

5.4- Transferências Diretas PNATE	0,00	600,00	489,81	81,63
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	3.900,00	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	0,00	3.253.578,04	1.023.616,82	31,46
6.1- Transferências de Convênios	0,00	3.150.000,00	935.677,33	29,70
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	103.578,04	87.939,49	84,90
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)	0,00	12.094.828,04	9.305.396,32	76,93

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre		%
		(a)	(b)	(c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	0,00	13.235.100,00	14.452.653,08	109,19
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	0,00	6.000.000,00	7.055.769,11	117,59
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	0,00	5.500.000,00	5.518.154,19	100,33
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	29.000,00	26.950,44	92,93
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	43.600,00	37.763,08	86,61
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – % de (1.5 + 2.5))	0,00	2.500,00	6.305,24	252,20
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	0,00	1.660.000,00	1.807.711,02	108,89
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	0,00	43.000.000,00	44.355.575,59	103,15
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	0,00	42.600.000,00	43.696.284,80	102,57
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	0,00	400.000,00	659.290,79	164,82
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	29.364.900,00	29.243.631,72	99,58

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB

		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS
--	--	---------------------	---------------------	---------------------

DESPESAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	(f) = (e/ d) x 100	Até o Bimestre (g)	(h) = (g/ d) x 100	PROCESSADOS ⁶ (i) = (e) - (g)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	0,00	34.771.383,17	32.613.842,38	93,79	32.613.842,38	93,79	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	12.033.379,94	11.251.003,32	93,49	11.251.003,32	93,49	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	22.738.003,23	21.362.839,06	93,95	21.362.839,06	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	11.860.354,90	11.741.733,94	98,99	11.741.733,94	98,99	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	4.861.512,00	4.781.105,65	98,34	4.781.105,65	98,34	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	6.998.842,90	6.960.628,29	99,45	6.960.628,29	99,45	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0,00	46.631.738,07	44.355.576,32	95,11	44.355.576,32	95,11	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	2.079.478,79
17.1 - FUNDEB 60%	2.014.365,90
17.2 - FUNDEB 40%	65.112,89
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	2.079.478,79

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%	68,99
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	26,33
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	4,69

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	1.111.073,62
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²	0,00

IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
			ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	Proc N° 97 19 30 Rub 120	% (c) = (b/a) x 100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³		0,00	39.875.671,90		42.847.595,34		107,45
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	31.720.321,56	30.764.744,94	96,98	30.591.700,43	96,44	173.044,51
23.1 - Creche	0,00	16.070.298,88	15.224.766,62	94,73	15.137.097,77	94,19	87.668,85
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	8.559.393,42	7.760.828,54	90,67	7.760.828,54	90,67	0,00
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	7.510.905,46	7.463.938,08	99,37	7.376.269,23	98,20	87.668,85
23.2- Pré-escola	0,00	15.650.022,68	15.539.978,32	99,29	15.454.602,66	98,75	85.375,66
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	8.335.498,52	8.271.280,43	99,22	8.271.280,43	99,22	0,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	7.314.524,16	7.268.697,89	99,37	7.183.322,23	98,20	85.375,66
24- ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	46.890.075,31	44.847.645,86	95,64	44.749.680,58	95,43	97.965,28
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	29.736.846,13	28.323.467,35	95,24	28.323.467,35	95,24	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	17.153.229,18	16.524.178,51	96,33	16.426.213,23	95,76	97.965,28
25- ENSINO MÉDIO	0,00	1.053.093,73	1.044.310,79	99,16	1.026.909,77	97,51	17.401,02
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	314.966,99	313.717,45	99,60	313.717,45	99,60	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	0,00	79.978.457,59	76.970.419,04	96,23	76.682.008,23	95,87	288.410,81

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL 48						Valor
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						29.243.631,72
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)						659.290,79
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						2.079.478,79
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 4						0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)						0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁶						31.982.401,30
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) ⁶						43.629.989,50
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶						25,45

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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 ⁶ (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/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	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	4.318.678,02	4.047.125,24	93,71	4.028.172,57	93,27	18.952,67
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	108.916,01	61.932,81	56,86	57.341,27	52,64	4.591,54
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	4.427.594,03	4.109.058,05	92,80	4.085.513,84	92,27	23.544,21
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	0,00	84.406.051,62	81.079.477,09	96,05	80.767.522,07	95,68	311.955,02
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016(g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					5.066.779,14	0,00	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					4.215.564,16	0,00	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					851.214,98	0,00	

FLUXO FINANCEIRO DE RECURSOS DO FUNDEB

	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	3.867.940,13
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	43.696.284,80
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	45.187.017,59
49.1- Orçamento do Exercício	43.959.056,57
49.2- Restos a Pagar	1.227.961,02
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	659.290,79
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	3.036.498,13

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988.

⁴ 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.

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

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2016 de 31/12/2016

Banco: BANCO DO BRASIL

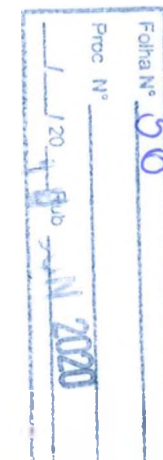
Agência: AGENCIA BANCO DO BRASIL UBATUBA

Endereço: NOBREGA - 682 11680000 - UBATUBA - SP

Conta: 15746-5 BANCO DO BRASIL - EDUCAÇÃO - FUNDEB Código: 1265

Data	Lançamentos	Histórico	Débitos	Créditos	Saldo
	Saldo Anterior				268.368,03
		Total:	0,00	0,00	268.368,03
		Total Aplicado:	0,00		
		Total Aplicado	0,00		
		Total Disponível:	268.368,03		

Total Geral: 268.368,03





Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2016 de 31/12/2016

Banco: BANCO DO BRASIL

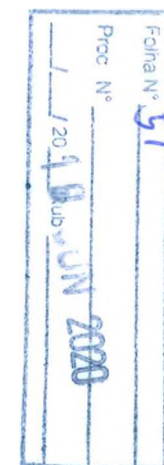
Agência: AGENCIA BANCO DO BRASIL UBATUBA

Endereço: NOBREGA - 682 11680000 - UBATUBA - SP

Conta: 27148-9 BANCO DO BRASIL-EDUCAÇÃO-FUNDEB-SALDO RESIDUAL Código: 1264

Data	Lançamentos	Histórico	Débitos	Créditos	Saldo
	Saldo Anterior				0,00
		Total:	0,00	0,00	0,00
		Total Aplicado:	0,00		
		Total Aplicado	0,00		
		Total Disponível:	0,00		

