



Prefeitura Municipal de Suzano

Estado de São Paulo

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

Período: 3º 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	182.147.349,93	50,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	170.370.000,00	170.370.000,00	96.759.961,10	56,79
1.1.1- IPTU	146.850.000,00	146.850.000,00	83.018.759,74	56,53
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	23.520.000,00	23.520.000,00	13.741.201,36	58,42
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	18.000.000,00	18.000.000,00	7.821.413,07	43,45
1.2.1- ITBI	18.000.000,00	18.000.000,00	7.821.413,07	43,45
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	55.874.515,80	43,49
1.3.1- ISS	128.000.000,00	128.000.000,00	55.145.593,47	43,08
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	480.000,00	480.000,00	728.922,33	151,86
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	41.000.000,00	41.000.000,00	21.691.459,96	52,91
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	600.072.000,00	600.072.000,00	304.053.708,39	50,67
2.1- Cota-Parte FPM	138.872.000,00	138.872.000,00	68.936.086,39	49,64
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea b	125.000.000,00	125.000.000,00	68.936.086,39	55,15
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	180.295.458,73	46,47
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	1.251.770,45	61,06
2.5- Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	44.709,72	29,81
2.6- Cota-Parte IPVA	71.000.000,00	71.000.000,00	53.525.683,10	75,39
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	486.201.058,32	50,76
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	13.027.195,46	57,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.000.011,00	13.000.011,00	8.221.590,01	63,24
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	4.629.255,00	50,43
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	8.761.180,00	63,41
6.1- Transferências de Convênios	13.815.832,00	13.815.832,00	8.761.180,00	63,41
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	21.788.375,46	60,01			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	117.240.000,00	117.240.000,00	60.810.741,68	51,87			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	25.000.000,00	25.000.000,00	13.787.217,28	55,15			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	77.600.000,00	77.600.000,00	36.059.091,75	46,47			
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	250.354,09	61,06			
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	30.000,00	30.000,00	8.941,94	29,81			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	14.200.000,00	14.200.000,00	10.705.136,62	75,39			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	192.000.000,00	192.000.000,00	102.206.148,55	53,23			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	191.000.000,00	191.000.000,00	101.341.767,99	53,06			
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	864.380,56	86,44			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	73.760.000,00	73.760.000,00	40.531.026,31	54,95			
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	151.438.300,00	64.649.773,48	42,69	61.339.629,70	40,50	3.310.143,78
13.1- Com Educação Infantil	69.047.100,00	60.632.100,00	20.128.251,82	33,20	18.899.585,04	31,17	1.228.666,78
13.2- Com Ensino Fundamental	90.056.200,00	90.806.200,00	44.521.521,66	49,03	42.440.044,66	46,74	2.081.477,00
14- OUTRAS DESPESAS	27.788.800,00	32.313.800,00	20.539.764,14	63,56	20.086.959,60	62,16	452.804,54
14.1- Com Educação Infantil	16.048.800,00	20.573.800,00	13.916.995,19	67,64	13.464.190,65	65,44	452.804,54
14.2- Com Ensino Fundamental	11.740.000,00	11.740.000,00	6.622.768,95	56,41	6.622.768,95	56,41	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	186.892.100,00	183.752.100,00	85.189.537,62	46,36	81.426.589,30	44,31	3.762.948,32
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)							79.340.387,61
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							60,02
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							17,61
19.3 - Máximo de 10% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %							22,37
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	159.576.210,91	96.660.946,24	60,57	83.116.546,25	52,09	13.544.399,99	
22.1 - Creche	88.749.506,00	88.575.693,37	56.569.049,46	63,87	47.132.240,08	53,21	9.436.809,38	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	39.583.800,00	44.138.800,00	23.754.323,49	53,82	22.339.865,02	50,61	1.414.458,47	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.165.706,00	44.436.893,37	32.814.725,97	73,85	24.792.375,06	55,79	8.022.350,91	
22.2 - Pré-escola	75.369.405,00	71.000.517,54	40.091.896,78	56,47	35.984.306,17	50,68	4.107.590,61	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.512.100,00	37.067.100,00	10.290.923,52	27,76	10.023.910,67	27,04	267.012,85	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.857.305,00	33.933.417,54	29.800.973,26	87,82	25.960.395,50	76,50	3.840.577,76	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	156.863.309,00	163.492.809,09	93.262.294,36	57,04	83.448.442,67	51,04	9.813.851,69	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	101.796.200,00	102.546.200,00	51.144.290,61	49,87	49.062.813,61	47,84	2.081.477,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.067.109,00	60.946.609,09	42.118.003,75	69,11	34.385.629,06	56,42	7.732.374,69	
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	21.624.582,00	10.107.819,61	46,74	7.687.108,22	35,55	2.420.711,39	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	336.412.421,00	344.693.602,00	200.031.060,21	58,03	174.252.097,14	50,55	25.778.963,07	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					Valor			
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					40.531.026,31			
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)					864.380,56			
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)					41.395.406,87			
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))					125.169.582,05			
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					25,74			
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	348.429.783,00	200.031.060,21	57,41	174.252.097,14	50,01	25.778.963,07	

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	106.314.315,75	0,00
48.1- Orçamento do Exercício	104.722.744,27	0,00
48.2- Restos a Pagar	1.591.571,48	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	864.380,56	83.803,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-103.363.733,50	1.919.065,00
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	-103.363.733,50	1.919.065,00

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