

Prefeitura Municipal de São Sebastião - SP  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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)x100
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	210.185.590,40	210.185.590,40	135.630.791,82	64,53
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	119.343.590,40	119.343.590,40	103.083.614,03	86,38
1.1.1-IPTU	113.700.590,40	113.700.590,40	101.265.305,21	89,06
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.643.000,00	5.643.000,00	1.818.308,82	32,22
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	12.827.000,00	12.827.000,00	4.290.240,26	33,45
1.2.1-ITBI	12.650.000,00	12.650.000,00	4.019.623,86	31,78
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	177.000,00	177.000,00	270.616,40	152,89
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	55.055.000,00	55.055.000,00	23.692.019,63	43,03
1.3.1-ISS	53.900.000,00	53.900.000,00	23.037.687,74	42,74
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.155.000,00	1.155.000,00	654.331,89	56,65
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	22.960.000,00	22.960.000,00	4.564.917,90	19,88
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	-	-	-	
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	130.025.500,00	130.025.500,00	38.680.318,33	29,75
2.1-Cota-Parte FPM	33.000.000,00	33.000.000,00	12.275.114,32	37,20
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.000.000,00	33.000.000,00	12.275.114,32	37,20
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	88.000.000,00	88.000.000,00	19.482.934,17	22,14
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	330.000,00	330.000,00	100.936,08	30,59
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	770.000,00	770.000,00	142.783,70	18,54
2.5-Cota-Parte ITR	5.500,00	5.500,00	2.838,10	51,60
2.6-Cota-Parte IPVA	7.920.000,00	7.920.000,00	6.675.711,96	84,29
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>340.211.090,40</b>	<b>340.211.090,40</b>	<b>174.311.110,15</b>	<b>51,24</b>

Prefeitura Municipal de São Sebastião - SP  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	950.000,00	950.000,00	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.064.666,00	10.064.666,00	3.378.049,71	33,56
5.1 - Transferências do Salário-Educação	8.500.000,00	8.500.000,00	3.196.682,43	37,61
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.471.866,00	1.471.866,00	115.784,80	7,87
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	5.000,00	5.000,00	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	87.800,00	87.800,00	65.582,48	74,70
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.833.200,00	2.833.200,00	814.516,96	28,75
6.1 - Transferências de Convênios	2.323.000,00	2.323.000,00	627.186,63	27,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	510.200,00	510.200,00	187.330,33	36,72
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)	13.847.866,00	13.847.866,00	4.192.566,67	30,28
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	26.005.100,00	26.005.100,00	7.655.398,18	29,44
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	6.600.000,00	6.600.000,00	2.374.357,55	35,98
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	17.600.000,00	17.600.000,00	3.896.586,78	22,14
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	66.000,00	66.000,00	20.187,20	30,59
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	154.000,00	154.000,00	28.556,75	18,54
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.100,00	1.100,00	567,60	51,60
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	1.584.000,00	1.584.000,00	1.335.142,30	84,29
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	60.508.000,00	60.508.000,00	19.991.823,03	33,04
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	60.000.000,00	60.000.000,00	19.866.927,02	33,11
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	508.000,00	508.000,00	124.896,01	24,59
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	33.994.900,00	33.994.900,00	12.211.528,84	35,92

[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 São Sebastião - SP  
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**  
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
 Janeiro a Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	46.090.000,00	46.711.676,56	15.460.937,05	33,10	14.565.638,49	31,18
13.1-Com Educação Infantil	10.450.000,00	10.450.000,00	4.076.580,49	39,01	4.076.580,49	39,01
13.2-Com Ensino Fundamental	35.640.000,00	36.261.676,56	11.384.356,56	31,40	10.489.058,00	28,93
14-OUTRAS DESPESAS	14.418.000,00	14.472.000,00	4.360.362,03	30,13	3.917.953,39	27,07
14.1-Com Educação Infantil	5.100.000,00	5.140.000,00	1.974.629,91	38,42	1.914.229,91	37,24
14.2-Com Ensino Fundamental	9.318.000,00	9.332.000,00	2.385.732,12	25,57	2.003.723,48	21,47
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>60.508.000,00</b>	<b>61.183.676,56</b>	<b>19.821.299,08</b>	<b>32,40</b>	<b>18.483.591,88</b>	<b>30,21</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
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					675.676,56	
17.1 - FUNDEB 60%					675.676,56	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>					<b>675.676,56</b>	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					17.807.915,32	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					69,48	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					19,60	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					10,92	

