

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 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	4.106.000,00	4.106.000,00	2.658.523,74	64,75
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.566.000,00	1.566.000,00	1.150.736,12	73,48
1.1.1-IPTU	1.200.000,00	1.200.000,00	999.389,60	83,28
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	366.000,00	366.000,00	151.346,52	41,35
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	550.000,00	550.000,00	242.052,52	44,01
1.2.1-ITBI	550.000,00	550.000,00	242.052,52	44,01
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	1.510.000,00	1.510.000,00	1.013.894,20	67,15
1.3.1-ISS	1.503.000,00	1.503.000,00	1.012.822,88	67,39
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	1.071,32	15,30
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	480.000,00	480.000,00	251.840,90	52,47
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	41.395.000,00	41.395.000,00	26.831.295,62	64,82
2.1-Cota-Parte FPM	16.755.000,00	16.755.000,00	10.488.764,29	62,60
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.625.000,00	15.625.000,00	9.829.750,97	62,91
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	650.000,00	650.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	480.000,00	480.000,00	659.013,32	137,29
2.2-Cota-Parte ICMS	20.500.000,00	20.500.000,00	13.223.412,76	64,50
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	100.000,00	100.000,00	62.993,20	62,99
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	160.000,00	89.927,58	56,20
2.5-Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	740,71	2,47
2.6-Cota-Parte IPVA	3.850.000,00	3.850.000,00	2.965.457,08	77,02
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	45.501.000,00	45.501.000,00	29.489.819,36	64,81

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 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	3.500,00	3.500,00	4.591,01	131,17
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.083.000,00	1.083.000,00	649.390,37	59,96
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	400.000,00	400.000,00	222.793,20	55,70
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	654.700,00	654.700,00	410.208,64	62,66
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.300,00	28.300,00	16.388,53	57,91
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	628.000,00	628.000,00	342.432,21	54,53
6.1 - Transferências de Convênios	625.000,00	625.000,00	337.279,13	53,96
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	5.153,08	171,77
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)	1.714.500,00	1.714.500,00	996.413,59	58,12
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.053.000,00	8.053.000,00	5.233.387,28	64,99
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	3.125.000,00	3.125.000,00	1.965.949,94	62,91
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	4.100.000,00	4.100.000,00	2.644.682,40	64,50
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	20.000,00	20.000,00	12.598,64	62,99
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	32.000,00	32.000,00	17.745,55	55,45
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5)	6.000,00	6.000,00	148,11	2,47
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	770.000,00	770.000,00	592.262,64	76,92
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.020.000,00	5.020.000,00	3.017.423,68	60,11
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.000.000,00	5.000.000,00	3.009.683,40	60,19
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	7.740,28	38,70
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-3.053.000,00	-3.053.000,00	-2.223.703,88	72,84

[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 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	3.260.000,00	3.260.000,00	1.945.398,27	59,67	1.945.398,27	59,67
13.1-Com Educação Infantil	2.260.000,00	2.260.000,00	1.945.398,27	86,08	1.945.398,27	86,08
13.2-Com Ensino Fundamental	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-
14-OUTRAS DESPESAS	1.760.000,00	1.760.000,00	1.314.636,49	74,70	1.071.801,41	60,90
14.1-Com Educação Infantil	1.440.000,00	1.440.000,00	1.188.822,21	82,56	987.595,57	68,58
14.2-Com Ensino Fundamental	320.000,00	320.000,00	125.814,28	39,32	84.205,84	26,31
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	5.020.000,00	5.020.000,00	3.260.034,76	64,94	3.017.199,68	60,10
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)					3.017.199,68	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					64,47	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					35,52	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					0,01	

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 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	
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²	

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	4.790.000,00	4.990.000,00	3.896.820,02	78,09	3.622.420,77	72,59
22.1-Creche	4.501.000,00	4.701.000,00	3.775.479,01	80,31	3.501.079,76	74,48
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.700.000,00	3.700.000,00	3.134.220,48	84,71	2.932.993,84	79,27
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	801.000,00	1.001.000,00	641.258,53	64,06	568.085,92	56,75
22.2-Pré-Escola	289.000,00	289.000,00	121.341,01	41,99	121.341,01	41,99
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-	
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	289.000,00	289.000,00	121.341,01	41,99	121.341,01	41,99
23-ENSINO FUNDAMENTAL	5.261.500,00	5.241.500,00	2.889.521,01	55,13	289.418,80	5,52
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.320.000,00	1.320.000,00	125.814,28	9,53	84.205,84	6,38
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.941.500,00	3.921.500,00	2.763.706,73	70,48	205.212,96	5,23
24-ENSINO MÉDIO	44.000,00	34.000,00	6.457,62	18,99	6.377,62	18,76
25-ENSINO SUPERIOR	470.000,00	538.000,00	322.376,28	59,92	253.606,96	47,14
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	13.500,00	13.500,00	7.261,20	53,79	228,00	1,69
27-OUTRAS	67.000,00	489.000,00	408.135,60	83,46	16.599,59	3,39
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	10.646.000,00	11.306.000,00	7.530.571,73	66,61	4.188.651,74	37,05

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 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)	-2.223.703,88
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	7.740,28
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*	-
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)*	-2.215.963,60
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))*	6.127.803,17
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%* - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%*	20,78

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	675.000,00	1.025.000,00	703.059,95	68,59	644.037,16	62,83
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	726.000,00	755.225,07	316.471,13	41,90	273.598,70	36,23
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.401.000,00	1.780.225,07	1.019.531,08	57,27	917.635,86	51,55
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	12.047.000,00	13.086.225,07	8.550.102,81	65,34	5.106.287,60	39,02
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 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 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	3.009.683,40	-
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.844.845,67	643.517,50
48.1 Orçamento do Exercício	2.844.845,67	638.576,60
48.2 Restos a Pagar	-	4.940,90
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.740,28	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	172.578,01	-643.517,50
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	172.578,01	-643.517,50

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E DEPENDENCIAS, 27/Set/2017, 10h e 25m.

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