

Relatorio Resumido da Execucáo Orcamentaria
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO
 R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)

	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Até o Bimestre (b)	Receitas Realizadas (c)=(b/a)X100 %
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	242.998.000,00	225.944.021,80	183.440.234,35	81,18
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPMU	105.596.000,00	97.688.056,83	78.175.226,78	80,02
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.314.000,00	77.093.047,95	64.337.973,11	83,45
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	32.282.000,00	20.595.008,88	13.837.253,67	67,18
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	16.710.000,00	16.842.279,40	13.567.883,34	80,55
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	16.347.000,00	16.678.029,70	13.484.537,15	80,85
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	363.000,00	164.249,70	83.346,19	50,74
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	100.480.000,00	89.764.006,10	72.860.219,82	81,16
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	86.100.000,00	81.253.615,17	67.307.464,61	82,83
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	14.380.000,00	8.510.390,93	5.552.755,21	65,24
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	20.212.000,00	21.545.977,92	18.735.623,33	86,95
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)		103.701,55	101.281,08	97,66
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR		103.701,55	101.281,08	97,66
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	379.918.000,00	364.988.505,64	291.244.832,79	79,79
2.1- Cota-Parte PPM	65.330.000,00	64.662.433,80	51.644.418,78	79,86
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	63.742.000,00	64.265.433,77	51.644.418,78	80,36
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	741.000,00	185.250,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	847.000,00	211.750,03		
2.2- Cota-Parte ICMS	248.305.000,00	226.129.863,82	183.778.334,90	81,27
2.2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.164.000,00	1.079.811,03	853.070,80	79,00
2.2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	2.321.000,00	8.589.081,71	1.330.074,95	15,48
2.2.5- Cota-Parte IPTU	1.587.000,00	1.111.720,92	669.352,73	60,20
2.2.6- Cota-Parte IPVA	61.211.000,00	63.415.594,36	52.969.580,63	83,52
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	622.916.000,00	590.932.527,44	474.685.067,14	80,32

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Até o Bimestre (b)	Receitas Realizadas (c)=(b/a)X100 %
4 - RECEITA DA APPLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	42.000,00	33.976,96	26.174,52	77,03
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	19.961.000,00	18.804.853,72	15.634.792,86	83,14
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	15.873.000,00	15.042.465,42	12.203.633,76	81,12
5.2- Transferencias Diretas - PDDF		1.420,00		
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.831.000,00	2.997.003,95	2.622.363,60	87,49
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	129.000,00	144.607,79	124.933,36	86,39
5.5- Outras Transferencias do FNDE	114.000,00	28.500,00	325.672,95	1142,7
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	1.014.000,00	590.856,56	356.769,19	60,38
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	1.200.000,00	300.000,00	14.896,22	4,76
6.1- Transferencias de Convenios		12.907,24		
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios		1.095.943,95	14.896,22	115,40
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	30.000,00	1.095.943,95	1.334.663,21	121,78
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	21.233.000,00	20.247.681,87	17.010.526,81	84,01

Relatorio Resumido da Execucáo Orcamentaria
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO
 R\$ 1,00

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%
			Ate o Bimestre (b)	(c)=(b/a)X100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	75.666.000,00	75.666.000,00	57.656.100,66	76,19	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1.1)	12.748.400,00	12.748.400,00	9.783.532,89	76,74	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	49.661.000,00	49.661.000,00	36.752.552,71	74,00	
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	232.800,00	232.800,00	170.614,10	73,28	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	464.200,00	464.200,00	280.710,07	60,47	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	317.400,00	317.400,00	114.554,78	36,09	
10.6- Cota-Parte IPIVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	12.242.200,00	12.242.200,00	10.554.136,11	86,21	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	100.056.000,00	100.789.854,33	83.657.871,36	83,00	
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	99.400.000,00	100.175.913,80	83.178.052,99	83,03	
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB	656.000,00	613.940,53	479.818,37	78,15	
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB					
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	23.734.000,00	24.509.913,80	25.521.952,33	104,12	