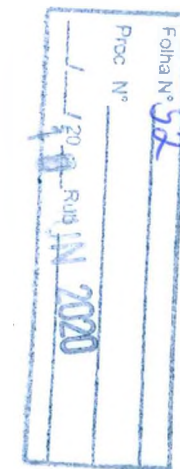
Total Geral: 0,00





Banco: BANCO DO BRASIL
Agência: AGENCIA BANCO DO BRASIL UBATUBA
Endereço NOBREGA - 682 11680000 - UBATUBA - SP
Conta: 15746-5 BANCO DO BRASIL - EDUCAÇÃO - FUNDEB Código: 1126

Total Geral: 0,00





Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

QUADRO 5 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS - FUNDEB

Período de :01/01/2017 até 31/12/2017

RECEITAS DO FUNDEB

	Previsão Atualizada	Arrecadado até o período
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	49.090.000,00	43.430.715,09
RECEITAS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	200.000,00	148.678,40
TOTAL DA RECEITA	49.290.000,00	43.579.393,49

RETENÇÕES AO FUNDEB

Previsão Atualizada para o Exercício	Retido até o Período
14.072.720,00	14.816.549,72

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS

	Previsão Atualizada	Arrecadado até o período
TOTAL	49.290.000,00	43.579.393,49
MAGISTERIO(60%)	29.574.000,00	26.147.636,09

APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO

Transferências Recebidas	Retenções
43.430.715,09	14.816.549,72
GANHO: 28.614.165,37	PERDA: 0,00

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB

Dotação Atualizada (para o exercício)	%	Despesa Empenhada (até o período)	%	Despesa Liquidada (até o período)	%	Despesa Paga (até o período)	%
---------------------------------------	---	-----------------------------------	---	-----------------------------------	---	------------------------------	---

DESPESAS TOTAIS

TOTAL	48.008.387,00	97,40	42.973.270,38	98,61	42.097.697,99	96,60	41.774.721,18	95,86
MAGISTERIO	31.328.197,00	63,56	34.528.424,90	79,23	34.528.424,90	79,23	34.528.424,90	79,23
OUTRAS	16.680.190,00	33,84	8.444.845,48	19,38	7.569.273,09	17,37	7.246.296,28	16,63

DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL	42.973.270,38	98,61	42.097.697,99	96,60	41.774.721,18	95,86
MAGISTERIO	34.528.424,90	79,23	34.528.424,90	79,23	34.528.424,90	79,23
OUTRAS	8.444.845,48	19,38	7.569.273,09	17,37	7.246.296,28	16,63

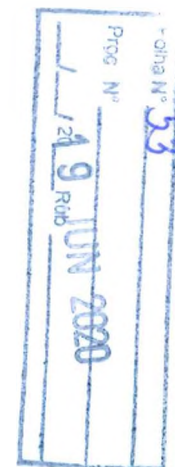


Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

Ubatuba - 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: 6º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS
		ATUALIZADA	Até o Bimestre	
		(a)	(b)	% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	101.837.000,00	101.837.000,00	105.024.826,42	103,13
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	70.365.000,00	70.365.000,00	71.272.196,87	101,29
1.1.1- IPTU	60.800.000,00	60.800.000,00	58.586.251,30	96,36
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	9.565.000,00	9.565.000,00	12.685.945,57	132,63
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	10.536.000,00	10.536.000,00	11.783.819,38	111,84
1.2.1- ITBI	10.500.000,00	10.500.000,00	11.765.938,56	112,06
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	36.000,00	36.000,00	17.880,82	49,67
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	14.136.000,00	14.136.000,00	13.901.728,45	98,34
1.3.1- ISS	14.000.000,00	14.000.000,00	13.009.661,98	92,93
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	136.000,00	136.000,00	892.066,47	655,93
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.800.000,00	6.800.000,00	8.067.081,72	118,63
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	39.413.000,00	72.113.000,00	77.121.073,07	106,94
2.1- Cota-Parte FPM	0,00	32.700.000,00	36.553.515,45	111,78
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	31.000.000,00	33.525.416,52	108,15
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	700.000,00	1.490.401,19	212,91
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.000.000,00	1.537.697,74	153,77

2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1966	145.000,00	145.000,00	Folha Nº 55 Proc Nº 141.667,20	97,70
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	218.000,00	218.000,00	216.304,95	99,22
2.5- Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	33.454,23	66,91
2.6- Cota-Parte IPVA	10.000.000,00	10.000.000,00	9.799.026,47	97,99
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	141.250.000,00	173.950.000,00	182.145.899,49	104,71
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	333.050,00	333.050,00	325.499,39	97,73
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	8.615.887,00	8.615.887,00	8.584.533,02	99,64
5.1- Transferências do Salário-Educação	6.845.000,00	6.845.000,00	6.722.671,89	98,21
5.2- Transferências Diretas PDDE	5.000,00	5.000,00	4.920,00	98,40
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.121.160,00	1.121.160,00	1.423.154,80	126,94
5.4- Transferências Diretas PNATE	63.827,00	63.827,00	54.569,80	85,50
5.5- Outras Transferências do FNDE	580.900,00	580.900,00	379.216,53	65,28
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.597.000,00	2.597.000,00	105.823,68	4,07
6.1- Transferências de Convênios	2.597.000,00	2.597.000,00	105.823,68	4,07
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)	11.545.937,00	11.545.937,00	9.015.856,09	78,09
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	14.072.720,00	14.072.720,00	14.816.549,72	105,29
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.200.000,00	6.200.000,00	6.705.082,98	108,15
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.800.000,00	5.800.000,00	6.073.457,24	104,71
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.000,00	29.000,00	28.427,88	98,03
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	43.600,00	43.600,00	43.260,99	99,22

Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (26% de (1.5 + 2.5))	120,00	120,00	6.690,72	5.575,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.959.629,91	97,98
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	49.290.000,00	49.290.000,00	43.579.393,49	88,41
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	49.090.000,00	49.090.000,00	43.430.715,09	88,47
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	200.000,00	200.000,00	148.678,40	74,34
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	35.017.280,00	35.017.280,00	28.614.165,37	81,71

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 (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/ d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/ d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.977.771,28	34.528.680,00	34.528.424,90	100,00	34.528.424,90	100,00	875.572,39
13.1- Com Educação Infantil	11.528.699,99	11.969.851,00	11.969.837,40	100,00	11.969.837,40	100,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	19.449.071,29	22.558.829,00	22.558.587,50	100,00	22.558.587,50	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	8.588.735,02	8.444.845,48	98,32	7.569.273,09	88,13	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	3.296.207,00	3.157.196,87	95,78	2.817.971,05	85,49	339.225,82
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	5.292.528,02	5.287.648,61	99,91	4.751.302,04	89,77	536.346,57
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.977.771,28	43.117.415,02	42.973.270,38	99,67	42.097.697,99	97,64	875.572,39

