



# Prefeitura Municipal de Suzano

Estado de São Paulo

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

Período: 1º 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
<b>1-RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>357.850.000,00</b>	<b>357.850.000,00</b>	<b>35.429.267,03</b>	<b>9,90</b>
<b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU</b>	<b>170.370.000,00</b>	<b>170.370.000,00</b>	<b>8.996.058,48</b>	<b>5,28</b>
1.1.1- IPTU	146.850.000,00	146.850.000,00	4.253.640,00	2,90
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	23.520.000,00	23.520.000,00	4.742.418,48	20,16
<b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>1.741.430,48</b>	<b>9,67</b>
1.2.1- ITBI	18.000.000,00	18.000.000,00	1.741.430,48	9,67
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS</b>	<b>128.480.000,00</b>	<b>128.480.000,00</b>	<b>18.548.009,01</b>	<b>14,44</b>
1.3.1- ISS	128.000.000,00	128.000.000,00	18.242.899,23	14,25
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	480.000,00	480.000,00	305.109,78	63,56
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	41.000.000,00	41.000.000,00	6.143.769,06	14,98
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>600.072.000,00</b>	<b>600.072.000,00</b>	<b>115.478.273,49</b>	<b>19,24</b>
2.1- Cota-Parte FPM	138.872.000,00	138.872.000,00	26.094.638,75	18,79
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea b	125.000.000,00	125.000.000,00	26.094.638,75	20,88
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	58.575.394,39	15,10
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	389.116,01	18,98
2.5- Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	20.222,30	13,48
2.6- Cota-Parte IPVA	71.000.000,00	71.000.000,00	30.398.902,04	42,82
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>957.922.000,00</b>	<b>957.922.000,00</b>	<b>150.907.540,52</b>	<b>15,75</b>
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>22.490.011,00</b>	<b>22.490.011,00</b>	<b>5.426.513,01</b>	<b>24,13</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.000.011,00	13.000.011,00	4.503.218,81	34,64
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	923.294,20	10,06
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00
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
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>13.815.832,00</b>	<b>13.815.832,00</b>	<b>1.752.236,00</b>	<b>12,68</b>
6.1- Transferências de Convênios	13.815.832,00	13.815.832,00	1.752.236,00	12,68
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			
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>36.305.843,00</b>	<b>36.305.843,00</b>	<b>7.178.749,01</b>	<b>19,77</b>			
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>117.240.000,00</b>	<b>117.240.000,00</b>	<b>23.095.654,70</b>	<b>19,70</b>			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	25.000.000,00	25.000.000,00	5.218.927,75	20,88			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	77.600.000,00	77.600.000,00	11.715.078,88	15,10			
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	77.823,20	18,98			
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	30.000,00	30.000,00	4.044,46	13,48			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	14.200.000,00	14.200.000,00	6.079.780,41	42,82			
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>192.000.000,00</b>	<b>192.000.000,00</b>	<b>38.303.921,99</b>	<b>19,95</b>			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	191.000.000,00	191.000.000,00	38.124.893,29	19,96			
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	179.028,70	17,90			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>73.760.000,00</b>	<b>73.760.000,00</b>	<b>15.029.238,59</b>	<b>20,38</b>			
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>	<b>Dotação Inicial</b>	<b>Dotação Atualizada (d)</b>	<b>Despesas Empenhada</b>		<b>Despesas Liquidada</b>		<b>Restos a Pagar não Proc (i)</b>
			<b>Até o bim (e)</b>	<b>% (e/d) x 100</b>	<b>Até o bim (g)</b>	<b>% (g/d) x 100</b>	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>159.103.300,00</b>	<b>159.103.300,00</b>	<b>15.202.121,23</b>	<b>9,55</b>	<b>12.898.951,31</b>	<b>8,11</b>	<b>2.303.169,92</b>
13.1- Com Educação Infantil	69.047.100,00	69.047.100,00	505.406,46	0,73	114.770,36	0,17	390.636,10
13.2- Com Ensino Fundamental	90.056.200,00	90.056.200,00	14.696.714,77	16,32	12.784.180,95	14,20	1.912.533,82
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>27.788.800,00</b>	<b>27.788.800,00</b>	<b>5.997.743,32</b>	<b>21,58</b>	<b>5.557.045,14</b>	<b>20,00</b>	<b>440.698,18</b>
14.1- Com Educação Infantil	16.048.800,00	16.048.800,00	3.871.294,00	24,12	3.430.595,82	21,38	440.698,18
14.2- Com Ensino Fundamental	11.740.000,00	11.740.000,00	2.126.449,32	18,11	2.126.449,32	18,11	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>186.892.100,00</b>	<b>186.892.100,00</b>	<b>21.199.864,55</b>	<b>11,34</b>	<b>18.455.996,45</b>	<b>9,88</b>	<b>2.743.868,10</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>	<b>Valor</b>						
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							<b>0,00</b>
16.1 - FUNDEB 70%							0,00
16.2 - FUNDEB 30%							0,00
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							<b>2.086.201,69</b>
17.1 - FUNDEB 70%							0,00
17.2 - FUNDEB 30%							2.086.201,69
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							<b>2.086.201,69</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>	<b>Valor</b>						
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>16.369.794,76</b>
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							33,68
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							9,06
19.3 - Máximo de 10% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %							57,26
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>	<b>Valor</b>						
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2023 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>							<b>2.086.201,69</b>
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2024</b>							<b>1.591.571,48</b>

