>390.250,84</b>	<b>138,08</b>			
<b>2.5- Cota-Parte ITR</b>	<b>645.366,35</b>	<b>645.366,35</b>	<b>732.037,72</b>	<b>113,43</b>			
<b>2.6- Cota-Parte IPVA</b>	<b>8.240.206,77</b>	<b>8.240.206,77</b>	<b>8.285.244,12</b>	<b>100,55</b>			
<b>2.7- Cota-Parte IOF-Ouro</b>							
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>104.319.380,72</b>	<b>104.319.380,72</b>	<b>112.438.525,32</b>	<b>107,78</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>1.427.815,59</b>	<b>1.427.815,59</b>	<b>64.260,84</b>	<b>4,50</b>			
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>4.117.508,52</b>	<b>4.117.508,52</b>	<b>4.252.197,56</b>	<b>103,27</b>			
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.950.000,00	2.950.000,00	2.841.686,90	96,33			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	700,00	700,00	2.640,00	377,14			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.147.891,80	1.147.891,80	1.136.190,00	98,98			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	72.081,63	7.208,16			
5.5- Outras Transferências do FNDE	17.916,72	17.916,72	199.599,03	1.114,04			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>3.300.769,19</b>	<b>3.300.769,19</b>	<b>2.061.643,23</b>	<b>62,46</b>			
6.1- Transferências de Convênios	3.120.994,13	3.120.994,13	1.999.210,98	64,06			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	179.775,06	179.775,06	62.432,25	34,73			
<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>8.846.093,30</b>	<b>8.846.093,30</b>	<b>6.378.101,63</b>	<b>72,10</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>15.452.966,25</b>	<b>15.452.966,25</b>	<b>16.760.727,28</b>	<b>108,46</b>			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.900.000,00	4.900.000,00	5.114.192,59	104,37			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	8.686.442,23	8.686.442,23	9.721.663,83	111,92			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	41.854,56	104,64			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	56.524,02	56.524,02	78.050,09	138,08			
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	146.407,42	122,01			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.650.000,00	1.650.000,00	1.658.558,79	100,52			
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>22.372.028,93</b>	<b>22.372.028,93</b>	<b>20.985.786,49</b>	<b>93,80</b>			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	22.192.253,87	22.192.253,87	20.925.244,24	94,29			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	179.775,06	179.775,06	60.542,25	33,68			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>6.739.287,62</b>	<b>6.739.287,62</b>	<b>4.164.516,96</b>	<b>61,79</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>18.974.928,93</b>	<b>19.610.573,25</b>	<b>13.178.701,98</b>	<b>67,20</b>	<b>13.178.701,98</b>	<b>67,20</b>	
13.1- Com Educação Infantil	6.298.000,00	6.621.160,20	1.051.710,03	15,88	1.051.710,03	15,88	
13.2- Com Ensino Fundamental	12.676.928,93	12.989.413,05	12.126.991,95	93,36	12.126.991,95	93,36	
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3.397.100,00</b>	<b>3.378.359,87</b>	<b>982.561,70</b>	<b>29,08</b>	<b>982.561,70</b>	<b>29,08</b>	
14.1- Com Educação Infantil	3.381.500,00	3.362.759,87	982.561,70	29,22	982.561,70	29,22	
14.2- Com Ensino Fundamental	15.600,00	15.600,00					
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>22.372.028,93</b>	<b>22.988.933,12</b>	<b>14.161.263,68</b>	<b>61,60</b>	<b>14.161.263,68</b>	<b>61,60</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>							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>14.161.263,68</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							62,80
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							4,68
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							32,52



**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 6º Bimestre de 2018 - Período: 01/11/2018 à 31/12/2018 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	
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>15.605.700,00</b>	<b>16.392.903,05</b>	<b>7.998.588,50</b>	<b>48,79</b>	<b>7.996.586,70</b>	<b>48,78</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>15.605.700,00</b>	<b>16.392.903,05</b>	<b>7.998.588,50</b>	<b>48,79</b>	<b>7.996.586,70</b>	<b>48,78</b>	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.679.500,00	9.983.920,07	2.034.271,73	20,38	2.034.271,73	20,38	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.926.200,00	6.408.982,98	5.964.316,77	93,06	5.962.314,97	93,03	
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>19.257.221,83</b>	<b>20.325.005,95</b>	<b>18.352.320,46</b>	<b>90,29</b>	<b>18.338.912,39</b>	<b>90,23</b>	<b>13.408,07</b>
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	12.692.528,93	13.005.013,05	12.126.991,95	85,05	12.126.991,95	93,25	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	6.564.692,90	7.319.992,90	6.225.328,51	85,05	6.211.920,44	84,86	13.408,07
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>2.431.301,68</b>	<b>2.763.301,68</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>37.294.223,51</b>	<b>39.481.210,68</b>	<b>26.350.908,96</b>	<b>66,74</b>	<b>26.335.499,09</b>	<b>66,70</b>	<b>15.409,87</b>
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTA DO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.164.516,96
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							60.542,25
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>4.225.059,21</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6</b>							<b>22.125.849,75</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5</b>							<b>19,68</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	3.000.000,00	3.000.000,00	2.111.880,51	70,40	2.032.753,47	67,76	79.127,04
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	10.559.334,77	337,98	10.200.636,72	326,50	358.698,05
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>6.124.264,85</b>	<b>6.124.264,85</b>	<b>12.671.215,28</b>	<b>206,90</b>	<b>12.233.390,19</b>	<b>199,75</b>	<b>437.825,09</b>
<b>44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>43.418.488,36</b>	<b>45.605.475,53</b>	<b>39.022.124,24</b>	<b>85,56</b>	<b>38.568.889,28</b>	<b>84,57</b>	<b>453.234,96</b>
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2018>(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 <2017>					525.342,48		703.241,77
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					20.925.244,24		2.853.381,77
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					19.669.178,76		2.227.706,43
48.1 Orçamento do Exercício					19.665.111,29		2.031.251,67
48.2 Restos a Pagar					4.067,47		196.454,76
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
<b>50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>1.781.407,96</b>		<b>1.328.917,11</b>
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
<b>52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>1.781.407,96</b>		<b>1.328.917,11</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

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

Otacilio Parras Assis  
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos  
Resp. Controle Interno