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

	Valor
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

	Valor
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100)%	79,23
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%	19,38
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	1,39

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

Valor

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS

2.079.478,06

21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017

0,00

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 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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	32.466.724,18	31.689.632,80	97,61	31.332.031,42	96,51	357.601,38
22.1 - Creche	0,00	16.448.304,00	16.053.803,59	97,60	15.872.633,38	96,50	181.170,21
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	7.733.997,34	7.662.758,69	99,08	7.490.898,03	96,86	171.860,66
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.714.306,66	8.391.044,90	96,29	8.381.735,35	96,18	9.309,55
22.2- Pré-escola	0,00	16.018.420,18	15.635.829,21	97,61	15.459.398,04	96,51	176.431,17
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	7.532.060,66	7.464.275,58	99,10	7.296.910,42	96,88	167.365,16
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.486.359,52	8.171.553,63	96,29	8.162.487,62	96,18	9.066,01
23- ENSINO FUNDAMENTAL	19.449.071,29	45.467.175,85	44.497.207,28	97,87	43.775.416,26	96,28	721.791,02
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	19.449.071,29	27.851.357,02	27.846.236,11	99,98	27.309.889,54	98,06	536.346,57
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	17.615.818,83	16.650.971,17	94,52	16.465.526,72	93,47	185.444,45
24- ENSINO MÉDIO	0,00	1.304.528,00	1.272.631,60	97,55	1.249.876,37	95,81	22.755,23
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	216.178,00	198.318,91	91,74	198.318,91	91,74	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)	19.449.071,29	79.454.606,03	77.657.790,59	97,74	76.555.642,96	96,35	1.102.147,63

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	28.614.165,37
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 h)	148.678,40
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 4	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)	31.964,80
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶	28.794.808,57
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶	47.392.031,51
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	26,02

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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	0,00	6.867.130,97	6.645.437,06	96,77	6.394.421,99	93,12	251.015,07
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	0,00	-1.921.022,43	-1.841.390,07	95,85	-1.838.580,06	95,71	-2.810,01
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	4.946.108,54	4.804.046,99	97,13	4.555.841,93	92,11	248.205,06
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	19.449.071,29	84.400.714,57	82.461.837,58	97,70	81.111.484,89	96,10	1.350.352,69
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017(g)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					3.782.129,08	31.964,80	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					2.128.884,65	31.964,80	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					1.653.244,43	0,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		3.036.498,13	4.113.307,31
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		43.430.715,09	6.722.671,89
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		42.171.240,93	6.659.625,79
48.1- Orçamento do Exercício		41.774.721,18	6.212.609,91
48.2- Restos a Pagar		396.519,75	447.015,88
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		148.678,40	73.455,03
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		4.444.650,69	4.249.808,44
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		4.444.650,69	4.249.808,44

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988.

⁴ 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.

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

⁶ 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre



Banco: BANCO DO BRASIL

Agência: AGENCIA BANCO DO BRASIL UBATUBA

Endereço NOBREGA - 682 11680000 - UBATUBA - SP

Conta: 27148-9 BANCO DO BRASIL-EDUCAÇÃO-FUNDEB-SALDO RESIDUAL Código: 1264

Total Geral: 606.123,11



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2017 de 31/12/2017

Banco: BANCO DO BRASIL
Agência: AGENCIA BANCO DO BRASIL UBATUBA
Endereço: NOBREGA - 682 11680000 - UBATUBA - SP
Conta: 15746-5 BANCO DO BRASIL - EDUCAÇÃO - FUNDEB Código: 1265

Data	Lançamentos	Histórico	Débitos	Créditos	Saldo
	Saldo Anterior				1.198.549,19
Total:			0,00	0,00	1.198.549,19
Total Aplicado:			0,00		
Total Aplicado			0,00		
Total Disponível:			1.198.549,19		

Total Geral: 1.198.549,19



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

QUADRO 5 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS - FUNDEB

Período de :01/01/2018 até 31/12/2018

RECEITAS DO FUNDEB

	Previsão Atualizada	Arrecadado até o período
RECEITAS DE TRANSFERENCIAS	43.167.000,00	49.585.118,30
RECEITAS DE APLICACOES FINANCEIRAS	553.750,00	0,00
TOTAL DA RECEITA	43.720.750,00	49.585.118,30

RETENÇÕES AO FUNDEB

Previsão Atualizada para o Exercício	Retido até o Período
15.275.800,00	15.904.216,12

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS

	Previsão Atualizada	Arrecadado até o período
TOTAL	43.720.750,00	49.585.118,30
MAGISTERIO(60%)	26.232.450,00	29.751.070,98

APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO

Transferências Recebidas	Retenções
49.585.118,30	15.904.216,12
GANHO: 33.680.902,18	PERDA: 0,00

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB

Dotação Atualizada (para o exercício)	%	Despesa Empenhada (até o período)	%	Despesa Liquidada (até o período)	%	Despesa Paga (até o período)	%
--	---	--------------------------------------	---	--------------------------------------	---	---------------------------------	---

DESPESAS TOTAIS

TOTAL	56.327.008,41	128,83	48.529.635,25	97,87	47.866.743,89	96,53	47.866.743,89	96,53
MAGISTERIO	36.945.070,29	84,50	39.354.107,01	79,37	39.354.107,01	79,37	39.354.107,01	79,37
OUTRAS	19.381.938,12	44,33	9.175.528,24	18,50	8.512.636,88	17,17	8.512.636,88	17,17

DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL	48.529.635,25	97,87	47.866.743,89	96,53	47.866.743,89	96,53
MAGISTERIO	39.354.107,01	79,37	39.354.107,01	79,37	39.354.107,01	79,37
OUTRAS	9.175.528,24	18,50	8.512.636,88	17,17	8.512.636,88	17,17

