



Referente ao 4º Bimestre de 2019 - Período: 01/07/2019 à 31/08/2019 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	20.483.946,52	72,41				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	11.170.403,65	11.170.403,65	7.889.624,47	70,63				
1.1.1- IPTU	7.636.499,33	7.636.499,33	5.125.024,95	67,11				
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.533.904,32	3.533.904,32	2.764.599,52	78,23				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.006.561,20	4.006.561,20	3.306.821,77	82,54				
1.2.1- ITBI	4.003.090,68	4.003.090,68	3.305.116,74	82,56				
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.470,52	3.470,52	1.705,03	49,13				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	10.526.954,22	10.526.954,22	7.317.618,41	69,51				
1.3.1- ISS	10.485.764,16	10.485.764,16	7.316.362,60	69,77				
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	41.190,06	41.190,06	1.255,81	3,05				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.583.155,20	2.583.155,20	1.969.881,87	76,26				
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	63.672.950,63	70,92				
2.1- Cota-Parte FPM	29.076.892,04	29.076.892,04	19.994.117,18	68,76				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.610.160,16	26.610.160,16	18.812.891,90	70,70				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.466.731,88	2.466.731,88	1.181.225,28	47,89				
2.2- Cota-Parte ICMS	50.820.000,00	50.820.000,00	35.618.302,70	70,09				
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	259.995,96	63,98				
2.5- Cota-Parte ITR	672.471,74	672.471,74	48.074,23	7,15				
2.6- Cota-Parte IPVA	8.586.295,45	8.586.295,45	7.752.460,56	90,29				
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro								
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	118.067.404,80	118.067.404,80	84.156.897,15	71,28				
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	64.582,00	11,15				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.255.513,95	4.255.513,95	2.573.029,96	60,46				
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.062.153,94	3.062.153,94	1.728.297,86	56,44				
5.2- Transferências Diretas - PDDE								
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.082.482,09	1.082.482,09	796.748,40	73,60				
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	75.101,83	75.101,83	39.821,70	53,02				
5.5- Outras Transferências do FNDE	35.776,09	35.776,09	8.162,00	22,81				
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE								
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.531.678,40	2.531.678,40	1.136.350,71	44,89				
6.1- Transferências de Convênios	2.328.455,33	2.328.455,33	1.072.864,95	46,08				
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	203.223,07	203.223,07	63.485,76	31,24				
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	3.773.962,67	51,23				
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	12.498.338,78	70,95				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.122.032,03	5.122.032,03	3.762.578,18	73,46				
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	9.982.964,15	9.982.964,15	7.123.660,39	71,36				
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	51.999,21	63,98				
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	9.608,80	7,68				
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.261.537,59	2.261.537,59	1.550.492,20	68,56				
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.083.176,70	21.083.176,70	15.242.495,89	72,30				
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	20.881.498,30	20.881.498,30	15.181.837,94	72,70				
11.2- Complementação da União ao FUNDEB								
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	201.678,40	201.678,40	60.657,95	30,08				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.264.990,36	3.264.990,36	2.683.499,16	82,19				
[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		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	12.542.471,58	61,66	12.542.471,58	61,66	
13.1- Com Educação Infantil		6.701.176,70	6.701.176,70	4.097.639,05	61,15	4.097.639,05	61,15	
13.2- Com Ensino Fundamental		12.670.000,00	13.640.000,00	8.444.832,53	61,91	8.444.832,53	61,91	
14- OUTRAS DESPESAS		1.712.000,00	3.191.182,44	1.922.216,49	60,24	1.922.216,49	60,24	
14.1- Com Educação Infantil		1.696.300,00	2.903.982,44	1.650.716,49	56,84	1.650.716,49	56,84	
14.2- Com Ensino Fundamental		15.700,00	287.200,00	271.500,00	94,53	271.500,00	94,53	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		21.083.176,70	23.532.359,14	14.464.688,07	61,47	14.464.688,07	61,47	
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)								13.517.266,83
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								76,07
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								12,61
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								11,32



Referente ao 4º Bimestre de 2019 - Período: 01/07/2019 à 31/08/2019 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	16.410.611,44	9.825.866,62	59,88	9.772.314,14	59,55	
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	16.410.611,44	9.825.866,62	59,88	9.772.314,14	59,55	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	8.397.476,70	9.605.159,14	5.748.355,54	59,85	5.748.355,54	59,85	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.797.452,30	6.805.452,30	4.077.511,08	59,92	4.023.958,60	59,13	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	18.663.700,00	20.155.200,00	14.432.585,25	71,61	14.004.684,88	69,48	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	12.685.700,00	13.927.200,00	9.663.753,77	76,57	9.663.753,77	69,39	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.978.000,00	6.228.000,00	4.768.831,48	76,57	4.340.931,11	69,70	
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	39.585.811,44	24.258.451,87	61,28	23.776.999,02	60,06	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.683.499,16
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							60.657,95
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							3.691.578,35
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) 6							20.085.420,67
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5							23,87
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	1.822.588,25	59,31	1.042.447,61	33,92	
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	8.803.708,12	364,76	7.559.870,65	313,22	
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	10.626.296,37	193,67	8.602.318,26	156,78	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	44.365.418,06	45.072.600,50	34.884.748,24	77,40	32.379.317,28	71,84	
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					15.181.837,94		1.728.297,86
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					11.910.672,35		1.072.368,60
48.1 Orçamento do Exercício					11.010.615,64		1.031.104,09
48.2 Restos a Pagar					900.056,71		41.264,51
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					60.657,95		13.980,11
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					5.175.777,04		1.443.524,74
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					5.175.777,04		1.443.524,74

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