



PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO MUNICIPAL ADM.FINANC.CONTR.ORÇ.

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2017 a 28/02/2017 - 1º Bimestre (Janeiro/Fevereiro)

Exercício: 2017

Página: 1/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO						
CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1	RECEITA DE IMPOSTOS	37.770.000,00	37.770.000,00	4.318.261,75	4.318.261,75	11,43
1.1	Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	19.600.000,00	19.600.000,00	2.025.755,47	2.025.755,47	10,34
1.1.1	IPTU	12.600.000,00	12.600.000,00	1.653.549,16	1.653.549,16	13,12
1.1.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	2.685,34	2.685,34	0,27
1.1.3	Dívida Ativa do IPTU	6.000.000,00	6.000.000,00	263.638,11	263.638,11	4,39
1.1.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	105.882,86	105.882,86	0,00
1.1.5	(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.600.000,00	1.600.000,00	189.049,25	189.049,25	11,82
1.2.1	ITBI	1.600.000,00	1.600.000,00	188.275,85	188.275,85	11,77
1.2.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	773,40	773,40	0,00
1.2.3	Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	13.770.000,00	13.770.000,00	1.707.422,74	1.707.422,74	12,40
1.3.1	ISS	12.700.000,00	12.700.000,00	1.656.977,29	1.656.977,29	13,05
1.3.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	270.000,00	270.000,00	13.962,19	13.962,19	5,17
1.3.3	Dívida Ativa do ISS	800.000,00	800.000,00	20.476,93	20.476,93	2,56
1.3.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	16.006,33	16.006,33	0,00
1.3.5	(-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.800.000,00	2.800.000,00	396.034,29	396.034,29	14,14
1.4.1	IRRF	2.800.000,00	2.800.000,00	396.034,29	396.034,29	14,14
1.4.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3	Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, § 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1	ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3	Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5	(-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	75.293.000,00	75.293.000,00	14.577.135,36	14.577.135,36	19,36



PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO MUNICIPAL ADM.FINANC.CONTR.ORÇ.

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2017 a 28/02/2017 - 1º Bimestre (Janeiro/ Fevereiro)

Exercício: 2017

Página: 2/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO						
CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
2.1	Cota-Parte FPM	29.170.000,00	29.170.000,00	5.251.919,09	5.251.919,09	18,00
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.270.000,00	28.270.000,00	5.251.919,09	5.251.919,09	18,58
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Cota-Parte ICMS	36.370.000,00	36.370.000,00	5.027.440,89	5.027.440,89	13,82
2.3	ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	168.000,00	168.000,00	28.844,28	28.844,28	17,17
2.4	Cota-Parte IPI - Exportação	260.000,00	260.000,00	38.529,49	38.529,49	14,82
2.5	Conta-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	3.736,30	3.736,30	14,95
2.6	Cota-Parte IPVA	9.300.000,00	9.300.000,00	4.226.665,31	4.226.665,31	45,45
2.7	Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	113.063.000,00	113.063.000,00	18.895.397,11	18.895.397,11	16,71

CAMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4	RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	46.642,88	46.642,88	0,00
5	RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	4.644.000,00	4.644.000,00	866.323,10	866.323,10	18,65
5.1	Transferências do Salário-Educação	3.800.000,00	3.800.000,00	847.598,86	847.598,86	22,31
5.2	Outras Transferências do FNDE	844.000,00	844.000,00	18.724,24	18.724,24	2,22
5.3	Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE TRANFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.205.000,00	5.205.000,00	551.066,84	551.066,84	10,59
6.1	Transferências de Convênios	5.205.000,00	5.205.000,00	551.066,84	551.066,84	10,59
6.2	Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
8	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	9.851.000,00	9.851.000,00	1.464.032,82	1.464.032,82	14,86



PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO MUNICIPAL ADM.FINANC.CONTR.ORÇ.

