

Prefeitura Municipal de Candido Mota - SP
Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 6º Bimestre / 2018

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	9.494.100,00	9.494.100,00	9.627.579,55	101,41
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.764.900,00	3.764.900,00	4.207.026,66	111,74
1.1.1-IPTU	3.203.600,00	3.203.600,00	3.207.566,16	100,12
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	561.300,00	561.300,00	999.460,50	178,06
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	686.700,00	686.700,00	747.057,67	108,79
1.2.1-ITBI	686.700,00	686.700,00	745.394,31	108,55
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	1.663,36	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.567.500,00	3.567.500,00	2.974.476,69	83,38
1.3.1-ISS	3.483.700,00	3.483.700,00	2.874.930,56	82,53
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	83.800,00	83.800,00	99.546,13	118,79
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.475.000,00	1.475.000,00	1.699.018,53	115,19
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	55.621.000,00	55.621.000,00	57.083.599,18	102,63
2.1-Cota-Parte FPM	22.316.000,00	22.316.000,00	22.251.780,00	99,71
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.500.000,00	20.500.000,00	20.456.771,63	99,79
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.025.000,00	1.025.000,00	908.564,78	88,64
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	791.000,00	791.000,00	886.443,59	112,07
2.2-Cota-Parte ICMS	28.300.000,00	28.300.000,00	29.878.314,66	105,58
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	135.000,00	135.000,00	128.532,00	95,21
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	190.000,00	190.000,00	239.903,33	126,26
2.5-Cota-Parte ITR	360.000,00	360.000,00	351.250,77	97,57
2.6-Cota-Parte IPVA	4.320.000,00	4.320.000,00	4.233.818,42	98,01
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	65.115.100,00	65.115.100,00	66.711.178,73	102,45

Prefeitura Municipal de Candido Mota - SP
Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 6º Bimestre / 2018

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	-	-	1.653,96	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.346.200,00	2.346.200,00	2.470.150,20	105,28
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.585.000,00	1.585.000,00	1.604.381,50	101,22
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	689.000,00	689.000,00	724.488,00	105,15
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	33.700,00	33.700,00	32.125,03	95,33
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	99.823,00	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	38.500,00	38.500,00	9.332,67	24,24
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.794.700,00	2.794.700,00	1.006.822,94	36,03
6.1 - Transferências de Convênios	2.794.700,00	2.794.700,00	1.005.099,08	35,96
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	1.723,86	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	331.203,57	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	5.140.900,00	5.140.900,00	3.809.830,67	74,11
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.761.000,00	10.761.000,00	11.057.597,42	102,76
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	4.100.000,00	4.100.000,00	4.091.354,03	99,79
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	5.660.000,00	5.660.000,00	5.975.662,72	105,58
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	27.000,00	27.000,00	25.706,40	95,21
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	38.000,00	38.000,00	47.980,67	126,26
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	72.000,00	72.000,00	70.129,96	97,40
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	864.000,00	864.000,00	846.763,64	98,01
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.392.500,00	11.392.500,00	11.622.063,76	102,02
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	11.342.500,00	11.342.500,00	11.600.374,19	102,27
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	21.689,57	43,38
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	581.500,00	581.500,00	542.776,77	93,34

[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

Prefeitura Municipal de Candido Mota - SP
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 6º Bimestre / 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)7
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.187.800,00	9.202.800,00	8.778.957,91	95,39	8.778.957,91	95,39	-
13.1-Com Educação Infantil	4.639.300,00	4.499.300,00	4.227.940,09	93,97	4.227.940,09	93,97	-
13.2-Com Ensino Fundamental	4.548.500,00	4.703.500,00	4.551.017,82	96,76	4.551.017,82	96,76	-
14-OUTRAS DESPESAS	2.204.700,00	2.444.840,00	2.370.843,82	96,97	2.370.843,82	96,97	-
14.1-Com Educação Infantil	1.796.500,00	1.866.640,00	1.816.006,78	97,29	1.816.006,78	97,29	-
14.2-Com Ensino Fundamental	408.200,00	578.200,00	554.837,04	95,96	554.837,04	95,96	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	11.392.500,00	11.647.640,00	11.149.801,73	95,73	11.149.801,73	95,73	-

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)	11.149.801,73
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	75,54
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	20,40
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	4,06

Prefeitura Municipal de Candido Mota - SP
Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 6º Bimestre / 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²	

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 (i)⁷
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	9.302.500,00	7.634.972,00	7.292.527,13	95,51	7.292.527,13	95,51	-
22.1-Creche	4.915.100,00	4.993.767,00	4.774.420,72	95,61	4.774.420,72	95,61	-
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.399.800,00	4.299.940,00	4.089.890,90	95,12	4.089.890,90	95,12	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	515.300,00	693.827,00	684.529,82	98,66	684.529,82	98,66	-
22.2-Pré-Escola	4.387.400,00	2.641.205,00	2.518.106,41	95,34	2.518.106,41	95,34	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.036.000,00	2.066.000,00	1.954.055,97	94,58	1.954.055,97	94,58	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.351.400,00	575.205,00	564.050,44	98,06	564.050,44	98,06	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	9.281.400,00	10.571.192,00	10.260.792,75	97,06	10.260.792,75	97,06	-
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.956.700,00	5.281.700,00	5.105.854,86	96,67	5.105.854,86	96,67	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.324.700,00	5.289.492,00	5.154.937,89	97,46	5.154.937,89	97,46	-
24-ENSINO MÉDIO	11.500,00	11.500,00	9.110,00	79,22	9.110,00	79,22	-
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)	18.595.400,00	18.217.664,00	17.562.429,88	96,40	17.562.429,88	96,40	-

Prefeitura Municipal de Candido Mota - SP
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 6º Bimestre / 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	542.776,77
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
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 = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) ⁶	542.776,77
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	17.010.543,11
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	25,50

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 (i) ⁷
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
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	1.623.200,00	1.980.313,10	1.073.779,31	54,22	1.073.707,31	54,22	72,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.452.100,00	3.586.949,90	1.718.185,08	47,90	1.718.185,08	47,90	-
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	5.075.300,00	5.567.263,00	2.791.964,39	50,15	2.791.892,39	50,15	72,00
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	23.670.700,00	23.784.927,00	20.354.394,27	85,58	20.354.322,27	85,58	72,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2018 (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	-			-			

Prefeitura Municipal de Candido Mota - SP
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 6º Bimestre / 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	11.600.374,19	1.604.381,50
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.149.801,73	1.075.186,31
48.1 Orçamento do Exercício	11.149.801,73	1.073.707,31
48.2 Restos a Pagar	-	1.479,00
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.689,57	9.121,37
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	472.262,03	538.316,56
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	472.262,03	538.316,56

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE FAZENDA, 29/Jan/2019, 10h e 43m.

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

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

CARLOS ROBERTO BUENO
Prefeito Municipal

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