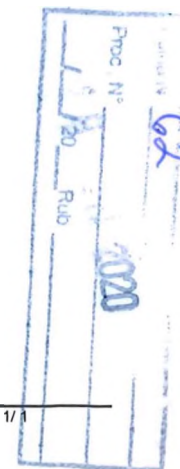


Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

Ubatuba - 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: 6º Bimestre/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	107.735.200,00	106.735.200,00	106.471.239,51	99,75
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.005.000,00	72.005.000,00	69.809.067,11	96,95
1.1.1- IPTU	73.005.000,00	61.340.000,00	60.495.657,38	98,62
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	10.665.000,00	9.313.409,73	87,33
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	10.705.200,00	10.705.200,00	12.406.869,28	115,90
1.2.1- ITBI	10.705.200,00	10.700.000,00	12.399.223,63	115,88
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	5.200,00	7.645,65	147,03
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	16.225.000,00	16.225.000,00	14.819.842,85	91,34
1.3.1- ISS	16.225.000,00	15.700.000,00	14.076.304,24	89,66
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	525.000,00	743.538,61	141,63
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.800.000,00	7.800.000,00	9.435.460,27	120,97
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	79.729.000,00	79.729.000,00	82.662.189,44	103,68
2.1- Cota-Parte FPM	38.350.000,00	38.350.000,00	38.952.283,97	101,57
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.350.000,00	35.000.000,00	35.811.019,32	102,32
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.650.000,00	1.551.276,28	94,02
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.700.000,00	1.589.988,37	93,53
2.2- Cota-Parte ICMS	31.000.000,00	31.000.000,00	32.550.091,56	105,00

1996	149.000,00	149.000,00	140.027,40	93,98
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	200.000,00	258.352,43	129,18
2.5- Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	36.875,11	122,92
2.6- Cota-Parte IPVA	10.000.000,00	10.000.000,00	10.724.558,97	107,25
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	187.464.200,00	186.464.200,00	189.133.428,95	101,43

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a)	(b)	% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	331.050,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	8.741.123,00	8.741.123,00	8.877.856,94	101,56
5.1- Transferências do Salário-Educação	7.177.000,00	7.177.000,00	7.293.729,44	101,63
5.2- Transferências Diretas PDDE	2.480,00	2.480,00	2.520,00	101,61
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.483.886,00	1.483.886,00	1.484.308,00	100,03
5.4- Transferências Diretas PNATE	77.757,00	77.757,00	33.834,63	43,51
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	53.669,84	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	9.795,03	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.300.000,00	1.323.958,58	23.958,58	1,81
6.1- Transferências de Convênios	1.300.000,00	1.323.958,58	23.958,58	1,81
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)	10.372.173,00	10.065.081,58	8.901.815,52	88,44

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a)	(b)	% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	15.275.800,00	15.275.800,00	15.904.216,12	104,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.000.000,00	7.000.000,00	7.159.869,79	102,28
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.200.000,00	6.200.000,00	6.512.351,88	105,04
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.800,00	29.800,00	28.005,48	93,98
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	40.000,00	51.664,48	129,16
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	6.000,00	6.000,00	7.374,91	122,92
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao	2.000.000,00	2.000.000,00	2.144.949,58	107,25

11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	43.167.000,00	43.167.000,00	49.585.118,30	114,87
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	200.000,00	200.000,00	111.942,10	55,97
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	27.891.200,00	27.891.200,00	33.680.902,18	120,76

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 (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	39.420.617,98	40.245.944,34	39.995.401,66	99,38	35.312.888,43	87,74	4.682.513,23
13.1- Com Educação Infantil	14.603.760,00	14.859.031,00	14.738.572,58	99,19	14.738.572,58	99,19	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	24.816.857,98	25.386.913,34	25.256.829,08	99,49	20.574.315,85	81,04	4.682.513,23
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	9.227.339,01	9.175.528,24	99,44	8.195.150,11	88,81	980.378,13
14.1- Com Educação Infantil	0,00	3.840.084,80	3.825.083,70	99,61	3.523.927,35	91,77	301.156,35
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	5.387.254,21	5.350.444,54	99,32	4.671.222,76	86,71	679.221,78
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	39.420.617,98	49.473.283,35	49.170.929,90	99,39	43.508.038,54	87,94	5.662.891,36

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	1
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100)%	80,48
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%	18,46
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	1,06

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

Valor

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	606.123,11
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	0,00

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 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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	35.299.651,73	34.676.979,32	98,24	34.223.317,71	96,95	453.661,61
22.1 - Creche	0,00	16.950.813,08	16.613.270,01	98,01	16.390.013,58	96,69	223.256,43
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	7.739.888,99	7.712.473,03	99,65	7.606.107,09	98,27	106.365,94
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	9.210.924,09	8.900.796,98	96,63	8.783.906,49	95,36	116.890,49
22.2- Pré-escola	0,00	18.348.838,65	18.063.709,31	98,45	17.833.304,13	97,19	230.405,18
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	10.959.226,81	10.851.183,25	99,01	10.656.392,84	97,24	194.790,41
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	7.389.611,84	7.212.526,06	97,60	7.176.911,29	97,12	35.614,77
23- ENSINO FUNDAMENTAL	24.816.857,98	50.802.487,52	49.614.381,16	97,66	43.603.054,18	85,83	6.011.326,98
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.816.857,98	30.774.167,55	30.607.273,62	99,46	25.245.538,61	82,03	5.361.735,01
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	20.028.319,97	19.007.107,54	94,90	18.357.515,57	91,66	649.591,97
24- ENSINO MÉDIO	0,00	1.351.149,23	1.164.877,78	86,21	1.153.329,12	85,36	11.548,66
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	676.170,00	222.231,51	32,87	222.231,51	32,87	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)	24.816.857,98	88.129.458,48	85.678.469,77	97,22	79.201.932,52	89,87	6.476.537,25

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

Valor

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	33.680.902,18
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
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 ⁴	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)	3.327.433,85
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶	37.008.336,03
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶	47.283.024,45
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	25,00

OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE

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	0,00	5.737.321,00	5.927.789,81	103,32	5.743.473,59	100,11	184.316,22
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	0,00	2.348.442,50	2.083.789,58	88,73	1.940.939,86	82,65	142.849,72
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	8.085.763,50	8.011.579,39	99,08	7.684.413,45	95,04	327.165,94
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	24.816.857,98	96.215.221,98	93.690.049,16	97,38	86.886.345,97	90,30	6.803.703,19
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					7.578.914,65	3.327.433,85	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.461.328,06	2.128.884,65	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					6.117.586,59	1.198.549,20	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	4.444.650,69	4.249.808,44
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	49.585.118,30	7.293.729,44
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	43.508.038,54	6.162.201,98
48.1- Orçamento do Exercício	43.508.038,54	5.729.374,83
48.2- Restos a Pagar	0,00	432.827,15
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	111.942,10	1.000.000,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	10.633.672,55	6.381.335,90
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	10.633.672,55	6.381.335,90

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988.

⁴Os 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.

