



**Referente ao 3º Bimestre de 2021 - Período: 01/05/2021 à 30/06/2021 Consolidação Geral**

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

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - 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>31.454.164,70</b>	<b>31.454.164,70</b>	<b>16.804.915,67</b>	<b>53,43</b>			
<b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>11.909.312,62</b>	<b>11.909.312,62</b>	<b>6.541.798,67</b>	<b>54,93</b>			
1.1.1- IPTU	7.250.461,30	7.250.461,30	4.659.526,32	64,27			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.658.851,32	4.658.851,32	1.882.272,35	40,40			
<b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>4.157.288,22</b>	<b>4.157.288,22</b>	<b>2.266.816,39</b>	<b>54,53</b>			
1.2.1- ITBI	4.154.810,39	4.154.810,39	2.266.131,72	54,54			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.477,83	2.477,83	684,67	27,63			
<b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>12.356.282,81</b>	<b>12.356.282,81</b>	<b>6.235.595,46</b>	<b>50,46</b>			
1.3.1- ISS	12.048.822,73	12.048.822,73	6.228.622,35	51,69			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	307.460,08	307.460,08	6.973,11	2,27			
<b>1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>3.031.281,05</b>	<b>3.031.281,05</b>	<b>1.760.705,15</b>	<b>58,08</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>95.715.962,44</b>	<b>95.715.962,44</b>	<b>57.587.117,68</b>	<b>60,16</b>			
<b>2.1- Cota-Parte FPM</b>	<b>32.050.915,20</b>	<b>32.050.915,20</b>	<b>17.997.906,64</b>	<b>56,15</b>			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.535.083,78	29.535.083,78	17.997.906,64	60,94			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.515.831,42	2.515.831,42					
<b>2.2- Cota-Parte ICMS</b>	<b>53.581.024,00</b>	<b>53.581.024,00</b>	<b>31.137.790,22</b>	<b>58,11</b>			
<b>2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996</b>							
<b>2.4- Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>327.168,00</b>	<b>327.168,00</b>	<b>220.106,29</b>	<b>67,28</b>			
<b>2.5- Cota-Parte ITR</b>	<b>761.786,24</b>	<b>761.786,24</b>	<b>40.444,36</b>	<b>5,31</b>			
<b>2.6- Cota-Parte IPVA</b>	<b>8.995.069,00</b>	<b>8.995.069,00</b>	<b>8.190.870,17</b>	<b>91,06</b>			
<b>2.7- Cota-Parte IOF-Ouro</b>							
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>127.170.127,14</b>	<b>127.170.127,14</b>	<b>74.392.033,35</b>	<b>58,50</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>1.007.773,04</b>	<b>1.007.773,04</b>	<b>32.218,39</b>	<b>3,20</b>			
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>4.262.069,29</b>	<b>4.262.069,29</b>	<b>2.426.434,59</b>	<b>56,93</b>			
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.797.419,56	2.797.419,56	1.781.293,23	63,68			
5.2- Transferências Diretas - PDDE							
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.359.368,00	1.359.368,00	610.596,00	44,92			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	86.358,73	86.358,73	28.948,56	33,52			
5.5- Outras Transferências do FNDE	18.923,00	18.923,00	5.596,80	29,58			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>2.615.245,34</b>	<b>2.615.245,34</b>	<b>501.297,73</b>	<b>19,17</b>			
6.1- Transferências de Convênios	2.390.477,34	2.390.477,34	469.374,87	19,64			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	224.768,00	224.768,00	31.922,86	14,20			
<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>7.885.087,67</b>	<b>7.885.087,67</b>	<b>2.959.950,71</b>	<b>37,54</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>17.140.026,21</b>	<b>17.140.026,21</b>	<b>11.517.555,55</b>	<b>67,20</b>			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.007.016,76	5.007.016,76	3.599.581,20	71,89			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.316.204,80	10.316.204,80	6.227.557,94	60,37			
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	44.021,28	67,28			
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	8.088,81	5,31			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.599.013,80	1.599.013,80	1.638.306,32	102,46			
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>22.609.400,00</b>	<b>22.609.400,00</b>	<b>13.674.378,29</b>	<b>60,48</b>			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	22.384.832,00	22.384.832,00	13.642.455,43	60,95			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	224.568,00	224.568,00	31.922,86	14,22			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>5.244.805,79</b>	<b>5.244.805,79</b>	<b>2.124.899,88</b>	<b>40,51</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>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>20.560.000,00</b>	<b>20.584.500,00</b>	<b>11.692.780,33</b>	<b>56,80</b>	<b>8.259.780,33</b>	<b>40,13</b>	
13.1- Com Educação Infantil	7.271.800,00	7.271.800,00	3.663.548,69	50,38	2.346.548,69	32,27	
13.2- Com Ensino Fundamental	13.288.200,00	13.312.700,00	8.029.231,64	60,31	5.913.231,64	44,42	
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.049.600,00</b>	<b>2.595.091,70</b>	<b>1.951.870,82</b>	<b>75,21</b>	<b>1.951.870,82</b>	<b>75,21</b>	
14.1- Com Educação Infantil	2.031.000,00	2.224.990,02	1.635.185,82	73,49	1.635.185,82	73,49	
14.2- Com Ensino Fundamental	18.600,00	370.101,68	316.685,00	85,57	316.685,00	85,57	
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>22.609.600,00</b>	<b>23.179.591,70</b>	<b>13.644.651,15</b>	<b>58,86</b>	<b>10.211.651,15</b>	<b>44,05</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>							<b>340.170,71</b>
17.1 - FUNDEB 60%							340.170,71
17.2 - FUNDEB 40%							
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							<b>340.170,71</b>
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>9.871.480,44</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							57,92
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							14,27
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							27,81