**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		
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	164.118.911,00	160.787.710,91	53.602.261,51	33,34	21.641.648,46	13,46	31.960.613,05	
22.1 - Creche	88.749.506,00	85.330.193,37	33.525.869,68	39,29	11.748.269,25	13,77	21.777.600,43	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	39.583.800,00	39.583.800,00	4.103.907,93	10,37	3.468.945,63	8,76	634.962,30	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.165.706,00	45.746.393,37	29.421.961,75	64,32	8.279.323,62	18,10	21.142.638,13	
22.2 - Pré-escola	75.369.405,00	75.457.517,54	20.076.391,83	26,61	9.893.379,21	13,11	10.183.012,62	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.512.100,00	45.512.100,00	272.792,53	0,60	76.420,55	0,17	196.371,98	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.857.305,00	29.945.417,54	19.803.599,30	66,13	9.816.958,66	32,78	9.986.640,64	
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	156.863.309,00	162.100.309,09	42.567.644,95	26,26	24.872.174,59	15,34	17.695.470,36	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	101.796.200,00	101.796.200,00	16.823.164,09	16,53	14.910.630,27	14,65	1.912.533,82	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.067.109,00	60.304.109,09	25.744.480,86	42,69	9.961.544,32	16,52	15.782.936,54	
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	21.260.582,00	5.158.053,54	24,26	1.884.273,73	8,86	3.273.779,81	
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>336.412.421,00</b>	<b>344.148.602,00</b>	<b>101.327.960,00</b>	<b>29,44</b>	<b>48.398.096,78</b>	<b>14,06</b>	<b>52.929.863,22</b>	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>Valor</b>			
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					15.029.238,59			
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)					179.028,70			
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			
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>					<b>15.208.267,29</b>			
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>					<b>31.305.555,76</b>			
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>					<b>20,74</b>			
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
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	
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>0,00</b>	<b>3.736.181,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>336.412.421,00</b>	<b>347.884.783,00</b>	<b>101.327.960,00</b>	<b>29,13</b>	<b>48.398.096,78</b>	<b>13,91</b>	<b>52.929.863,22</b>	

<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>Saldo Até o Bimestre</b>	<b>Cancelamento em 2024 (j)</b>
<b>45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>FUNDEB</b>	<b>Salário Educação</b>
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
<b>48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>30.142.313,42</b>	<b>0,00</b>
48.1- Orçamento do Exercício	28.550.741,94	0,00
48.2- Restos a Pagar	1.591.571,48	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	179.028,70	52.147,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-27.877.083,03	1.887.410,00
<b>51- (+) Ajustes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
<b>52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>-27.877.083,03</b>	<b>1.887.410,00</b>

**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**