Prefeitura Municipal de São Sebastião - SP  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-1.250.779,25
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²	675.676,56

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	39.668.000,00	38.570.509,00	14.170.080,35	36,74	10.721.840,97	27,80
22.1-Creche	39.666.000,00	37.977.000,00	14.170.080,35	37,31	10.721.840,97	28,23
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.550.000,00	15.590.000,00	6.051.210,40	38,81	5.990.810,40	38,43
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.116.000,00	22.387.000,00	8.118.869,95	36,27	4.731.030,57	21,13
22.2-Pré-Escola	2.000,00	593.509,00	-	-	-	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.000,00	593.509,00	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	92.816.188,00	95.079.689,56	34.635.016,00	36,43	22.121.903,05	23,27
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.958.000,00	45.593.676,56	13.770.088,68	30,20	12.492.781,48	27,40
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.858.188,00	49.486.013,00	20.864.927,32	42,16	9.629.121,57	19,46
24-ENSINO MÉDIO	2.233.154,00	2.545.642,00	1.820.299,70	71,51	606.387,68	23,82
25-ENSINO SUPERIOR	3.221.000,00	5.378.000,00	3.496.423,36	65,01	918.714,24	17,08
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	629.000,00	598.000,00	161.632,86	27,03	57.294,12	9,58
27-OUTRAS	11.132.000,00	9.006.000,00	4.082.417,96	45,33	1.589.837,42	17,65
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)</b>	<b>149.699.342,00</b>	<b>151.177.840,56</b>	<b>58.365.870,23</b>	<b>38,61</b>	<b>36.015.977,48</b>	<b>23,82</b>

Prefeitura Municipal de São Sebastião - SP  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	12.211.528,84
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	124.896,01
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	675.676,56
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 <sup>4</sup>	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
<b>36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)<sup>f</sup></b>	<b>13.012.101,41</b>
<b>37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))<sup>g</sup></b>	<b>19.831.642,61</b>
<b>38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%<sup>h</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%<sup>5</sup></b>	<b>11,38</b>

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
		(d)	Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f)=(e/d)x100	(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	9.000.000,00	13.724.607,00	2.659.346,89	19,38	971.735,43	7,08
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	933.138,00	1.676.129,00	32.500,00	1,94	-	-
<b>43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)</b>	<b>9.933.138,00</b>	<b>15.400.736,00</b>	<b>2.691.846,89</b>	<b>17,48</b>	<b>971.735,43</b>	<b>6,31</b>
<b>44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)</b>	<b>159.632.480,00</b>	<b>166.578.576,56</b>	<b>61.057.717,12</b>	<b>36,65</b>	<b>36.987.712,91</b>	<b>22,20</b>
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017	
					(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 São Sebastião - SP  
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**  
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
 Janeiro a Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	710.702,11	6.054.730,69
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.866.927,02	3.196.682,43
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	19.928.598,59	600.414,06
48.1 Orçamento do Exercício	17.967.117,43	300.414,73
48.2 Restos a Pagar	1.961.481,16	299.999,33
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	124.896,01	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	773.926,55	8.650.999,06
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	773.926,55	8.650.999,06

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUN. DA FAZENDA.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>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."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988.

<sup>4</sup>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.

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

<sup>6</sup>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

\_\_\_\_\_  
 Felipe Augusto  
 CPF: 257.435.448-67  
 Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
 Herminia Moreira Souza Portes  
 CPF: 077.818.298-32  
 Diretora de Finanças

\_\_\_\_\_  
 Marcio de Freitas Jorge  
 CPF: 132.090.218-99  
 Controle Interno