

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 2018/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
1-RECEITA DE IMPOSTOS	259.375.081,00	259.375.081,00	136.983.725,21	52,81
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	155.632.137,00	155.632.137,00	105.906.525,72	68,05
1.1.1-IPTU	145.000.000,00	145.000.000,00	104.466.661,48	72,05
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	10.632.137,00	10.632.137,00	1.439.864,24	13,54
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	14.930.184,00	14.930.184,00	3.872.681,36	25,94
1.2.1-ITBI	14.610.764,00	14.610.764,00	3.843.378,99	26,31
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	319.420,00	319.420,00	29.302,37	9,17
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	58.812.760,00	58.812.760,00	17.804.468,32	30,27
1.3.1-ISS	57.000.000,00	57.000.000,00	17.320.450,34	30,39
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.812.760,00	1.812.760,00	484.017,98	26,70
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	30.000.000,00	30.000.000,00	9.400.049,81	31,33
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	123.184.310,00	123.184.310,00	44.664.802,26	36,26
2.1-Cota-Parte FPM	39.781.000,00	39.781.000,00	12.715.100,21	31,96
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	36.700.000,00	36.700.000,00	12.715.100,21	34,65
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.543.000,00	1.543.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.538.000,00	1.538.000,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	73.056.000,00	73.056.000,00	24.457.042,71	33,48
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	317.950,00	317.950,00	117.458,08	36,94
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	448.660,00	448.660,00	220.618,60	49,17
2.5-Cota-Parte ITR	11.300,00	11.300,00	404,54	3,58
2.6-Cota-Parte IPVA	9.569.400,00	9.569.400,00	7.154.178,12	74,76
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	382.559.391,00	382.559.391,00	181.648.527,47	47,48

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 2018/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	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.965.260,00	9.965.260,00	2.668.215,34	26,78
5.1 - Transferências do Salário-Educação	9.000.000,00	9.000.000,00	2.668.215,34	29,65
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	961.260,00	961.260,00	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	4.000,00	4.000,00	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.811.000,00	1.811.000,00	1.247.767,43	68,90
6.1 - Transferências de Convênios	1.811.000,00	1.811.000,00	1.247.767,43	68,90
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)	11.776.260,00	11.776.260,00	3.915.982,77	33,25
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	24.020.662,00	24.020.662,00	8.933.033,87	37,19
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	7.340.000,00	7.340.000,00	2.543.019,95	34,65
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	14.611.200,00	14.611.200,00	4.891.408,47	33,48
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	63.590,00	63.590,00	23.491,60	36,94
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	89.732,00	89.732,00	44.123,72	49,17
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	2.260,00	2.260,00	80,89	3,58
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	1.913.880,00	1.913.880,00	1.430.909,24	74,76
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	60.661.000,00	60.661.000,00	21.354.685,41	35,20
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	60.000.000,00	60.000.000,00	21.325.312,76	35,54
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	661.000,00	661.000,00	29.372,65	4,44
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	35.979.338,00	35.979.338,00	12.392.278,89	34,44

[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 2018/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	46.345.000,00	46.655.000,00	15.103.258,51	32,37	14.149.479,56	30,33
13.1-Com Educação Infantil	9.302.000,00	9.302.000,00	2.268.793,27	24,39	2.268.793,27	24,39
13.2-Com Ensino Fundamental	37.043.000,00	37.353.000,00	12.834.465,24	34,36	11.880.686,29	31,81
14-OUTRAS DESPESAS	14.316.000,00	14.316.000,00	6.573.627,00	45,92	5.256.827,00	36,72
14.1-Com Educação Infantil	6.818.000,00	6.818.000,00	4.533.958,19	66,50	3.786.318,19	55,53
14.2-Com Ensino Fundamental	7.498.000,00	7.498.000,00	2.039.668,81	27,20	1.470.508,81	19,61
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	60.661.000,00	60.971.000,00	21.676.885,51	35,55	19.406.306,56	31,83
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)					19.406.306,56	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					66,26	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					24,62	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					9,12	

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 2018/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 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-489.048,39
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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	50.413.000,00	57.532.000,00	21.997.850,17	38,24	11.969.731,48	20,81
22.1-Creche	16.120.000,00	16.120.000,00	6.802.751,46	42,20	6.055.111,46	37,56
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.120.000,00	16.120.000,00	6.802.751,46	42,20	6.055.111,46	37,56
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-		-	
22.2-Pré-Escola	34.293.000,00	41.412.000,00	15.195.098,71	36,69	5.914.620,02	14,28
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-	
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.293.000,00	41.412.000,00	15.195.098,71	36,69	5.914.620,02	14,28
23-ENSINO FUNDAMENTAL	99.465.550,00	94.356.550,00	37.811.762,95	40,07	25.730.082,82	27,27
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.541.000,00	44.851.000,00	14.874.134,05	33,16	13.351.195,10	29,77
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	54.924.550,00	49.505.550,00	22.937.628,90	46,33	12.378.887,72	25,01
24-ENSINO MÉDIO	177.000,00	177.000,00	129.794,40	73,33	25.948,80	14,66
25-ENSINO SUPERIOR	4.461.000,00	3.606.000,00	3.208.683,29	88,98	512.010,85	14,20
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	628.000,00	628.000,00	129.329,80	20,59	29.594,66	4,71
27-OUTRAS	12.524.421,00	12.157.421,00	7.070.680,51	58,16	2.186.927,83	17,99
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	167.668.971,00	168.456.971,00	70.348.101,12	41,76	40.454.296,44	24,01

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 2018/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)	12.392.278,89
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 ^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	12.392.278,89
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ^g	25.307.535,41
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ^g - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	13,93

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	9.473.300,00	16.473.300,00	5.476.820,48	33,25	828.876,17	5,03
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.887.729,00	6.267.729,00	2.250.702,01	35,91	301.056,06	4,80
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	12.361.029,00	22.741.029,00	7.727.522,49	33,98	1.129.932,23	4,97
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	180.030.000,00	191.198.000,00	78.075.623,61	40,83	41.584.228,67	21,75
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 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 2018/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 2017	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.325.312,76	2.668.215,34
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	19.415.833,90	933.379,20
48.1 Orçamento do Exercício	18.926.785,51	572.781,71
48.2 Restos a Pagar	489.048,39	360.597,49
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	29.372,65	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.938.851,51	1.734.836,14
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.938.851,51	1.734.836,14

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal

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