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

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2018 de 31/12/2018

Banco: BANCO DO BRASIL

Agência: AGENCIA BANCO DO BRASIL UBATUBA

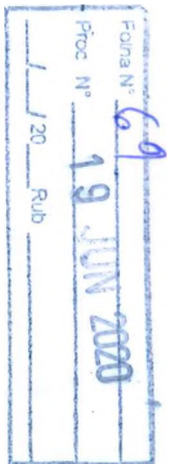
Endereço: NOBREGA - 682 11680000 - UBATUBA - SP

Conta: 27148-9 BANCO DO BRASIL-EDUCAÇÃO-FUNDEB-SALDO RESIDUAL Código: 1264

Fonte de Recurso: 2 - TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS - **Aplicação:** 260000 - EDUCAÇÃO-FUNDEB
VINCULADOS

Data	Lançamentos	Débitos	Créditos	Saldo
	Saldo Anterior			0,00
	Sem Movimentação	0,00	0,00	0,00
	Total:	0,00	0,00	0,00
	Total Aplicado:	0,00		
	Total Aplicado RPPS	0,00		
	Total Disponível:	0,00		

Total Geral: 0,00





Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2018 de 31/12/2018

Banco: BANCO DO BRASIL

Agência: AGENCIA BANCO DO BRASIL UBATUBA

Endereço: NOBREGA - 682 11680000 - UBATUBA - SP

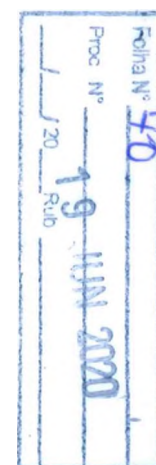
Conta: 15746-5 BANCO DO BRASIL - EDUCAÇÃO - FUNDEB Código: 1265

Fonte de Recurso: 2 - TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS -

Aplicação: 260000 - EDUCAÇÃO-FUNDEB

VINCULADOS				
Data	Lançamentos	Débitos	Créditos	Saldo
	Saldo Anterior			164.218,89
31/12/2018	Transferência a Débito: No. Lancto 1155	161.429,92	0,00	2.788,97
Total:		161.429,92	0,00	2.788,97
Total Aplicado:			0,00	
Total Aplicado RPPS			0,00	
Total Disponível:			2.788,97	

Total Geral: 2.788,97





Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2018 de 31/12/2018

Banco: CAIXA ECONÔMICA FEDERAL

Agência: AGENCIA CEF UBATUBA

Endereço: APARECIDA S. VELOSO - 32 11680000 - UBATUBA - SP

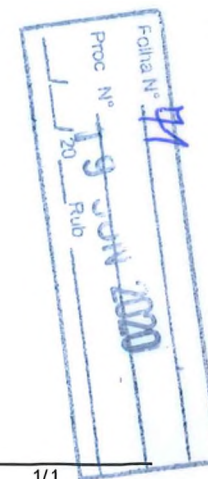
Conta: 672001-2 CEF - EDUCAÇÃO - FUNDEB Código: 1354

Fonte de Recurso: 2 - TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS -

Aplicação: 260000 - EDUCAÇÃO-FUNDEB

VINCULADOS		Débitos	Créditos	Saldo
Data	Lançamentos			
	Saldo Anterior			1.641.746,15
31/12/2018	Transferência a Crédito: No. Lancto 1158	0,00	15.467,58	1.657.213,73
31/12/2018	Transferência a Crédito: No. Lancto 1155	0,00	161.429,92	1.818.643,65
31/12/2018	Arrecadação: No. Lancto 84228	0,00	101,10	1.818.744,75
31/12/2018	Arrecadação: No. Lancto 84124	0,00	8.087,49	1.826.832,24
31/12/2018	Pagto normal: No. Lancto 5911 OUTROS: 4750	63,38	0,00	1.826.768,86
31/12/2018	Transferência a Débito: No. Lancto 1157	1.186.293,70	0,00	640.475,16
Total:		1.186.357,08	185.086,09	640.475,16
Total Aplicado:		0,00		
Total Aplicado RPPS		0,00		
Total Disponível:		640.475,16		

Total Geral: 640.475,16





Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2018 de 31/12/2018

Banco: CAIXA ECONÔMICA FEDERAL

Agência: AGENCIA CEF UBATUBA

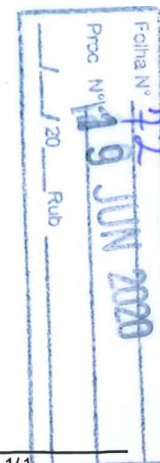
Endereço: APARECIDA S. VELOSO - 32 11680000 - UBATUBA - SP

Conta: 60071014-7 CEF - EDUCAÇÃO - FUNDEB - SALDO RESIDUAL Código: 1381

Fonte de Recurso: 2 - TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS - **Aplicação:** 260000 - EDUCAÇÃO-FUNDEB

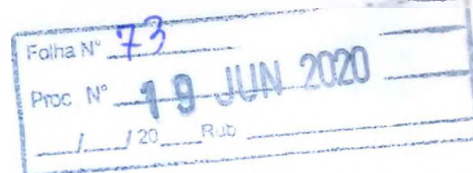
VINCULADOS				
Data	Lançamentos	Débitos	Créditos	Saldo
	Saldo Anterior			0,00
31/12/2018	Arrecadação: No. Lancto 84127	0,00	55,74	55,74
31/12/2018	Transferência a Crédito: No. Lancto 1157	0,00	1.186.293,70	1.186.349,44
Total:		0,00	1.186.349,44	1.186.349,44
Total Aplicado:		0,00		
Total Aplicado RPPS		0,00		
Total Disponível:		1.186.349,44		

Total Geral: 1.186.349,44





Extrato conta corrente



G331181448735509006
18/06/2020 14:52:11

Cliente - Conta atual

Agência 2748-0
Conta corrente 50024-0 P M UBATUBA A IMPOSTOS
Período do extrato 02/04/2020 até 02/04/2020

Lançamentos

Dt. movimento	Dt. balancete	Histórico	Documento	Valor R\$	Saldo
31/03/2020		Saldo Anterior			0,00 C
02/04/2020		+ Transferência recebida	612.748.000.200.415	337,35 C	
02/04/2020		+ TED-Crédito em Conta	6.637.524	26,14 C	
02/04/2020		BB CP Automatico S P	70	363,49 D	
02/04/2020		S A L D O			0,00 C

Transação efetuada com sucesso por: JB799922 ARTUR DOS REIS D'ANGELO.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678
Para deficientes auditivos 0800 729 0088



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

QUADRO 5 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS - FUNDEB

Período de :01/01/2019 até 31/12/2019

RECEITAS DO FUNDEB				RETENÇÕES AO FUNDEB				
	Previsão Atualizada	Arrecadado até o período		Previsão Atualizada para o Exercício		Retido até o Período		
RECEITAS DE TRANSFERENCIAS	43.321.240,00	52.407.899,36		17.150.600,00		17.265.125,75		
RECEITAS DE APLICACOES FINANCEIRAS	438.314,00	8.357,43						
TOTAL DA RECEITA	43.759.554,00	52.416.256,79						
APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS			APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO					
	Previsão Atualizada	Arrecadado até o período	Transferências Recebidas		Retenções			
TOTAL	43.759.554,00	52.416.256,79	52.407.899,36		17.265.125,75			
MAGISTERIO(60%)	26.255.732,40	31.449.754,07	GANHO:	35.142.773,61	PERDA:	0,00		
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB								
	Dotação Atualizada (para o exercício)	%	Despesa Empenhada (até o período)	%	Despesa Liquidada (até o período)	%	Despesa Paga (até o período)	%
DESPESAS TOTAIS								
TOTAL	59.370.250,83	135,67	49.881.454,71	95,16	49.881.454,71	95,16	49.377.321,27	94,20
MAGISTERIO	52.614.547,28	120,24	44.327.601,16	84,57	44.327.601,16	84,57	43.902.150,19	83,76
OUTRAS	6.755.703,55	15,44	5.553.853,55	10,60	5.553.853,55	10,60	5.475.171,08	10,45
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			49.881.454,71	95,16	49.881.454,71	95,16	49.377.321,27	94,20
MAGISTERIO			44.327.601,16	84,57	44.327.601,16	84,57	43.902.150,19	83,76
OUTRAS			5.553.853,55	10,60	5.553.853,55	10,60	5.475.171,08	10,45

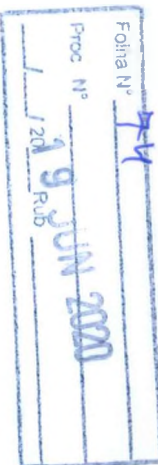


Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

Ubatuba - 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: 6º Bimestre/2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS	119.650.000,00	119.650.000,00	124.653.781,38	104,18
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	80.500.000,00	80.500.000,00	81.637.539,65	101,41
1.1.1- IPTU	69.500.000,00	69.500.000,00	68.805.352,61	99,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	11.000.000,00	11.000.000,00	12.832.187,04	116,66
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	12.530.000,00	12.530.000,00	13.561.084,46	108,23
1.2.1- ITBI	12.500.000,00	12.500.000,00	13.404.438,95	107,24
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	30.000,00	30.000,00	156.645,51	522,15
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	17.200.000,00	17.200.000,00	17.387.777,61	101,09
1.3.1- ISS	16.400.000,00	16.400.000,00	16.257.641,72	99,13
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	800.000,00	800.000,00	1.130.135,89	141,27
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	9.420.000,00	9.420.000,00	12.067.379,66	128,10
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	89.153.000,00	89.153.000,00	89.714.719,30	100,63
2.1- Cota-Parte FPM	41.400.000,00	41.400.000,00	42.280.555,20	102,13
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	41.400.000,00	38.000.000,00	38.926.220,64	102,44
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.700.000,00	1.717.156,30	101,01
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.700.000,00	1.637.178,26	96,30
2.2- Cota-Parte ICMS	34.800.000,00	34.800.000,00	35.195.088,32	101,14
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	138.000,00	138.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	239.695,14	79,90
2.5- Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	42.518,53	283,46
2.6- Cota-Parte IPVA	12.500.000,00	12.500.000,00	11.956.862,11	95,65

3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	208.803.000,00	208.803.000,00	214.368.500,68	102,57
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)	% (c) = (b/a) x 100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	268.554,00	268.554,00	238.343,96	88,75
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	8.770.986,00	8.770.986,00	7.669.772,78	87,44
5.1- Transferências do Salário-Educação	7.150.340,00	7.150.340,00	6.275.506,36	87,77
5.2- Transferências Diretas PDDE	100,00	100,00	2.320,00	2.320,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.548.646,00	1.548.646,00	1.301.142,00	84,02
5.4- Transferências Diretas PNATE	71.800,00	71.800,00	71.642,64	99,78
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	100,00	100,00	19.161,78	19.161,78
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	146.297,59	50,00	0,03
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	146.297,59	50,00	0,03
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	3.360.100,00	156.207,76	4,65
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	9.039.540,00	12.545.937,59	8.064.374,50	64,28
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)	% (c) = (b/a) x 100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	17.123.000,00	17.150.600,00	17.256.463,95	100,62
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.600.000,00	7.600.000,00	7.781.936,43	102,39
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.960.000,00	6.960.000,00	7.026.702,51	100,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	27.600,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	47.939,02	79,90
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	3.000,00	3.000,00	8.513,57	283,79
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.500.000,00	2.500.000,00	2.391.372,42	95,65
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.400.000,00	43.400.000,00	52.474.861,74	120,91
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.321.240,00	43.321.240,00	52.407.899,36	120,98

FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	78.760,00	78.760,00	66.962,38	85,02
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-12.801.760,00	26.170.640,00	35.151.435,41	134,32

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 (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	0,00	46.964.232,28	45.495.026,31	96,87	45.495.026,31	96,87	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	18.904.092,28	18.548.190,00	98,12	18.548.190,00	98,12	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	28.060.140,00	26.946.836,31	96,03	26.946.836,31	96,03	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	5.694.815,00	5.553.853,55	97,52	5.553.853,55	97,52	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	4.603.645,00	4.480.966,77	97,34	4.480.966,77	97,34	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	1.091.170,00	1.072.886,78	98,32	1.072.886,78	98,32	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0,00	52.659.047,28	51.048.879,86	96,94	51.048.879,86	96,94	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

	Valor
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	1.167.425,15
17.1 - FUNDEB 60%	1.167.425,15
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	1.167.425,15

INDICADORES DO FUNDEB

	Valor
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	1
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$	84,47
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$	10,58
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	4,95

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

	Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	526.130,50
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019	2
	526.130,50

IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

Proc. Nº

19 Rec. 2020

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	38.397.699,76	36.598.000,35	95,31	36.563.067,01	95,22	34.933,34
22.1 - Creche	0,00	18.098.914,68	16.935.311,14	93,57	16.917.844,47	93,47	17.466,67
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	9.596.360,85	9.454.322,47	98,52	9.454.322,47	98,52	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.502.553,83	7.480.988,67	87,99	7.463.522,00	87,78	17.466,67
22.2- Pré-escola	0,00	20.298.785,08	19.662.689,21	96,87	19.645.222,54	96,78	17.466,67
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	13.911.376,43	13.574.834,30	97,58	13.574.834,30	97,58	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	6.387.408,65	6.087.854,91	95,31	6.070.388,24	95,04	17.466,67
23- ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	54.410.266,35	51.725.589,59	95,07	51.669.606,26	94,96	55.983,33
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	29.151.310,00	28.019.723,09	96,12	28.019.723,09	96,12	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	25.258.956,35	23.705.866,50	93,85	23.649.883,17	93,63	55.983,33
24- ENSINO MÉDIO	0,00	1.674.705,00	1.614.345,78	96,40	1.612.399,53	96,28	1.946,25
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO FUNDAMENTAR	0,00	261.180,00	259.741,45	99,45	259.741,45	99,45	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)	0,00	94.743.851,11	90.197.677,17	95,20	90.104.814,25	95,10	92.862,92