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	(f)=(e/d)x100 %	Ate o Bimestre (g)	(h)=(g/d)x100 %	

13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO			98.091.419,40	*	77.376.524,74	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	35.490.068,61	*	27.549.256,78	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	62.601.350,79	*	49.827.267,96	*	
14- OUTRAS DESPESAS							
14.1- Com Educacao Infantil							
14.2- Com Ensino Fundamental							
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	98.091.419,40	*	77.376.524,74	*	

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO 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 SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO 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)							77.376.524,74
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio I (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%							92,49 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%							0,00 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercício (100 -(19.1 + 19.2))%							7,51 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS							VALOR
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2017	2						

Relatorio Resumido da Execucáo Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

	DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE				DESPESAS DO FUNDEB				INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (1)
	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Despesas Empenhadas	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (1)	
22- EDUCACAO INFANTIL									
22.1- Creche	*	*	86.716,765,91	*	68.691.227,26	*	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	86.426.127,55	*	68.459.123,97	*	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	35.490.068,61	*	27.549.256,78	*	*		
22.2- Pre-Escola	*	*	50.936.058,94	*	40.909.867,19	*	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	290.638,36	*	232.103,29	*	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	290.638,36	*	232.103,29	*	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	106.774.723,88	*	85.536.791,44	*	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	62.601.350,79	*	49.827.267,96	*	*		
23.1.1- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	44.173.373,09	*	35.709.523,48	*	*		
24- ENSINO MEDIO									
25- ENSINO SUPERIOR									
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
27- OUTRAS									
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	193.491.489,79	*	154.228.018,70	*	*		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL									
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)									25.521.952,33
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO									479.818,37
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ANTE O BIMESTRE = (49)									0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB									0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS									0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.									0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)									25.514,18
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)									26.027.284,88
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))/6									128.200.733,82
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/((3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25									27,00 %
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS									
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas	% (f)=(e/d)x100	Despesas Liquidadas	% (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (1)		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	19.170.397,11	*	14.026.664,00	*			
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO	*	*	4.274.080,66	*	3.107.735,84	*			
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*		*		*			
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	23.444.477,77	*	17.134.399,84	*			
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	216.935.967,56	*	171.362.418,54	*			

Relatorio Resumido da Execucáo Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Saldo ate o Bimestre		Cancelado em 2017	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				(J)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		4.577.514,58		25.514,18	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		4.577.514,58		25.514,18	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALARIO EDUCACAO	
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		425.062,99		5.041.840,41	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE		83.178.052,99		12.203.633,76	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE		72.767.125,92		12.865.099,65	
48.1- Orcamento do Exercicio		69.308.562,22		12.865.099,65	
48.2- Restos a Pagar		3.458.563,70		0,00	
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE		479.818,37		258.453,20	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE		11.315.808,43		4.638.827,72	
51- (+) Ajustes					
51.1- Retencoes					
51.2- Conciliacao Bancaria		-3.406.548,75		-775.103,22	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		7.909.259,68		3.863.724,50	

CONAM--RREO8-2017-5.1

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE
Data da emissao 28/NOV/2017 e hora de emissao 16:08

NOTAS:

1. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
2. Art. 21, par. 2o, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao recebidos nos termos do par.1o, artigo 6o. desta Lei, poderao ser utilizados no 1o.trimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
3. Caput do artigo 212 da CF/1988.
4. Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educacao deverao ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercicio.
5. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio, no ambito de atuacao prioritaria, conforme LDB, art. 11, V.
6. Nos cinco primeiros bimestres do exercicio acompanhamento podera ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.
7. Essa coluna podera ser apresentada somente no ultimo bimestre.

(*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

CONAM--RREO8-2017-5.1

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDF
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

R\$ 1,00

Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.

JOSE APARECIDO VIDOTTI
SECRETARIO MUNICIPAL DE FAZENDA

ANTONIO AP DE PAIVA
ASSESSOR EXECUTIVO SECR. DE FAZENDA

LUIS ANTONIO FABER
DIRETOR DE ADMINISTRACAO FINANCEIRA

FLAVIO FERREIRA
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE