

**Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS**

São Bernardo do Campo - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período de Referência: 2º Bimestre/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| <b>RECEITAS DO ENSINO</b>                                                                  |                         |                                   |                              |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS</b><br>(caput do art. 212 da Constituição)               | <b>PREVISÃO INICIAL</b> | <b>PREVISÃO ATUALIZADA</b><br>(a) | <b>RECEITAS REALIZADAS</b>   |                               |
|                                                                                            |                         |                                   | <b>Até o Bimestre</b><br>(b) | <b>%</b><br>(c) = (b/a) x 100 |
| <b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>                                                              | <b>1.413.419.000,00</b> | <b>1.083.204.595,63</b>           | <b>432.367.058,87</b>        | <b>39,92</b>                  |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 538.945.000,00          | 420.871.305,78                    | 211.242.715,27               | 50,19                         |
| 1.1.1- IPTU                                                                                | 466.894.000,00          | 383.678.458,11                    | 200.416.313,81               | 52,24                         |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU                       | 72.051.000,00           | 37.192.847,67                     | 10.826.401,46                | 29,11                         |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI                     | 84.579.000,00           | 78.252.986,58                     | 21.262.230,50                | 27,17                         |
| 1.2.1- ITBI                                                                                | 81.040.000,00           | 76.212.674,26                     | 20.520.573,84                | 26,93                         |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI                       | 3.539.000,00            | 2.040.312,32                      | 741.656,66                   | 36,35                         |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS               | 639.832.000,00          | 451.147.326,42                    | 155.109.279,77               | 34,38                         |
| 1.3.1- ISS                                                                                 | 592.067.000,00          | 423.008.131,99                    | 144.056.726,25               | 34,06                         |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS                        | 47.765.000,00           | 28.139.194,43                     | 11.052.553,52                | 39,28                         |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                         | 150.063.000,00          | 132.932.976,85                    | 44.752.833,33                | 33,67                         |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                          |
| 1.5.1- ITR                                                                                 | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                          |
| 1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                          |
| <b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>                               | <b>1.098.253.000,00</b> | <b>1.100.298.957,25</b>           | <b>409.475.916,83</b>        | <b>37,21</b>                  |
| 2.1- Cota-Parte FPM                                                                        | 71.821.000,00           | 69.077.967,06                     | 20.503.197,68                | 29,68                         |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b                                       | 71.821.000,00           | 69.077.967,06                     | 20.503.197,68                | 29,68                         |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d                                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                          |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e                                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                          |
| 2.2- Cota-Parte ICMS                                                                       | 819.100.000,00          | 836.359.733,52                    | 252.523.132,11               | 30,19                         |
| 2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996                                                    | 4.307.000,00            | 3.589.714,32                      | 897.428,58                   | 25,00                         |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação                                                             | 7.941.000,00            | 6.615.194,49                      | 2.278.229,25                 | 34,44                         |
| 2.5- Cota-Parte ITR                                                                        | 169.000,00              | 151.929,12                        | 4.123,44                     | 2,71                          |
| 2.6- Cota-Parte IPVA                                                                       | 194.915.000,00          | 184.504.418,74                    | 133.269.805,77               | 72,23                         |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro                                                                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                          |

