

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	210.185.590,40	210.185.590,40	248.739.388,75	118,34
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	119.343.590,40	119.343.590,40	139.350.550,82	116,76
1.1.1-IPTU	113.700.590,40	113.700.590,40	130.598.499,80	114,86
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.643.000,00	5.643.000,00	8.752.051,02	155,10
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	12.827.000,00	12.827.000,00	13.478.999,05	105,08
1.2.1-ITBI	12.650.000,00	12.650.000,00	13.110.251,59	103,64
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	177.000,00	177.000,00	368.747,46	208,33
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	55.055.000,00	55.055.000,00	64.372.514,26	116,92
1.3.1-ISS	53.900.000,00	53.900.000,00	62.150.322,85	115,31
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.155.000,00	1.155.000,00	2.222.191,41	192,40
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	22.960.000,00	22.960.000,00	31.537.324,62	137,36
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	130.025.500,00	130.025.500,00	111.059.935,55	85,41
2.1-Cota-Parte FPM	33.000.000,00	33.000.000,00	35.016.517,71	106,11
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.000.000,00	33.000.000,00	35.016.517,71	106,11
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	65.272.129,79	74,17
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	330.000,00	330.000,00	302.808,24	91,76
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	770.000,00	770.000,00	469.767,08	61,01
2.5-Cota-Parte ITR	5.500,00	5.500,00	24.114,44	438,44
2.6-Cota-Parte IPVA	7.920.000,00	7.920.000,00	9.974.598,29	125,94
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	340.211.090,40	340.211.090,40	359.799.324,30	105,76

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	697.130,29	45,03
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.976.866,00	9.976.866,00	9.374.007,44	93,96
5.1 - Transferências do Salário-Educação	8.500.000,00	8.500.000,00	8.630.642,53	101,54
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.471.866,00	1.471.866,00	743.364,91	50,50
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	1.883.649,24	81,09
6.1 - Transferências de Convênios	2.323.000,00	2.323.000,00	1.883.649,24	81,09
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	11.954.786,97	86,33
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	21.896.951,61	84,20
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	6.600.000,00	6.600.000,00	6.705.082,98	101,59
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	17.600.000,00	17.600.000,00	13.054.425,76	74,17
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	66.000,00	66.000,00	60.561,60	91,76
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	154.000,00	154.000,00	93.953,47	61,01
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.100,00	1.100,00	4.822,79	438,44
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	1.584.000,00	1.584.000,00	1.978.105,01	124,88
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	60.508.000,00	60.508.000,00	58.822.899,27	97,22
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	60.000.000,00	60.000.000,00	58.510.554,93	97,52
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	508.000,00	508.000,00	312.344,34	61,49
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	33.994.900,00	33.994.900,00	36.613.603,32	107,70

[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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	46.090.000,00	50.313.676,56	49.284.218,79	97,95	49.284.218,79	97,95	-
13.1-Com Educação Infantil	10.450.000,00	13.705.000,00	13.702.821,49	99,98	13.702.821,49	99,98	-
13.2-Com Ensino Fundamental	35.640.000,00	36.608.676,56	35.581.397,30	97,19	35.581.397,30	97,19	-
14-OUTRAS DESPESAS	14.418.000,00	10.873.850,00	9.905.246,96	91,09	9.905.246,96	91,09	-
14.1-Com Educação Infantil	5.100.000,00	5.156.850,00	4.830.081,28	93,66	4.830.081,28	93,66	-
14.2-Com Ensino Fundamental	9.318.000,00	5.717.000,00	5.075.165,68	88,77	5.075.165,68	88,77	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	60.508.000,00	61.187.526,56	59.189.465,75	96,73	59.189.465,75	96,73	-
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					489.048,39		
16.1 - FUNDEB 60%					433.721,19		
16.2 - FUNDEB 40%					55.327,20		
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)					489.048,39		
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR		
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					58.700.417,36		
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					83,05		
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					16,75		
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					0,21		

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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		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	39.688.000,00	49.136.359,00	47.592.308,97	96,86	45.442.374,94	96,86	2.149.934,03
22.1-Creche	15.550.000,00	18.861.850,00	18.532.902,77	98,26	18.532.902,77	98,26	-
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.550.000,00	18.861.850,00	18.532.902,77	98,26	18.532.902,77	98,26	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-		-		-
22.2-Pré-Escola	24.138.000,00	30.274.509,00	29.059.406,20	95,99	26.909.472,17	95,99	2.149.934,03
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-		-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.138.000,00	30.274.509,00	29.059.406,20	95,99	26.909.472,17	95,99	2.149.934,03
23-ENSINO FUNDAMENTAL	92.874.310,00	102.479.799,56	96.525.991,96	94,19	93.587.261,88	94,19	2.938.730,08
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.958.000,00	42.325.676,56	40.656.562,98	96,06	40.656.562,98	96,06	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.916.310,00	60.154.123,00	55.869.428,98	92,88	52.930.698,90	92,88	2.938.730,08
24-ENSINO MÉDIO	129.794,00	129.794,00	129.792,50	100,00	112.227,08	100,00	17.565,42
25-ENSINO SUPERIOR	3.221.000,00	3.711.000,00	3.507.986,08	94,53	3.268.435,48	94,53	239.550,60
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	629.000,00	376.000,00	349.230,67	92,88	228.821,97	92,88	120.408,70
27-OUTRAS	11.052.000,00	8.219.500,00	8.169.945,92	99,40	7.722.330,52	99,40	447.615,40
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	147.594.104,00	164.052.452,56	156.275.256,10	95,26	150.361.451,87	95,26	5.913.804,23

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	36.613.603,32
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	312.344,34
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	10.425.074,33
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	47.351.021,99
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	96.767.278,94
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	26,89

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	9.000.000,00	13.724.607,00	6.953.292,12	50,66	6.387.912,96	50,66	565.379,16
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	933.138,00	1.782.629,00	343.532,29	19,27	313.109,58	19,27	30.422,71
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	7.296.824,41	47,05	6.701.022,54	47,05	595.801,87
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	157.527.242,00	179.559.688,56	163.572.080,51	91,10	157.062.474,41	91,10	6.509.606,10
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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	58.510.554,93	8.630.642,53
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	60.661.898,52	6.645.939,53
48.1 Orçamento do Exercício	58.700.417,36	6.126.884,70
48.2 Restos a Pagar	1.961.481,16	519.054,83
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	312.344,34	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-1.838.999,25	1.984.703,00
51-(+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-1.838.999,25	1.984.703,00

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

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

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