



Prefeitura Municipal de Suzano

Estado de São Paulo

RREO SICONFI Anexo 8 - Demonst. das Rec.e Desp com Manutenção e Desenv. do Ensino

Período: 2º Bimestre

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receita Realizada	
			Até o Bim. (b)	% (b/a) x 100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	357.850.000,00	357.850.000,00	129.301.644,39	36,13
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	170.370.000,00	170.370.000,00	73.067.523,64	42,89
1.1.1- IPTU	146.850.000,00	146.850.000,00	63.193.234,49	43,03
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	23.520.000,00	23.520.000,00	9.874.289,15	41,98
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	18.000.000,00	18.000.000,00	5.020.393,46	27,89
1.2.1- ITBI	18.000.000,00	18.000.000,00	5.020.393,46	27,89
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	128.480.000,00	128.480.000,00	37.132.069,65	28,90
1.3.1- ISS	128.000.000,00	128.000.000,00	36.616.015,98	28,61
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	480.000,00	480.000,00	516.053,67	107,51
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	41.000.000,00	41.000.000,00	14.081.657,64	34,35
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	600.072.000,00	600.072.000,00	213.052.661,59	35,50
2.1- Cota-Parte FPM	138.872.000,00	138.872.000,00	45.268.741,38	32,60
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea b	125.000.000,00	125.000.000,00	45.268.741,38	36,21
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	13.872.000,00	13.872.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	388.000.000,00	388.000.000,00	121.980.130,07	31,44
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.050.000,00	2.050.000,00	825.630,17	40,27
2.5- Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	33.281,98	22,19
2.6- Cota-Parte IPVA	71.000.000,00	71.000.000,00	44.944.877,99	63,30
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	957.922.000,00	957.922.000,00	342.354.305,98	35,74
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.490.011,00	22.490.011,00	9.291.828,56	41,32
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.000.011,00	13.000.011,00	6.358.760,31	48,91
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	9.180.000,00	9.180.000,00	2.756.717,80	30,03
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	310.000,00	310.000,00	176.350,45	56,89
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.815.832,00	13.815.832,00	5.256.708,00	38,05
6.1- Transferências de Convênios	13.815.832,00	13.815.832,00	5.256.708,00	38,05
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00

8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	36.305.843,00	36.305.843,00	14.548.536,56	40,07			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	117.240.000,00	117.240.000,00	42.610.532,32	36,34			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	25.000.000,00	25.000.000,00	9.053.748,28	36,21			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	77.600.000,00	77.600.000,00	24.396.026,01	31,44			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	410.000,00	410.000,00	165.126,03	40,27			
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	30.000,00	30.000,00	6.656,40	22,19			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	14.200.000,00	14.200.000,00	8.988.975,60	63,30			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	192.000.000,00	192.000.000,00	71.954.514,02	37,48			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	191.000.000,00	191.000.000,00	71.431.665,41	37,40			
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	1.000.000,00	1.000.000,00	522.848,61	52,28			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	73.760.000,00	73.760.000,00	28.821.133,09	39,07			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhada	Despesas Liquidada	Restos a Pagar não Proc (i)		
			Até o bim (e)	% (e/d) x 100	Até o bim (g)	% (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	159.103.300,00	158.513.300,00	37.595.313,37	23,72	35.382.836,23	22,32	2.212.477,14
13.1- Com Educação Infantil	69.047.100,00	68.457.100,00	8.636.242,93	12,62	7.949.678,13	11,61	686.564,80
13.2- Com Ensino Fundamental	90.056.200,00	90.056.200,00	28.959.070,44	32,16	27.433.158,10	30,46	1.525.912,34
14- OUTRAS DESPESAS	27.788.800,00	28.288.800,00	13.034.322,20	46,08	12.702.611,11	44,90	331.711,09
14.1- Com Educação Infantil	16.048.800,00	16.548.800,00	8.688.780,55	52,50	8.363.295,52	50,54	325.485,03
14.2- Com Ensino Fundamental	11.740.000,00	11.740.000,00	4.345.541,65	37,01	4.339.315,59	36,96	6.226,06
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	186.892.100,00	186.802.100,00	50.629.635,57	27,10	48.085.447,34	25,74	2.544.188,23
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	Valor						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00						
16.1 - FUNDEB 70%	0,00						
16.2 - FUNDEB 30%	0,00						
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	2.086.201,69						
17.1 - FUNDEB 70%	0,00						
17.2 - FUNDEB 30%	2.086.201,69						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	2.086.201,69						
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	Valor						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	45.999.245,65						
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	49,17						
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,75						
19.3 - Máximo de 10% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	36,08						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	Valor						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2023 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	2.086.201,69						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2024	1.591.571,48						

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 Empenhada		Despesas Liquidada		Restos a Pagar não Proc (i)	
			Até o bim (e)	% (e/d) x 100	Até o bim (g)	% (g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	164.118.911,00	161.126.210,91	76.586.883,46	47,53	54.840.294,67	34,04	21.746.588,79	
22.1 - Creche	88.749.506,00	85.070.693,37	45.978.420,16	54,05	30.476.104,00	35,82	15.502.316,16	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	39.583.800,00	40.083.800,00	13.686.483,17	34,14	12.723.792,79	31,74	962.690,38	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.165.706,00	44.986.893,37	32.291.936,99	71,78	17.752.311,21	39,46	14.539.625,78	
22.2 - Pré-escola	75.369.405,00	76.055.517,54	30.608.463,30	40,24	24.364.190,67	32,03	6.244.272,63	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.512.100,00	44.922.100,00	3.638.540,31	8,10	3.589.180,86	7,99	49.359,45	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.857.305,00	31.133.417,54	26.969.922,99	86,63	20.775.009,81	66,73	6.194.913,18	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	156.863.309,00	162.092.809,09	67.705.366,09	41,77	56.181.014,50	34,66	11.524.351,59	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	101.796.200,00	101.796.200,00	33.304.612,09	32,72	31.772.473,69	31,21	1.532.138,40	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.067.109,00	60.296.609,09	34.400.754,00	57,05	24.408.540,81	40,48	9.992.213,19	
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- EDUCAÇÃO ESPECIAL	15.430.201,00	22.164.582,00	7.915.111,72	35,71	4.362.585,17	19,68	3.552.526,55	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	336.412.421,00	345.383.602,00	152.207.361,27	44,07	115.383.894,34	33,41	36.823.466,93	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					Valor			
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					28.821.133,09			
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00			
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)					522.848,61			
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 ENSINO4					0,00			
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)					0,00			
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					29.343.981,70			
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))					81.677.327,47			
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					23,86			
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhada		Despesas Liquidada		Restos a Pagar não Proc (i)	
			Até o bim (e)	% (e/d) x 100	Até o bim (g)	% (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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	3.736.181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	3.736.181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	336.412.421,00	349.119.783,00	152.207.361,27	43,60	115.383.894,34	33,05	36.823.466,93	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelamento em 2024 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	Salário Educação
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO 2023	2.086.201,69	1.835.262,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	76.696.298,33	0,00
48.1- Orçamento do Exercício	75.104.726,85	0,00
48.2- Restos a Pagar	1.591.571,48	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	522.848,61	82.308,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-74.087.248,03	1.917.571,00
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	-74.087.248,03	1.917.571,00

RODRIGO KENJI DE SOUZA ASHIUCHI
PREFEITO MUNICIPAL
CPF-276.171.928-00

ITAMAR CORREA VIANA
SECRETÁRIO PLANEJAMENTO E FINANÇAS
CPF-166.158.318-05

MARCELO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
CRC-1SP222613 / O - 7

RICARDO ELIAS ALVES
CONTROLE INTERNO
CPF-086.037.538-22