



Referente ao 1º Bimestre de 2021 - Período: 01/01/2021 à 28/02/2021 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	31.454.164,70	31.454.164,70	3.901.760,23	12,40			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	11.909.312,62	11.909.312,62	709.751,42	5,96			
1.1.1- IPTU	7.250.461,30	7.250.461,30	43.677,38	0,60			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.658.851,32	4.658.851,32	666.074,04	14,30			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.157.288,22	4.157.288,22	603.240,21	14,51			
1.2.1- ITBI	4.154.810,39	4.154.810,39	602.616,21	14,50			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.477,83	2.477,83	624,00	25,18			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	12.356.282,81	12.356.282,81	2.042.049,12	16,53			
1.3.1- ISS	12.048.822,73	12.048.822,73	2.040.395,91	16,93			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	307.460,08	307.460,08	1.653,21	0,54			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.031.281,05	3.031.281,05	546.719,48	18,04			
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	95.715.962,44	95.715.962,44	20.940.020,22	21,88			
2.1- Cota-Parte FPM	32.050.915,20	32.050.915,20	6.744.443,85	21,04			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.535.083,78	29.535.083,78	6.744.443,85	22,84			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.515.831,42	2.515.831,42					
2.2- Cota-Parte ICMS	53.581.024,00	53.581.024,00	8.410.605,19	15,70			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996							
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	327.168,00	327.168,00	83.310,16	25,46			
2.5- Cota-Parte ITR	761.786,24	761.786,24	33.755,77	4,43			
2.6- Cota-Parte IPVA	8.995.069,00	8.995.069,00	5.667.905,25	63,01			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	127.170.127,14	127.170.127,14	24.841.780,45	19,53			
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	1.007.773,04	1.007.773,04	1.172,18	0,12			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.262.069,29	4.262.069,29	824.400,62	19,34			
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.797.419,56	2.797.419,56	699.819,02	25,02			
5.2- Transferências Diretas - PDDE							
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.359.368,00	1.359.368,00	122.991,60	9,05			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	86.358,73	86.358,73					
5.5- Outras Transferências do FNDE	18.923,00	18.923,00	1.590,00	8,40			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.615.245,34	2.615.245,34	1.139,82	0,04			
6.1- Transferências de Convênios	2.390.477,34	2.390.477,34					
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	224.768,00	224.768,00	1.139,82	0,51			
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)	7.885.087,67	7.885.087,67	826.712,62	10,48			
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	17.140.026,21	17.140.026,21	4.188.003,94	24,43			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.007.016,76	5.007.016,76	1.348.888,71	26,94			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.316.204,80	10.316.204,80	1.682.121,00	16,31			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)							
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	65.433,60	65.433,60	16.662,04	25,46			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	152.357,25	152.357,25	6.751,13	4,43			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.599.013,80	1.599.013,80	1.133.581,06	70,89			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.609.400,00	22.609.400,00	4.590.035,78	20,30			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	22.384.832,00	22.384.832,00	4.588.895,96	20,50			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	224.568,00	224.568,00	1.139,82	0,51			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	5.244.805,79	5.244.805,79	400.892,02	7,64			
[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	20.560.000,00	20.910.000,00	5.446.001,07	26,04	2.013.001,07	9,63	
13.1- Com Educação Infantil	7.271.800,00	7.271.800,00	1.845.046,35	25,37	528.046,35	7,26	
13.2- Com Ensino Fundamental	13.288.200,00	13.638.200,00	3.600.954,72	26,40	1.484.954,72	10,89	
14- OUTRAS DESPESAS	2.049.600,00	2.492.600,00	556.037,90	22,31	553.645,90	22,21	
14.1- Com Educação Infantil	2.031.000,00	2.157.000,00	239.352,90	11,10	236.960,90	10,99	
14.2- Com Ensino Fundamental	18.600,00	335.600,00	316.685,00	94,36	316.685,00	94,36	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	22.609.600,00	23.402.600,00	6.002.038,97	25,65	2.566.646,97	10,97	
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							340.170,71
17.1 - FUNDEB 60%							340.170,71
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							340.170,71
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							2.226.476,26
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							36,44
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							12,06
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							51,50



Referente ao 1º Bimestre de 2021 - Período: 01/01/2021 à 28/02/2021 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 <2020> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							339.907,67
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2021> 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	17.424.100,00	17.860.100,00	3.797.769,22	21,26	2.464.025,92	13,80	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos							
22.2 - Pré-escola	17.424.100,00	17.860.100,00	3.797.769,22	21,26	2.464.025,92	13,80	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.302.800,00	9.428.800,00	2.084.399,25	22,11	765.007,25	8,11	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.121.300,00	8.431.300,00	1.713.369,97	20,32	1.699.018,67	20,15	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	18.471.800,00	21.010.800,00	7.442.677,49	35,42	3.113.682,54	14,82	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	13.306.800,00	13.973.800,00	4.561.715,94	40,94	1.840.653,28	13,17	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.165.000,00	7.037.000,00	2.880.961,55	40,94	1.273.029,26	18,09	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR	3.100.000,00	2.900.000,00	1.072.341,25	36,98	15.726,33	0,54	
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)	38.995.900,00	41.770.900,00	12.312.787,96	29,48	5.593.434,79	13,39	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							400.892,02
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							1.139,82
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							340.170,71
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							742.202,55
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6							4.835.505,91
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5							19,47
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	2.818.848,98	2.818.848,98					
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.491.551,32	2.491.551,32	4.445.276,51	178,41	1.772.601,53	71,14	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.310.400,30	5.310.400,30	4.445.276,51	83,71	1.772.601,53	33,38	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	44.306.300,30	47.081.300,30	16.758.064,47	35,59	7.366.036,32	15,65	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2021>(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 <2020>					1.304.345,41		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					4.588.895,96	699.819,02	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.420.722,17	14.177,60	
48.1 Orçamento do Exercício					2.420.722,17		
48.2 Restos a Pagar						14.177,60	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.139,82	2.079,08	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					2.169.313,61	1.992.065,91	
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					2.169.313,61	1.992.065,91	

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

Diego H. Singolani Costa
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos
Resp. Controle Interno