

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 1º Bimestre / 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	9.779.200,00	9.779.200,00	1.259.945,70	12,88
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.777.700,00	4.777.700,00	323.708,91	6,78
1.1.1-IPTU	3.410.800,00	3.410.800,00	136.896,96	4,01
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.366.900,00	1.366.900,00	186.811,95	13,67
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	735.700,00	735.700,00	279.605,13	38,01
1.2.1-ITBI	735.600,00	735.600,00	279.277,07	37,97
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	100,00	100,00	328,06	328,06
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.418.400,00	2.418.400,00	442.608,61	18,30
1.3.1-ISS	2.338.100,00	2.338.100,00	419.627,83	17,95
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	80.300,00	80.300,00	22.980,78	28,62
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.847.400,00	1.847.400,00	214.023,05	11,59
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	61.100.500,00	61.100.500,00	12.767.445,88	20,90
2.1-Cota-Parte FPM	23.853.600,00	23.853.600,00	4.485.549,98	18,80
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.936.900,00	21.936.900,00	4.485.549,98	20,45
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	975.200,00	975.200,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	941.500,00	941.500,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	31.998.400,00	31.998.400,00	5.581.774,90	17,44
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	136.200,00	136.200,00	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	283.300,00	283.300,00	41.659,10	14,70
2.5-Cota-Parte ITR	374.600,00	374.600,00	25.025,28	6,68
2.6-Cota-Parte IPVA	4.454.400,00	4.454.400,00	2.633.436,62	59,12
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	70.879.700,00	70.879.700,00	14.027.391,58	19,79

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 1º Bimestre / 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	125,39	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.332.900,00	2.332.900,00	367.945,26	15,77
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.635.700,00	1.635.700,00	296.301,73	18,11
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	655.300,00	655.300,00	67.682,00	10,33
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	32.600,00	32.600,00	3.057,24	9,38
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.300,00	9.300,00	904,29	9,72
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.370.300,00	2.370.300,00	78.384,81	3,31
6.1 - Transferências de Convênios	2.370.300,00	2.370.300,00	78.384,72	3,31
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	0,09	
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)	4.703.200,00	4.703.200,00	446.455,46	9,49
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.836.800,00	11.836.800,00	2.553.489,04	21,48
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	4.387.400,00	4.387.400,00	897.109,96	20,45
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	6.399.700,00	6.399.700,00	1.116.354,94	17,44
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	27.200,00	27.200,00	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	56.700,00	56.700,00	8.331,80	14,69
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	74.900,00	74.900,00	5.005,03	6,68
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	890.900,00	890.900,00	526.687,31	59,12
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.187.200,00	12.187.200,00	2.462.679,49	20,21
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.167.100,00	12.167.100,00	2.461.551,21	20,23
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.100,00	20.100,00	1.128,28	5,61
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	330.300,00	330.300,00	-91.937,83	-37,96

[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

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 1º Bimestre / 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.294.000,00	9.792.000,00	953.906,85	9,74	941.334,04	9,61
13.1-Com Educação Infantil	4.750.000,00	4.982.000,00	503.046,84	10,10	490.474,03	9,84
13.2-Com Ensino Fundamental	4.544.000,00	4.810.000,00	450.860,01	9,37	450.860,01	9,37
14-OUTRAS DESPESAS	2.893.200,00	2.895.200,00	2.356.888,34	81,41	388.722,46	13,43
14.1-Com Educação Infantil	2.043.200,00	2.045.200,00	1.933.379,74	94,53	313.489,05	15,33
14.2-Com Ensino Fundamental	850.000,00	850.000,00	423.508,60	49,82	75.233,41	8,85
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	12.187.200,00	12.687.200,00	3.310.795,19	26,10	1.330.056,50	10,48

DEDUÇÕES PARA FINS DE 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	-
17.1 - FUNDEB 60%	-
17.2 - FUNDEB 40%	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	-

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.330.056,50
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	38,22
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	15,78
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	45,99

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 1º Bimestre / 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	472.398,06
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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
			22-EDUCAÇÃO INFANTIL	8.290.400,00	8.524.400,00	2.502.359,73
22.1-Creche	5.748.200,00	5.866.200,00	2.258.678,77	38,50	645.682,44	11,01
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.593.200,00	4.711.200,00	2.192.745,62	46,54	579.749,29	12,31
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.155.000,00	1.155.000,00	65.933,15	5,71	65.933,15	5,71
22.2-Pré-Escola	2.542.200,00	2.658.200,00	243.680,96	9,17	224.213,79	8,43
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.200.000,00	2.316.000,00	243.680,96	10,52	224.213,79	9,68
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	342.200,00	342.200,00	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	9.796.800,00	10.062.800,00	1.504.436,38	14,95	1.120.523,97	11,14
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.394.000,00	5.660.000,00	874.368,61	15,45	526.093,42	9,29
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.402.800,00	4.402.800,00	630.067,77	14,31	594.430,55	13,50
24-ENSINO MÉDIO	9.200,00	9.200,00	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
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)	18.096.400,00	18.596.400,00	4.006.796,11	21,55	1.990.420,20	10,70

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 1º Bimestre / 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-96.942,89
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) ⁶	-96.942,89
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	2.087.363,09
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100) ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	14,88

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
38-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-	
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.644.900,00	2.338.431,58	240.800,80	10,30	94.487,89	4,04
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.895.700,00	2.895.700,00	1.810.522,35	62,52	-	-
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	4.540.600,00	5.234.131,58	2.051.323,15	39,19	94.487,89	1,81
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	22.637.000,00	23.830.531,58	6.058.119,26	25,42	2.084.908,09	8,75
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2019 (j)		
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-		-	-
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-		-	-
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-		-	-

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 1º Bimestre / 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	472.398,06	919.290,82
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.461.551,21	296.301,73
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.301.178,09	94.336,71
47.1 Orçamento do Exercício	1.301.178,09	86.461,71
47.2 Restos a Pagar	-	7.875,00
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.128,28	904,29
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.633.899,46	1.122.160,13
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.633.899,46	1.122.160,13

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 28/Mar/2019, 14h e 12m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴Os 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.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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

CARLOS ROBERTO BUENO
Prefeito Municipal

ELAINE AP CAPRIOLI TONELI
Contador CRC 1SP255903/O-1
Resp.p/Controle Interno