**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 3º Bimestre de 2021 - Período: 01/05/2021 à 30/06/2021 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 5 (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>17.424.100,00</b>	<b>17.993.579,34</b>	<b>9.012.419,92</b>	<b>50,09</b>	<b>7.687.348,61</b>	<b>42,72</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>17.424.100,00</b>	<b>17.993.579,34</b>	<b>9.012.419,92</b>	<b>50,09</b>	<b>7.687.348,61</b>	<b>42,72</b>	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.302.800,00	9.496.790,02	5.298.734,51	55,80	3.981.734,51	41,93	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.121.300,00	8.496.789,32	3.713.685,41	43,71	3.705.614,10	43,61	
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>18.471.800,00</b>	<b>20.817.801,68</b>	<b>14.498.900,21</b>	<b>69,65</b>	<b>10.301.182,85</b>	<b>49,48</b>	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	13.306.800,00	13.682.801,68	9.336.208,16	72,36	6.436.515,94	47,04	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.165.000,00	7.135.000,00	5.162.692,05	72,36	3.864.666,91	54,16	
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>3.100.000,00</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>1.211.854,41</b>	<b>46,61</b>	<b>286.084,32</b>	<b>11,00</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>38.995.900,00</b>	<b>41.411.381,02</b>	<b>24.723.174,54</b>	<b>59,70</b>	<b>18.274.615,78</b>	<b>44,13</b>	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.124.899,88
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							31.922,86
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)							
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) 5</b>							<b>2.496.993,45</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) 6</b>							<b>15.491.538,01</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5</b>							<b>20,82</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 5 (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	3.069.939,15	3.069.939,15	8.627.178,72	281,02	6.053.963,06	197,20	
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>5.888.788,13</b>	<b>5.888.788,13</b>	<b>8.627.178,72</b>	<b>146,50</b>	<b>6.053.963,06</b>	<b>102,80</b>	
<b>44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>44.884.688,13</b>	<b>47.300.169,15</b>	<b>33.350.353,26</b>	<b>70,51</b>	<b>24.328.578,84</b>	<b>51,43</b>	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2021>(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 <2020>					1.304.345,41		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					13.642.455,43	1.781.293,23	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					9.925.201,03	63.818,82	
48.1 Orçamento do Exercício					9.925.201,03		
48.2 Restos a Pagar						63.818,82	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					31.922,86	18.345,40	
<b>50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>3.749.177,26</b>	<b>3.040.165,22</b>	
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
<b>52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>3.749.177,26</b>	<b>3.040.165,22</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

Diego H. Singolani Costa  
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos  
Resp. Controle Interno