

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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

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
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	210.185.590,40	210.185.590,40	193.380.772,79	92,00
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	119.343.590,40	119.343.590,40	120.647.655,79	101,09
1.1.1-IPTU	113.700.590,40	113.700.590,40	115.420.602,31	101,51
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.643.000,00	5.643.000,00	5.227.053,48	92,63
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	12.827.000,00	12.827.000,00	9.393.593,99	73,23
1.2.1-ITBI	12.650.000,00	12.650.000,00	9.065.708,37	71,67
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	177.000,00	177.000,00	327.885,62	185,25
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	55.055.000,00	55.055.000,00	45.165.032,72	82,04
1.3.1-ISS	53.900.000,00	53.900.000,00	43.814.000,97	81,29
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.155.000,00	1.155.000,00	1.351.031,75	116,97
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	22.960.000,00	22.960.000,00	18.174.490,29	79,16
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-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	130.025.500,00	130.025.500,00	74.528.080,50	57,32
2.1-Cota-Parte FPM	33.000.000,00	33.000.000,00	22.936.085,68	69,50
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.000.000,00	33.000.000,00	22.936.085,68	69,50
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	42.699.207,88	48,52
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	330.000,00	330.000,00	201.872,16	61,17
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	770.000,00	770.000,00	291.201,45	37,82
2.5-Cota-Parte ITR	5.500,00	5.500,00	11.338,09	206,15
2.6-Cota-Parte IPVA	7.920.000,00	7.920.000,00	8.388.375,24	105,91
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	340.211.090,40	340.211.090,40	267.908.853,29	78,75

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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

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	1.548.000,00	1.548.000,00	534.025,57	34,50
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.976.866,00	9.976.866,00	6.232.530,79	62,47
5.1 - Transferências do Salário-Educação	8.500.000,00	8.500.000,00	5.903.671,28	69,45
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.471.866,00	1.471.866,00	328.859,51	22,34
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	-	-	-	-
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.323.000,00	2.323.000,00	1.166.356,17	50,21
6.1 - Transferências de Convênios	2.323.000,00	2.323.000,00	1.166.356,17	50,21
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
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	7.932.912,53	57,29
FUNDEB				
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	14.903.029,83	57,31
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	6.600.000,00	6.600.000,00	4.587.216,92	69,50
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	17.600.000,00	17.600.000,00	8.539.841,46	48,52
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	66.000,00	66.000,00	40.374,40	61,17
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	154.000,00	154.000,00	58.240,32	37,82
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.100,00	1.100,00	2.267,57	206,14
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	1.584.000,00	1.584.000,00	1.675.089,16	105,75
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	60.508.000,00	60.508.000,00	39.740.132,72	65,68
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	60.000.000,00	60.000.000,00	39.497.306,47	65,83
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	508.000,00	508.000,00	242.826,25	47,80
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	33.994.900,00	33.994.900,00	24.594.276,64	72,35

[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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

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	46.436.676,56	31.510.754,83	67,86	30.874.120,08	66,49
13.1-Com Educação Infantil	10.450.000,00	10.480.000,00	8.428.077,23	80,42	8.428.077,23	80,42
13.2-Com Ensino Fundamental	35.640.000,00	35.956.676,56	23.082.677,60	64,20	22.446.042,85	62,43
14-OUTRAS DESPESAS	14.418.000,00	14.748.850,00	7.967.650,35	54,02	6.596.050,35	44,72
14.1-Com Educação Infantil	5.100.000,00	5.411.850,00	3.681.095,75	68,02	3.181.015,75	58,78
14.2-Com Ensino Fundamental	9.318.000,00	9.337.000,00	4.286.554,60	45,91	3.415.034,60	36,58
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	60.508.000,00	61.185.526,56	39.478.405,18	64,52	37.470.170,43	61,24
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)					37.470.170,43	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					77,69	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					16,60	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					5,71	

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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

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	-1.961.481,36
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 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	39.688.000,00	45.854.359,00	28.514.715,31	62,19	23.535.239,29	51,33
22.1-Creche	15.550.000,00	15.891.850,00	12.109.172,98	76,20	11.609.092,98	73,05
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.550.000,00	15.891.850,00	12.109.172,98	76,20	11.609.092,98	73,05
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-		-	
22.2-Pré-Escola	24.138.000,00	29.962.509,00	16.405.542,33	54,75	11.926.146,31	39,80
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-	
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.138.000,00	29.962.509,00	16.405.542,33	54,75	11.926.146,31	39,80
23-ENSINO FUNDAMENTAL	92.874.310,00	106.152.799,56	60.946.764,11	57,41	52.853.907,53	49,79
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.958.000,00	45.293.676,56	27.369.232,20	60,43	25.861.077,45	57,10
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.916.310,00	60.859.123,00	33.577.531,91	55,17	26.992.830,08	44,35
24-ENSINO MÉDIO	129.794,00	129.794,00	129.792,50	100,00	60.310,20	46,47
25-ENSINO SUPERIOR	3.221.000,00	5.378.000,00	3.504.383,36	65,16	1.797.868,08	33,43
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	629.000,00	643.000,00	213.334,10	33,18	181.671,08	28,25
27-OUTRAS	11.052.000,00	8.941.000,00	6.553.449,43	73,30	4.189.996,33	46,86
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	147.594.104,00	167.098.952,56	99.862.438,81	59,76	82.618.992,51	49,44

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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

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)	24.594.276,64
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	242.826,25
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 ^Ø	-
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) ^f	24.837.102,89
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ^g	51.552.043,93
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ^g - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	19,24

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
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	6.069.609,30	44,22	3.021.699,57	22,02
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	933.138,00	1.782.629,00	210.973,29	11,83	85.595,55	4,80
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	9.933.138,00	15.507.236,00	6.280.582,59	40,50	3.107.295,12	20,04
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	157.527.242,00	182.606.188,56	106.143.021,40	58,13	85.726.287,63	46,95
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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

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	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	39.497.306,47	5.903.671,28
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	38.993.254,49	3.500.794,40
48.1 Orçamento do Exercício	37.031.773,33	2.981.739,57
48.2 Restos a Pagar	1.961.481,16	519.054,83
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	242.826,25	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	746.878,23	2.402.876,88
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	746.878,23	2.402.876,88

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

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

Felipe Augusto
CPF: 257.435.448-67
Prefeito Municipal

Rogéria de Oliveira Freitas
CPF: 294.368.068-09
Secretária de Finanças

Denilson Aparecido Barroso
CRC: 1SP179-803/O-9
Diretor de Finanças