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	35.151.435,41
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	641.294,65
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)	7.578.914,65
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶	43.371.644,71
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) ⁶	44.951.945,23
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	20,97

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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	
38- 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
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	8.226.233,65	7.304.967,85	88,80	7.276.791,57	88,46	28.176,28
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	3.560.000,59	2.565.412,51	72,06	2.565.412,51	72,06	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	0,00	11.786.234,24	9.870.380,36	83,74	9.842.204,08	83,51	28.176,28
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	0,00	106.530.085,35	100.068.057,53	93,93	99.947.018,33	93,82	121.039,20
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019(g)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					1.742.602,75	7.578.914,65	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.238.469,31	1.461.328,06	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					504.133,44	6.117.586,59	



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Extrato de Conta Corrente
Período de 31/12/2019 de 31/12/2019

Banco: CAIXA ECONÔMICA FEDERAL
Agência: AGENCIA CEF UBATUBA
Endereço: APARECIDA S. VELOSO - 32 11680000 - UBATUBA - SP
Conta: 672001-2 CEF - EDUCAÇÃO - FUNDEB Código: 1354

Data	Lançamentos	Histórico	Débitos	Créditos	Saldo
	Saldo Anterior				417.872,68
31/12/2019	Arrecadação: No. Lancto 119379	RENDIMENTO REF. AO MÊS 12/19. 43 Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - Fundeb	0,00	1.390,53	419.263,21
31/12/2019	Transferência a Débito: No. Lancto 1092	TRANSF. DA 672001-2 CEF PARA 45.000364-1 SANTANDER - Conta destino: 1302	419.181,41	0,00	81,80
31/12/2019	Transferência a Crédito: No. Lancto 1095	TRANSF. DA 15.746-5 BB PARA 672001-2 CEF Conta origem: 1265	0,00	1.159.789,90	1.159.871,70
31/12/2019	Transferência a Débito: No. Lancto 1096	TRANSF. DA 672001-2 PARA 45.000364-1 SANTANDER - Conta destino: 1302	189.915,22	0,00	969.956,48
Total:			609.096,63	1.161.180,43	969.956,48
Total Aplicado:			0,00		
Total Aplicado			0,00		
Total Disponível:			969.956,48		

Total Geral: 969.956,48



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Folha N° 88	Capital do s
Proc N° 206/2020	

relatório do sistema constam o valor de R\$ 49.881.454,71 (fl. 74), já no RREO emitido pelo SIOPE o valor é de R\$ 51.048.879,86 (fl. 77). Referente aos saldos financeiros no final do exercício no relatório do sistema o valor é de R\$ 2.886.608,54 (fls. 81, 82 e 83) e no RREO emitido pelo SIOPE o valor é de R\$ 12.563.787,87 (fl. 80).

Com relação ao Sistema de Informações Sobre Orçamentos Públicos em Educação – SIOPE, nota-se que é um sistema muito complexo onde em seu manual de instrução as informações não são claras, isso dificultou muito o seu preenchimento durante os anos. Outro ponto é a dificuldade de atendimento no fale conosco do SIOPE, na folha 85 é possível ver que um chamado foi aberto em 07/05/2020 e a primeira resposta ocorreu em 19/05/2020, já o atendimento presencial com a equipe do SIOPE só é feito na cidade de Brasília.

Outro ponto importante com relação ao SIOPE foi no ano de 2019, só a partir desse ano que o SIOPE começou a conflitar as informações enviadas com as informações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e alguns campos do sistema ficaram indisponível para o preenchimento.

Com a indisponibilidade de preenchimento de alguns campos, o sistema SIOPE começou a acumular os saldos bancários desde o ano de 2010, onde por dificuldade de compreensão não era possível saber como funcionava o preenchimento do campo de aplicação do saldo residual do ano anterior. Com isso o saldo bancário do FUNDEB no final do exercício de 2019 no SIOPE está em R\$ 12.563.787,87 o que não é uma verdade, porem o sistema reconhece esse valor como valor não gasto, abaixando assim o limite de aplicação com gastos no ensino para 20,97% sendo que o apurado pelo tribunal de contas foi de 25,40%.

Ainda sobre a dificuldade de preenchimento do SIOPE, o RREO emitido pelo sistema usado pela prefeitura de Ubatuba só começou a ser elaborado no sistema no ano de 2018, relatório esse que é essencial para o correto preenchimento do SIOPE.

Conclusão:

Considerando a dificuldade de comunicação com a equipe do fale conosco do SIOPE, e o tempo para a liberação de cada declaração retificadora, onde terá que ser feito ano a ano.

Considerando ainda que a regularização dos dados do SIOPE é de extrema urgência, visto que o município de Ubatuba se encontra com pendências no CAUC e com isso o bloqueio de assinaturas de novos convênios e empréstimos.

Recomendo a contratação de uma empresa técnica especializada no sistema SIOPE, para a regularização dos dados o mais rápido possível, visto o tamanho complexidade do problema e da dificuldade de comunicação com a equipe do SIOPE.

Ubatuba, 22 de junho de 2020.

Bruno de Melo Corbetta
Chefe de Seção de Informações Fazendárias

Secretaria Municipal de Fazenda
E-mail: fazenda@ubatuba.sp.gov.br
Site: www.ubatuba.sp.gov.br

End.: Avenida Maria Alves, 865 - Centro
Ubatuba/SP - CEP: 11680-000
Tel.: (12) 3834-1000



Parecer

Folha nº 87
Proc. Nº 22.06.2020 Rub.

Considerando que o município de Ubatuba se encontra com restrições no CAUC (fl. 86), com apontamento do não cumprimento dos limites constitucionais com gastos na educação, após verificar os relatórios foi constatado os seguintes problemas:

A uma divergência de valores no sistema de execução financeira e contábil da Prefeitura de Ubatuba com o Relatórios Resumidos de execução Orçamentária – RREO emitido pelo FNDE através do sistema SIOPE, foram apuradas as seguintes divergências desde o ano de 2010, como segue:

No ano de 2010 no relatório do sistema consta o valor de R\$ 28.189.375,93 referente a receita do FUNDEB (fl.3), já no RREO emitido pelo SIOPE a receita foi de R\$ 28.189.363,93 (fl. 6). Com relações as despesas liquidadas do FUNDEB, no sistema foi de R\$ 22.993.668,84 (fl. 3), já no RREO emitido pelo SIOPE foi de R\$ 28.357.449,30 (fl. 6).

