



Referente ao 2º Bimestre de 2019 - Período: 01/03/2019 à 30/04/2019 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - 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	28.287.074,27	28.287.074,27	7.102.982,04	25,11			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	11.170.403,65	11.170.403,65	1.668.705,69	14,94			
1.1.1- IPTU	7.636.499,33	7.636.499,33	378.372,63	4,95			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.533.904,32	3.533.904,32	1.290.333,06	36,51			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.006.561,20	4.006.561,20	894.714,09	22,33			
1.2.1- ITBI	4.003.090,68	4.003.090,68	893.385,34	22,32			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.470,52	3.470,52	1.328,75	38,29			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	10.526.954,22	10.526.954,22	3.578.577,19	33,99			
1.3.1- ISS	10.485.764,16	10.485.764,16	3.577.791,32	34,12			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	41.190,06	41.190,06	785,87	1,91			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.583.155,20	2.583.155,20	960.985,07	37,20			
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	89.780.330,53	89.780.330,53	35.142.850,92	39,14			
2.1- Cota-Parte FPM	29.076.892,04	29.076.892,04	9.948.435,21	34,21			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.610.160,16	26.610.160,16	9.948.435,21	37,39			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.466.731,88	2.466.731,88					
2.2- Cota-Parte ICMS	50.820.000,00	50.820.000,00	18.434.734,97	36,27			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	218.271,53	218.271,53					
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	406.399,77	406.399,77	133.948,05	32,96			
2.5- Cota-Parte ITR	672.471,74	672.471,74	31.619,68	4,70			
2.6- Cota-Parte IPVA	8.586.295,45	8.586.295,45	6.594.113,01	76,80			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	118.067.404,80	118.067.404,80	42.245.832,96	35,78			
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	579.447,48	579.447,48	25.947,26	4,48			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.255.513,95	4.255.513,95	1.287.176,62	30,25			
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.062.153,94	3.062.153,94	932.391,20	30,45			
5.2- Transferências Diretas - PDDE							
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.082.482,09	1.082.482,09	341.463,60	31,54			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	75.101,83	75.101,83	9.823,82	13,08			
5.5- Outras Transferências do FNDE	35.776,09	35.776,09	3.498,00	9,78			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.531.678,40	2.531.678,40	575.281,53	22,72			
6.1- Transferências de Convênios	2.328.455,33	2.328.455,33	549.843,99	23,61			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	203.223,07	203.223,07	25.437,54	12,52			
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)	7.366.639,83	7.366.639,83	1.888.405,41	25,63			
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	17.616.507,94	17.616.507,94	7.028.570,06	39,90			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.122.032,03	5.122.032,03	1.989.686,94	38,85			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	9.982.964,15	9.982.964,15	3.686.946,92	36,93			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	43.654,31	43.654,31					
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	81.279,86	81.279,86	26.789,62	32,96			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	125.040,00	125.040,00	6.323,90	5,06			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.261.537,59	2.261.537,59	1.318.822,68	58,32			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.083.176,70	21.083.176,70	8.501.266,37	40,32			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	20.881.498,30	20.881.498,30	8.478.656,64	40,60			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	201.678,40	201.678,40	22.609,73	11,21			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.264.990,36	3.264.990,36	1.450.086,58	44,41			
[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	19.371.176,70	20.341.176,70	6.935.994,26	34,10	3.902.994,26	19,19	
13.1- Com Educação Infantil	6.701.176,70	6.701.176,70	2.268.291,22	33,85	1.335.291,22	19,93	
13.2- Com Ensino Fundamental	12.670.000,00	13.640.000,00	4.667.703,04	34,22	2.567.703,04	18,82	
14- OUTRAS DESPESAS	1.712.000,00	2.083.500,00	1.178.625,38	56,57	207.125,38	9,94	
14.1- Com Educação Infantil	1.696.300,00	1.796.300,00	907.125,38	50,50	207.125,38	11,53	
14.2- Com Ensino Fundamental	15.700,00	287.200,00	271.500,00	94,53			
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	21.083.176,70	22.424.676,70	8.114.619,64	36,19	4.110.119,64	18,33	
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							947.421,24
17.1 - FUNDEB 60%							947.421,24
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							947.421,24
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							7.167.198,40
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							70,44
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							13,86
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							15,70



Referente ao 2º Bimestre de 2019 - Período: 01/03/2019 à 30/04/2019 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2018> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2019> 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	17.194.929,00	17.294.929,00	5.188.927,89	30,00	3.492.385,31	20,19	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos							
22.2 - Pré-escola	17.194.929,00	17.294.929,00	5.188.927,89	30,00	3.492.385,31	20,19	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	8.397.476,70	8.497.476,70	3.175.416,60	37,37	1.542.416,60	18,15	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.797.452,30	8.797.452,30	2.013.511,29	22,89	1.949.968,71	22,17	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	18.663.700,00	19.905.200,00	7.975.658,93	40,07	5.112.032,48	25,68	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	12.685.700,00	13.927.200,00	5.886.624,28	34,95	3.515.124,28	25,24	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.978.000,00	5.978.000,00	2.089.034,65	34,95	1.596.908,20	26,71	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR	3.020.000,00	3.020.000,00					
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)	38.878.629,00	40.220.129,00	13.164.586,82	32,73	8.604.417,79	21,39	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.450.086,58
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							22.609,73
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							947.421,24
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							2.420.117,55
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6							6.184.300,24
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5							14,64
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	3.073.218,07	3.073.218,07	1.073.942,37	34,95	393.426,86	12,80	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.413.570,99	2.413.570,99	4.282.102,18	177,42	2.960.567,63	122,66	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.486.789,06	5.486.789,06	5.356.044,55	97,62	3.353.994,49	61,13	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	44.365.418,06	45.706.918,06	18.520.631,37	40,52	11.958.412,28	26,16	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2019>(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 <2018>					1.843.953,50		773.615,37
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					8.478.656,64		932.391,20
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					5.641.362,11		391.808,58
48.1 Orçamento do Exercício					4.741.305,40		350.544,07
48.2 Restos a Pagar					900.056,71		41.264,51
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					22.609,73		7.249,11
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					4.703.857,76		1.321.447,10
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					4.703.857,76		1.321.447,10

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