

Prefeitura Municipal de Bastos - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	5.359.000,00	5.359.000,00	518.576,18	9,68
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.341.000,00	2.341.000,00	67.683,85	2,89
1.1.1-IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	10.599,77	0,53
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	341.000,00	341.000,00	57.084,08	16,74
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	700.000,00	700.000,00	96.181,53	13,74
1.2.1-ITBI	700.000,00	700.000,00	96.181,53	13,74
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.778.000,00	1.778.000,00	312.276,91	17,56
1.3.1-ISS	1.770.000,00	1.770.000,00	311.161,65	17,58
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.000,00	8.000,00	1.115,26	13,94
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	540.000,00	540.000,00	42.433,89	7,86
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	47.150.000,00	47.150.000,00	9.206.477,60	19,53
2.1-Cota-Parte FPM	19.260.000,00	19.260.000,00	3.058.718,15	15,88
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.800.000,00	17.800.000,00	3.058.718,15	17,18
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	730.000,00	730.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	730.000,00	730.000,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	23.500.000,00	23.500.000,00	3.976.530,33	16,92
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	120.000,00	120.000,00	17.062,26	14,22
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	180.000,00	180.000,00	35.201,35	19,56
2.5-Cota-Parte ITR	40.000,00	40.000,00	218,21	0,55
2.6-Cota-Parte IPVA	4.050.000,00	4.050.000,00	2.118.747,30	52,31
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	52.509.000,00	52.509.000,00	9.725.053,78	18,52

Prefeitura Municipal de Bastos - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	1.268.500,00	1.268.500,00	143.429,49	11,31
5.1 - Transferências do Salário-Educação	700.000,00	700.000,00	143.429,49	20,49
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	26.500,00	26.500,00	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	420.000,00	420.000,00	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	102.000,00	102.000,00	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	20.000,00	20.000,00	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	785.000,00	785.000,00	78.021,19	9,94
6.1 - Transferências de Convênios	785.000,00	785.000,00	78.021,19	9,94
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)	2.053.500,00	2.053.500,00	221.450,68	10,78
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.138.000,00	9.138.000,00	1.841.295,53	20,15
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	3.560.000,00	3.560.000,00	611.743,60	17,18
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	4.700.000,00	4.700.000,00	795.306,03	16,92
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	3.412,44	14,22
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	36.000,00	36.000,00	7.040,28	19,56
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	8.000,00	8.000,00	43,64	0,55
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	810.000,00	810.000,00	423.749,54	52,31
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.250.000,00	5.250.000,00	1.047.478,21	19,95
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.225.000,00	5.225.000,00	1.046.316,15	20,03
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	1.162,06	4,65
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-3.913.000,00	-3.913.000,00	-794.979,38	20,32

[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 Bastos - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	3.515.000,00	3.515.000,00	610.358,60	17,36	610.358,60	17,36
13.1-Com Educação Infantil	2.965.000,00	2.965.000,00	258.387,13	8,71	258.387,13	8,71
13.2-Com Ensino Fundamental	550.000,00	550.000,00	351.971,47	63,99	351.971,47	63,99
14-OUTRAS DESPESAS	1.735.000,00	1.735.000,00	946.042,61	54,53	320.942,61	18,50
14.1-Com Educação Infantil	1.426.000,00	1.426.000,00	799.702,81	56,08	283.472,81	19,88
14.2-Com Ensino Fundamental	309.000,00	309.000,00	146.339,80	47,36	37.469,80	12,13
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	5.250.000,00	5.250.000,00	1.556.401,21	29,65	931.301,21	17,74
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)					931.301,21	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					58,27	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					30,64	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					11,09	

Prefeitura Municipal de Bastos - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	
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	6.017.300,00	5.957.586,00	1.418.417,99	23,81	713.536,10	11,98
22.1-Creche	2.915.600,00	2.945.600,00	351.888,20	11,95	260.643,74	8,85
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.215.600,00	2.215.600,00	186.164,90	8,40	186.164,90	8,40
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	700.000,00	730.000,00	165.723,30	22,70	74.478,84	10,20
22.2-Pré-Escola	3.101.700,00	3.011.986,00	1.066.529,79	35,41	452.892,36	15,04
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.175.400,00	2.175.400,00	871.925,04	40,08	355.695,04	16,35
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	926.300,00	836.586,00	194.604,75	23,26	97.197,32	11,62
23-ENSINO FUNDAMENTAL	5.283.000,00	5.233.000,00	1.557.854,87	29,77	1.032.118,00	19,72
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	859.000,00	859.000,00	498.311,27	58,01	389.441,27	45,34
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.424.000,00	4.374.000,00	1.059.543,60	24,22	642.676,73	14,69
24-ENSINO MÉDIO	42.000,00	42.000,00	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	632.000,00	772.000,00	239.098,30	30,97	50.688,90	6,57
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	55.000,00	55.000,00	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	12.029.300,00	12.059.586,00	3.215.371,16	26,66	1.796.343,00	14,90

Prefeitura Municipal de Bastos - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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)	-794.979,38
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	-794.979,38
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	2.540.633,48
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	26,12

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	735.000,00	791.000,00	223.485,41	28,25	12.666,40	1,60
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	943.000,00	1.067.439,15	192.473,09	18,03	82.460,88	7,73
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.678.000,00	1.858.439,15	415.958,50	22,38	95.127,28	5,12
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	13.707.300,00	13.918.025,15	3.631.329,66	26,09	1.891.470,28	13,59
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 Bastos - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	1.046.316,15	143.429,49
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	598.675,39	15.278,50
48.1 Orçamento do Exercício	598.675,39	12.666,40
48.2 Restos a Pagar	-	2.612,10
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.162,06	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	448.802,82	128.150,99
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	448.802,82	128.150,99

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E DEPENDENCIAS, 27/Mar/2018, 16h e 15m.

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