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2017 a 28/02/2017 - 1º Bimestre (Janeiro/ Fevereiro)

Exercício: 2017

Página: 3/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

FUNDEB						
CAMPO	RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10	RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	14.879.000,00	14.879.000,00	2.925.426,23	2.925.426,23	19,66
10.1	Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.654.000,00	5.654.000,00	1.050.383,77	1.050.383,77	18,58
10.2	Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.274.000,00	7.274.000,00	1.005.488,15	1.005.488,15	13,82
10.3	ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.000,00	34.000,00	5.768,84	5.768,84	16,97
10.4	Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	7.705,92	7.705,92	14,82
10.5	Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	747,24	747,24	14,94
10.6	Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.860.000,00	1.860.000,00	855.332,31	855.332,31	45,99
11	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.156.000,00	27.156.000,00	4.622.970,80	4.622.970,80	17,02
11.1	Transferências de Recursos do FUNDEB	27.156.000,00	27.156.000,00	4.610.006,02	4.610.006,02	16,98
11.2	Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	12.964,78	12.964,78	0,00
12	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	12.277.000,00	12.277.000,00	1.684.579,79	1.684.579,79	13,72

[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

CAMPO	DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
13	PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	22.934.000,00	23.723.218,83	3.113.875,85	3.113.875,85	13,13
13.1	Com Educação Infantil	10.902.000,00	10.902.000,00	1.401.509,26	1.401.509,26	12,86
13.2	Com Ensino Fundamental	12.032.000,00	12.821.218,83	1.712.366,59	1.712.366,59	13,36
14	OUTRAS DESPESAS	4.222.000,00	4.222.000,00	1.318.719,46	1.318.719,46	31,23
14.1	Com Educação Infantil	1.962.000,00	1.962.000,00	627.195,38	627.195,38	31,97
14.2	Com Educação Fundamental	2.260.000,00	2.260.000,00	691.524,08	691.524,08	30,60
15	TOTAL DAS DESPESA DO FUNDEB (13 + 14)	27.156.000,00	27.945.218,83	4.432.595,31	4.432.595,31	15,86



4R Sistemas

PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO MUNICIPAL ADM.FINANC.CONTR.ORÇ.

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2017 a 28/02/2017 - 1º Bimestre (Janeiro/ Fevereiro)

Exercício: 2017

Página: 4/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16	RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	789.218,83
18	TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	789.218,83
19	MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100)%	50,28

CAMPO	CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20	RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21	DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

CAMPO	RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
22	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	28.265.750,00	28.265.750,00	4.723.849,28	4.723.849,28	16,71

CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
23	EDUCAÇÃO INFANTIL	12.935.000,00	12.935.000,00	2.354.437,92	2.354.437,92	18,20
23.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.864.000,00	12.864.000,00	2.028.704,64	2.028.704,64	15,77
23.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	71.000,00	71.000,00	325.733,28	325.733,28	458,78
24	ENSINO FUNDAMENTAL	21.650.000,00	22.476.311,83	2.973.701,16	2.973.701,16	13,23
24.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.292.000,00	15.081.218,83	2.403.890,67	2.403.890,67	15,94
24.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.358.000,00	7.395.093,00	569.810,49	569.810,49	7,71
25	ENSINO MÉDIO	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
26	ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	OUTRAS	53.130.000,00	54.631.125,29	5.559.409,46	5.559.409,46	10,18
29	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	87.718.000,00	90.045.437,12	10.887.548,54	10.887.548,54	12,09



PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO MUNICIPAL ADM.FINANC.CONTR.ORÇ.

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2017 a 28/02/2017 - 1º Bimestre (Janeiro/Fevereiro)

Exercício: 2017

Página: 5/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.684.579,79
31	DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32	RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	5.248,77
33	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35	RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36	CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	47.672,02
37	TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	1.737.500,58
38	TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	3.590.638,50
39	MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	19,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
CAMPO	OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	DOTAÇÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
40	DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 +44)	87.718.000,00	90.045.437,12	10.887.548,54	10.887.548,54	12,09

CAMPO	RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (g)
46	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	13.369,02	47.672,02



4R Sistemas

PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO MUNICIPAL ADM.FINANC.CONTR.ORÇ.

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2017 a 28/02/2017 - 1º Bimestre (Janeiro/Fevereiro)

Exercício: 2017

Página: 6/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47	SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	62.689,66	0,00
48	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.617.722,03	0,00
49	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.995.483,44	0,00
50	(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.248,77	0,00
51	(=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	690.177,02	0,00

REGISTRO, 30 de Março de 2017.

GILSON WAGNER FANTIN
Prefeito Municipal
RG 4.395.421-0

MÁRIO MASSAO MATSUMOTO
Sec. Mun. de Finanças
CRC TC 146673

RICARDO FERREIRA HIRAIDE
Controle Interno
CRC 1SP259125

JEFFERSON RODRIGUES VELOSO
Contador Educação
CRC 1SP288674/O-1