|                                                                                        |                 |                        |                         |                     |                     |         |                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------|---------------------------------------------|
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)                                                |                 | 2.511.672.000,00       | 2.183.503.552,88        | 841.842.975,70      | 38,55               |         |                                             |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                       |                 | PREVISÃO INICIAL       | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                     |         |                                             |
|                                                                                        |                 |                        |                         | Até o Bimestre (b)  | % (c) = (b/a) x 100 |         |                                             |
| 4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO |                 | 4.278.000,00           | 4.016.337,71            | 441.877,49          | 11,00               |         |                                             |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE                                                   |                 | 63.664.000,00          | 66.353.908,89           | 21.438.780,01       | 32,31               |         |                                             |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação                                                |                 | 49.734.000,00          | 52.328.735,98           | 18.932.932,20       | 36,18               |         |                                             |
| 5.2- Transferências Diretas PDDE                                                       |                 | 1.000,00               | 1.000,00                | 0,00                | 0,00                |         |                                             |
| 5.3- Transferências Diretas PNAE                                                       |                 | 9.368.000,00           | 9.368.000,00            | 1.765.279,68        | 18,84               |         |                                             |
| 5.4- Transferências Diretas PNATE                                                      |                 | 112.000,00             | 112.000,00              | 23.854,41           | 21,30               |         |                                             |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE                                                     |                 | 3.102.000,00           | 3.102.000,00            | 0,00                | 0,00                |         |                                             |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE                                         |                 | 1.347.000,00           | 1.442.172,91            | 716.713,72          | 49,70               |         |                                             |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS                                              |                 | 9.274.000,00           | 9.280.650,40            | 357.939,66          | 3,86                |         |                                             |
| 6.1- Transferências de Convênios                                                       |                 | 9.274.000,00           | 9.274.000,00            | 339.623,01          | 3,66                |         |                                             |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                    |                 | 0,00                   | 6.650,40                | 18.316,65           | 275,42              |         |                                             |
| 7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                     |                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                |         |                                             |
| 8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                        |                 | 1.264.000,00           | 1.264.000,00            | 0,00                | 0,00                |         |                                             |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)      |                 | 78.480.000,00          | 80.914.897,00           | 22.238.597,16       | 27,48               |         |                                             |
| FUNDEB                                                                                 |                 |                        |                         |                     |                     |         |                                             |
| RECEITAS DO FUNDEB                                                                     |                 | PREVISÃO INICIAL       | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                     |         |                                             |
|                                                                                        |                 |                        |                         | Até o Bimestre (b)  | % (c) = (b/a) x 100 |         |                                             |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB                                                      |                 | 219.650.000,00         | 220.061.700,70          | 81.907.752,35       | 37,22               |         |                                             |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)                              |                 | 14.364.000,00          | 13.815.593,32           | 4.100.639,37        | 29,68               |         |                                             |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)                               |                 | 163.820.000,00         | 167.271.946,67          | 50.504.626,35       | 30,19               |         |                                             |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)                              |                 | 861.000,00             | 717.942,84              | 179.485,71          | 25,00               |         |                                             |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)                     |                 | 1.588.000,00           | 1.323.038,92            | 455.645,87          | 34,44               |         |                                             |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))    |                 | 34.000,00              | 30.188,17               | 824,65              | 2,73                |         |                                             |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)                               |                 | 38.983.000,00          | 36.902.990,78           | 26.666.530,40       | 72,26               |         |                                             |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB                                                       |                 | 320.439.000,00         | 334.135.533,71          | 112.113.316,45      | 33,55               |         |                                             |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB                                             |                 | 320.227.000,00         | 333.910.047,89          | 112.019.826,71      | 33,55               |         |                                             |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB                                                |                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                |         |                                             |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB                           |                 | 212.000,00             | 225.485,82              | 93.489,74           | 41,46               |         |                                             |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)                         |                 | 100.577.000,00         | 113.848.347,19          | 30.112.074,36       | 26,45               |         |                                             |
| ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB                                      |                 |                        |                         |                     |                     |         |                                             |
| DESPESAS DO FUNDEB                                                                     |                 |                        |                         |                     |                     |         |                                             |
| DESPESAS DO FUNDEB                                                                     | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS     |                     | DESPESAS LIQUIDADAS |         | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
|                                                                                        |                 |                        | Até o Bimestre          | % (f) =             | Até o Bimestre      | % (h) = |                                             |