No ano de 2011 no relatório do sistema consta o valor de R\$ 31.498.404,51 referente a receita do FUNDEB (fl. 9), já no RREO emitido pelo SIOPE o valor é de R\$ 30.680.105,55 (fl. 12). Com relação as despesas do Fundeb o Sistema não emitiu os dados no seu relatório.

No ano de 2012 as receitas do FUNDEB estão iguais tanto no Sistema (fl.15), como no SIOPE (fl. 18), valor esse que foi de R\$ 33.315.051,70. Com relação as despesas, não foi possível averiguar, pois o sistema não emitiu os valores.

Não foi possível a conferencia no ano de 2013, pois o sistema não emitiu nenhum relatório.

No ano de 2014 as receitas do FUNDEB estão iguais tanto no Sistema (fl.27), como no SIOPE (fl. 30), valor esse que foi de R\$ 38.919.751,72. Com relação as despesas, não foi possível averiguar, pois o sistema não emitiu os valores.

No ano de 2015 no relatório do sistema consta o valor de R\$ 43.087.602,71 referente a receitas do FUNDEB (fl. 34), sendo o mesmo valor no RREO emitido pelo SIOPE (fl. 37). Com relação as despesas liquidadas, no relatório do sistema consta o valor de R\$ 41.485.150,90 (fl. 34), já no RREO emitido pelo SIOPE o valor foi de R\$ 42.419.957,45 (fl. 38).

No ano de 2016 tanto as receitas do Fundeb como as despesas coincidem nos dois relatórios, o ponto a se destacar é referente aos saldos bancários no final do exercício onde no relatório do sistema o valor ficou em R\$ 268.368,03 (fl. 50), já no RREO emitido pelo SIOPE o valor ficou em R\$ 3.036.498,13 (fl. 49).

No ano de 2017 tanto as receitas do Fundeb como as despesas coincidem nos dois relatórios, o ponto a se destacar e referente aos saldos bancários no final do exercício do FUNDEB onde no relatório do sistema o valor ficou em R\$ 1.804.672,38 (fls. 60 e 61), já no RREO emitido pelo SIOPE o valor ficou em R\$ 4.444.650,69 (fl. 59).

No ano de 2018 a receita do Fundeb tanto no relatório do sistema (fl. 62) como no RREO emitido pelo SIOPE (fl. 65) os valores coincidem. Com relação as despesas liquidadas no relatório do sistema consta o valor de R\$ 47.866.743,89 (fl. 62), já no RREO emitido pelo SIOPE o valor é de R\$ 43.508.038,54 (fl. 65). Outro ponto a se destacar e referente aos saldos no final do exercício do FUNDEB onde no relatório do sistema foi de R\$ 1.829.614,57 (fls. 69, 70, 71 e 72) e no RREO emitido pelo SIOPE o valor foi de R\$ 10.633.672,55 (fl. 68).

No ano de 2019 a receita do Fundeb tanto no relatório do sistema (fl. 74) como no RREO emitido pelo SIOPE (fl. 76) os valores coincidem. Com relação as despesas liquidadas no



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA BALNEÁRIA DE UBATUBA

Litoral Norte do Estado de São Paulo

Folha Nº 88	Capital do s
PROC Nº 2062020	

relatório do sistema constam o valor de R\$ 49.881.454,71 (fl. 74), já no RREO emitido pelo SIOPE o valor é de R\$ 51.048.879,86 (fl. 77). Referente aos saldos financeiros no final do exercício no relatório do sistema o valor é de R\$ 2.886.608,54 (fls. 81, 82 e 83) e no RREO emitido pelo SIOPE o valor é de R\$ 12.563.787,87 (fl. 80).

Com relação ao Sistema de Informações Sobre Orçamentos Públicos em Educação – SIOPE, nota-se que é um sistema muito complexo onde em seu manual de instrução as informações não são claras, isso dificultou muito o seu preenchimento durante os anos. Outro ponto é a dificuldade de atendimento no fale conosco do SIOPE, na folha 85 é possível ver que um chamado foi aberto em 07/05/2020 e a primeira resposta ocorreu em 19/05/2020, já o atendimento presencial com a equipe do SIOPE só é feito na cidade de Brasília.

Outro ponto importante com relação ao SIOPE foi no ano de 2019, só a partir desse ano que o SIOPE começou a conflitar as informações enviadas com as informações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e alguns campos do sistema ficaram indisponível para o preenchimento.

Com a indisponibilidade de preenchimento de alguns campos, o sistema SIOPE começou a acumular os saldos bancários desde o ano de 2010, onde por dificuldade de compreensão não era possível saber como funcionava o preenchimento do campo de aplicação do saldo residual do ano anterior. Com isso o saldo bancário do FUNDEB no final do exercício de 2019 no SIOPE está em R\$ 12.563.787,87 o que não é uma verdade, porem o sistema reconhece esse valor como valor não gasto, abaixando assim o limite de aplicação com gastos no ensino para 20,97% sendo que o apurado pelo tribunal de contas foi de 25,40%.

Ainda sobre a dificuldade de preenchimento do SIOPE, o RREO emitido pelo sistema usado pela prefeitura de Ubatuba só começou a ser elaborado no sistema no ano de 2018, relatório esse que é essencial para o correto preenchimento do SIOPE.

Conclusão:

Considerando a dificuldade de comunicação com a equipe do fale conosco do SIOPE, e o tempo para a liberação de cada declaração retificadora, onde terá que ser feito ano a ano.

Considerando ainda que a regularização dos dados do SIOPE é de extrema urgência, visto que o município de Ubatuba se encontra com pendências no CAUC e com isso o bloqueio de assinaturas de novos convênios e empréstimos.

Recomendo a contratação de uma empresa técnica especializada no sistema SIOPE, para a regularização dos dados o mais rápido possível, visto o tamanho complexidade do problema e da dificuldade de comunicação com a equipe do SIOPE.

Ubatuba, 22 de junho de 2020.


Bruno de Melo Corbetta
Chefe de Seção de Informações Fazendárias

Secretaria Municipal de Fazenda
E-mail: fazenda@ubatuba.sp.gov.br
Site: www.ubatuba.sp.gov.br

End.: Avenida Maria Alves, 865 - Centro
Ubatuba/SP - CEP: 11680-000
Tel.: (12) 3834-1000