



Referente ao 5º Bimestre de 2019 - Período: 01/09/2019 à 31/10/2019 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	25.669.729,56	90,75			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	11.170.403,65	11.170.403,65	9.619.258,66	86,11			
1.1.1- IPTU	7.636.499,33	7.636.499,33	6.143.951,46	80,46			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.533.904,32	3.533.904,32	3.475.307,20	98,34			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.006.561,20	4.006.561,20	4.274.369,40	106,68			
1.2.1- ITBI	4.003.090,68	4.003.090,68	4.272.603,17	106,73			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.470,52	3.470,52	1.766,23	50,89			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	10.526.954,22	10.526.954,22	9.273.064,76	88,09			
1.3.1- ISS	10.485.764,16	10.485.764,16	9.269.980,64	88,41			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	41.190,06	41.190,06	3.084,12	7,49			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.583.155,20	2.583.155,20	2.503.036,74	96,90			
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	78.114.667,64	87,01			
2.1- Cota-Parte FPM	29.076.892,04	29.076.892,04	23.692.614,00	81,48			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.610.160,16	26.610.160,16	22.511.388,72	84,60			
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	45.001.519,38	88,55			
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	332.160,11	81,73			
2.5- Cota-Parte ITR	672.471,74	672.471,74	737.653,58	109,69			
2.6- Cota-Parte IPVA	8.586.295,45	8.586.295,45	8.350.720,57	97,26			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	118.067.404,80	118.067.404,80	103.784.397,20	87,90			
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	83.375,90	14,39			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.255.513,95	4.255.513,95	3.187.801,21	74,91			
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.062.153,94	3.062.153,94	2.098.095,77	68,52			
5.2- Transferências Diretas - PDDE							
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.082.482,09	1.082.482,09	1.024.390,80	94,63			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	75.101,83	75.101,83	54.820,64	73,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	35.776,09	35.776,09	10.494,00	29,33			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.531.678,40	2.531.678,40	1.467.639,09	57,97			
6.1- Transferências de Convênios	2.328.455,33	2.328.455,33	1.385.781,53	59,52			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	203.223,07	203.223,07	81.857,56	40,28			
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	4.738.816,20	64,33			
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	15.386.682,09	87,34			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.122.032,03	5.122.032,03	4.502.277,49	87,90			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	9.982.964,15	9.982.964,15	9.000.303,70	90,16			
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	66.432,05	81,73			
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	147.524,64	117,98			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.261.537,59	2.261.537,59	1.670.144,21	73,85			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.083.176,70	21.083.176,70	18.864.644,72	89,48			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	20.881.498,30	20.881.498,30	18.785.614,97	89,96			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	201.678,40	201.678,40	79.029,75	39,19			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.264.990,36	3.264.990,36	3.398.932,88	104,10			
[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	15.599.451,13	76,69	15.599.451,13	76,69	
13.1- Com Educação Infantil	6.701.176,70	6.701.176,70	5.017.911,33	74,88	5.017.911,33	74,88	
13.2- Com Ensino Fundamental	12.670.000,00	13.640.000,00	10.581.539,80	77,58	10.581.539,80	77,58	
14- OUTRAS DESPESAS	1.712.000,00	3.191.182,44	2.456.727,48	76,98	2.456.727,48	76,98	
14.1- Com Educação Infantil	1.696.300,00	2.903.982,44	2.185.227,48	75,25	2.185.227,48	75,25	
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	18.056.178,61	76,73	18.056.178,61	76,73	
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)							17.108.757,37
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							77,67
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							13,02
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							9,31



Referente ao 5º Bimestre de 2019 - Período: 01/09/2019 à 31/10/2019 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	16.423.262,15	12.095.326,03	73,65	12.034.943,47	73,28	
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	16.423.262,15	12.095.326,03	73,65	12.034.943,47	73,28	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	8.397.476,70	9.605.159,14	7.203.138,81	74,99	7.203.138,81	74,99	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.797.452,30	6.818.103,01	4.892.187,22	71,75	4.831.804,66	70,87	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	18.663.700,00	20.155.200,00	17.404.867,98	86,35	17.228.893,98	85,48	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	12.685.700,00	13.927.200,00	11.800.461,04	89,99	11.800.461,04	84,73	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.978.000,00	6.228.000,00	5.604.406,94	89,99	5.428.432,94	87,16	
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	39.598.462,15	29.500.194,01	74,50	29.263.837,45	73,90	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTA DO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							3.398.932,88
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							79.029,75
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							4.425.383,87
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6							24.838.453,58
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5							23,93
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	2.065.415,70	67,21	1.586.139,80	51,61	
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	10.498.097,73	434,96	9.493.369,27	393,33	
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	12.563.513,43	228,98	11.079.509,07	201,93	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	44.365.418,06	45.085.251,21	42.063.707,44	93,30	40.343.346,52	89,48	
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					18.785.614,97		2.098.095,77
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					15.762.753,39		1.570.215,47
48.1 Orçamento do Exercício					14.862.583,26		1.528.950,96
48.2 Restos a Pagar					900.170,13		41.264,51
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					79.029,75		16.662,79
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					4.945.844,83		1.318.158,46
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					4.945.844,83		1.318.158,46

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