|                                                                                                                        |                       |                        | (e)                   | (e/d) x 100         | (g)                                         | (g/d) x 100         | (i) = (e) - (g)      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>                                                                   | 299.992.000,00        | 269.726.008,00         | 163.137.146,49        | 60,48               | 96.470.868,94                               | 35,77               | 66.666.277,55        |
| 13.1- Com Educação Infantil                                                                                            | 137.925.000,00        | 146.752.282,00         | 94.582.431,19         | 64,45               | 49.966.575,25                               | 34,05               | 44.615.855,94        |
| 13.2- Com Ensino Fundamental                                                                                           | 162.067.000,00        | 122.973.726,00         | 68.554.715,30         | 55,75               | 46.504.293,69                               | 37,82               | 22.050.421,61        |
| <b>14- OUTRAS DESPESAS</b>                                                                                             | 20.547.000,00         | 50.812.992,00          | 37.296.716,47         | 73,40               | 16.899.084,38                               | 33,26               | 20.397.632,09        |
| 14.1- Com Educação Infantil                                                                                            | 9.095.000,00          | 24.937.898,00          | 17.794.174,47         | 71,35               | 7.890.727,39                                | 31,64               | 9.903.447,08         |
| 14.2- Com Ensino Fundamental                                                                                           | 11.452.000,00         | 25.875.094,00          | 19.502.542,00         | 75,37               | 9.008.356,99                                | 34,81               | 10.494.185,01        |
| <b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>                                                                      | <b>320.539.000,00</b> | <b>320.539.000,00</b>  | <b>200.433.862,96</b> | <b>62,53</b>        | <b>113.369.953,32</b>                       | <b>35,37</b>        | <b>87.063.909,64</b> |
| <b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>                                                                          |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | <b>Valor</b>         |
| <b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>                  |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 0,00                 |
| 16.1 - FUNDEB 60%                                                                                                      |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 0,00                 |
| 16.2 - FUNDEB 40%                                                                                                      |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 0,00                 |
| <b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>                             |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 3.035.806,73         |
| 17.1 - FUNDEB 60%                                                                                                      |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 3.035.806,73         |
| 17.2 - FUNDEB 40%                                                                                                      |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 0,00                 |
| <b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>                                     |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | <b>3.035.806,73</b>  |
| <b>INDICADORES DO FUNDEB</b>                                                                                           |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | <b>Valor</b>         |
| <b>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18) _____<sup>1</sup></b>                                  |                       |                        |                       |                     |                                             |                     |                      |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério <sup>1</sup> $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$    |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 83,34                |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$ |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 15,07                |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$                                                |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 1,59                 |
| <b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>                                                     |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | <b>Valor</b>         |
| <b>20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>                                              |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 3.035.806,73         |
| <b>21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 _____<sup>2</sup></b>                     |                       |                        |                       |                     |                                             |                     | 3.035.806,73         |
| <b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE</b>                         |                       |                        |                       |                     |                                             |                     |                      |
| <b>IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>                                                                                   |                       |                        |                       |                     |                                             |                     |                      |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE                                                                                      | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                     |                      |
|                                                                                                                        |                       |                        | Até o Bimestre (e)    | % (f) = (e/d) x 100 | Até o Bimestre (g)                          | % (h) = (g/d) x 100 | (i) = (e) - (g)      |
| <b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>                                                                                           | 0,00                  | 379.704.812,00         | 207.949.289,50        | 54,77               | 110.860.779,17                              | 29,20               | 97.088.510,33        |
| 22.1 - Creche                                                                                                          | 0,00                  | 186.055.357,88         | 107.667.268,72        | 57,87               | 57.513.701,66                               | 30,91               | 50.153.567,06        |
| 22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                                                                     | 0,00                  | 84.128.188,20          | 55.064.536,77         | 65,45               | 28.350.078,27                               | 33,70               | 26.714.458,50        |
| 22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                                                            | 0,00                  | 101.927.169,68         | 52.602.731,95         | 51,61               | 29.163.623,39                               | 28,61               | 23.439.108,56        |
| 22.2- Pré-escola                                                                                                       | 0,00                  | 193.649.454,12         | 100.282.020,78        | 51,79               | 53.347.077,51                               | 27,55               | 46.934.943,27        |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                                                                     | 0,00                  | 87.561.991,80          | 57.312.068,89         | 65,45               | 29.507.224,37                               | 33,70               | 27.804.844,52        |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                                                            | 0,00                  | 106.087.462,32         | 42.969.951,89         | 40,50               | 23.839.853,14                               | 22,47               | 19.130.098,75        |
| <b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>                                                                                          | 340.054.000,00        | 408.013.188,00         | 199.082.762,62        | 48,79               | 112.222.497,23                              | 27,50               | 86.860.265,39        |
| 23.1- Despesas                                                                                                         |                       |                        |                       |                     |                                             |                     |                      |

| Custeadas com Recursos do FUNDEB                                                                                                                 | 173.519.000,00  | 148.848.820,00         | 88.057.257,30       | 59,16               | 55.512.650,68        | 37,29                | 32.544.606,62                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                                                                                         | 166.535.000,00  | 259.164.368,00         | 111.025.505,32      | 42,84               | 56.709.846,55        | 21,88                | 54.315.658,77                                               |
| 24- ENSINO MÉDIO                                                                                                                                 | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 25- ENSINO SUPERIOR                                                                                                                              | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR                                                                                          | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 27- OUTRAS                                                                                                                                       | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)                                                                    | 340.054.000,00  | 787.718.000,00         | 407.032.052,12      | 51,67               | 223.083.276,40       | 28,32                | 183.948.775,72                                              |
| <b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>                                                                                  |                 |                        |                     |                     |                      |                      | <b>Valor</b>                                                |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)                                                                                        |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 30.112.074,36                                               |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO                                                                               |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 4.723.460,39                                                |
| 32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB                                                              |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 0,00                                                        |
| 33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS                                         |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 0,00                                                        |
| 34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO _____ <sup>4</sup>         |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 0,00                                                        |
| 35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g) |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 0,00                                                        |
| 36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35) <sup>6</sup>                                |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 34.835.534,75                                               |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) <sup>6</sup>                                                                       |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 188.247.741,65                                              |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup>           |                 |                        |                     |                     |                      |                      | 22,36                                                       |
| <b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>                                                                                                          |                 |                        |                     |                     |                      |                      |                                                             |
| 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) = (e) - (g) |
|                                                                                                                                                  |                 |                        | Até o Bimestre (e)  | % (f) = (e/d) x 100 | Até o Bimestre (g)   | % (h) = (g/d) x 100  |                                                             |
| 39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO                                            | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO                                                                             | 50.678.000,00   | 50.678.000,00          | 30.230.101,54       | 59,65               | 10.450.567,57        | 20,62                | 19.779.533,97                                               |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                                                                  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                                                          | 21.890.000,00   | 36.806.300,00          | 5.914.627,12        | 16,07               | 1.958.712,51         | 5,32                 | 3.955.914,61                                                |
| 43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)                                 | 72.568.000,00   | 87.484.300,00          | 36.144.728,66       | 41,32               | 12.409.280,08        | 14,18                | 23.735.448,58                                               |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)                                                                                              | 412.622.000,00  | 875.202.300,00         | 443.176.780,78      | 50,64               | 235.492.556,48       | 26,91                | 207.684.224,30                                              |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO                                             |                 |                        |                     |                     | SALDO ATÉ O BIMESTRE | CANCELADO EM 2018(g) |                                                             |

|                                                                     |                |                         |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE                              | 196.787.499,14 | 0,00                    |
| 45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino      | 104.096.591,53 | 0,00                    |
| 45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB                             | 92.690.907,61  | 0,00                    |
| <b><u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u></b>                | <b>FUNDEB</b>  | <b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b> |
| 46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017                      | 4.723.460,39   | 30.738.086,21           |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                         | 112.019.826,71 | 18.932.932,20           |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                         | 109.430.609,01 | 16.065.554,45           |
| 48.1- Orçamento do Exercício                                        | 107.742.955,35 | 10.450.567,57           |
| 48.2- Restos a Pagar                                                | 1.687.653,66   | 5.614.986,88            |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 93.489,74      | 519.462,03              |
| 50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                   | 7.406.167,83   | 34.124.925,99           |
| 51- (+) AJUSTES                                                     | 0,00           | 0,00                    |
| 51.1- Retenções                                                     | 0,00           | 0,00                    |
| 51.2- Conciliação Bancária                                          | 0,00           | 0,00                    |
| 52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO                                 | 7.406.167,83   | 34.124.925,99           |

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 27/11/2024 Hora da Emissão: 17:5:9

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>Art. 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."

<sup>3</sup>Caput do art. 212 da CF/1988.

<sup>4</sup> Os 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.

<sup>5</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup> Nos 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.

<sup>7</sup>Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Nota de esclarecimento: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX