

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: JANEIRO a OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

## RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituição)	Previsão		Receitas Realizadas		(c)=(b/a)X100 %
	Inicial	Atualizada (a)	Ate o Bimestre (b)		
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	232.362.000,00	195.293.436,73	162.504.052,54	83,21	87,10
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPPU	102.491.000,00	81.158.049,45	68.081.888,96	83,88	0,00
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	72.914.000,00	67.823.858,69	58.100.538,42	85,66	79,01
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	347.000,00	490.490,00	364.134,27	74,23	79,00
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	25.978.000,00	8.743.717,47	6.598.836,47	75,46	8,77
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	3.252.000,00	4.099.983,29	3.571.099,12	87,10	8,77
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU	17.925.000,00	14.012.446,66	-552.719,32	0,00	79,01
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	17.912.000,00	13.861.666,68	11.071.963,26	79,01	79,00
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos do ITBI	10.000,00	10.000,00	10.951.235,27	87,77	8,77
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	138.179,98	132.790,98	66,10	66,10
1.2.3- Divida Ativa do ITBI	1.000,00	2.600,00	1.760,75	67,72	67,72
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI	1.000,00	2.600,00	-14.701,28	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI	94.605.000,00	82.657.060,62	67.904.202,35	82,15	82,15
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	81.574.000,00	76.165.521,93	64.578.998,47	84,78	84,78
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	674.000,00	687.057,91	534.898,83	77,85	77,85
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	11.318.000,00	4.930.483,62	2.522.864,56	51,16	51,16
1.3.3- Divida Ativa do ISS	1.039.000,00	873.997,16	607.277,59	69,48	69,48
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	17.341.000,00	17.340.880,00	-339.837,10	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS	17.341.000,00	17.340.880,00	15.427.079,98	88,96	88,96
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	17.341.000,00	17.340.880,00	15.427.105,30	88,96	88,96
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF					
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
1.4.3- Divida Ativa do IRRF					
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IRRF					
1.4.5- (-) Deducoes da Receita do IRRF					
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITRR(CF,art.153,p.4.,inc.III)		125.000,00	18.917,99	15,13	15,13
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR					
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
1.5.3- Divida Ativa do ITR					
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITR					
1.5.5- (-) Deducoes da Receita do ITR					
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	362.381.000,00	341.444.854,96	275.225.839,68	80,60	80,60
2.1- Cota-Parte FPM	65.714.000,00	65.714.000,00	47.101.824,93	71,67	71,67
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	60.236.000,00	60.236.000,00	45.253.239,91	75,12	75,12
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	2.600.000,00	2.600.000,00	1.848.585,02	64,23	64,23
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	2.878.000,00	2.878.000,00	174.541.116,15	81,39	81,39
2.2- Cota-Parte ICMS	234.648.000,00	214.424.536,56	174.541.116,15	81,00	81,00
2.3- ICMS-Desoneraçao - L.C. No.87/1996	1.070.000,00	1.070.000,00	866.765,90	81,00	81,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	2.193.000,00	4.848.683,19	1.177.597,92	24,28	24,28
2.5- Cota-Parte ITR	912.000,00	912.000,00	752.947,93	82,56	82,56
2.6- Cota-Parte IPVA	57.844.000,00	54.475.635,21	50.785.586,85	93,22	93,22
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	594.743.000,00	536.738.291,69	437.729.892,22	81,55	81,55

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Relatorio Resumido da Execução Orçamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão		Previsão		Receitas Realizadas		(c)=(b/a)X100 %
	Inicial	Atualizada	Inicial	Atualizada	Ate o Bimestre	Ate o Bimestre	
	(a)		(a)		(b)		
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	577.000,00	58.996,54	19.264.924,90	14.446.445,08	37.387,74	63,69	
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	19.033.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	11.206.794,99	74,71	74,98	
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	15.000.000,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	100,00	100,00	
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	2.814.000,00	2.985.999,92	213.573,76	153.215,76	71,73	80,70	
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	162.000,00	204.000,00	204.000,00	68.970,46	33,80	33,80	
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	204.000,00	856.251,22	4.895.093,34	602.447,87	70,35	70,35	
5.5- Outras Transferencias do FNDE	853.000,00	4.743.000,00	4.743.000,00	3.507.408,61	74,89	74,89	
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	4.926.000,00	211.856,98	211.856,98	146.496,60	69,14	69,14	
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	4.743.000,00	270.423,91	270.423,91	219.228,23	81,06	81,06	
6.1- Transferencias de Convenios	183.000,00						
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios							
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	24.016.000,00	24.489.138,69	24.489.138,69	18.356.966,26	74,95	74,95	

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão		Previsão		Receitas Realizadas		(c)=(b/a)X100 %
	Inicial	Atualizada	Inicial	Atualizada	Ate o Bimestre	Ate o Bimestre	
	(a)		(a)		(b)		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	71.380.600,00	71.380.600,00	71.380.600,00	54.558.442,98	76,43	76,43	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	12.047.200,00	12.047.200,00	12.047.200,00	9.050.647,45	75,12	75,12	
10.2- Cota-Parte ICMs Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	46.929.600,00	46.929.600,00	46.929.600,00	34.908.223,11	74,38	74,38	
10.3- ICMS-Personacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	214.000,00	214.000,00	214.000,00	173.353,10	81,00	81,00	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	438.600,00	438.600,00	438.600,00	229.473,69	52,31	52,31	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinada ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	182.400,00	182.400,00	182.400,00	144.038,86	78,96	78,96	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	11.568.800,00	11.568.800,00	11.568.800,00	10.052.706,77	86,89	86,89	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	100.439.000,00	99.939.000,00	94.931.736,09	72.859.470,34	76,96	76,96	
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	500.000,00	690.666,62	690.666,62	740.175,64	107,16	107,16	
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Recelta de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB							
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	28.558.400,00	23.551.136,09	23.551.136,09	18.300.851,72	77,70	77,70	
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB							

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
	Inicial	Atualizada	Ate o Bimestre	(f)=(e/d)x100 %	Ate o Bimestre	(h)=(g/d)x100 %	
	(d)		(e)		(g)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	95.188.116,89	*	71.707.748,40	*	
13.1- Com Educacao Infantil1	*	*	30.593.000,00	*	23.723.469,22	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	64.595.116,89	*	47.984.279,18	*	
14- OUTRAS DESPESAS							
14.1- Com Educacao Infantil1							
14.2- Com Ensino Fundamental							
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	95.188.116,89	*	71.707.748,40	*	

Relatorio Resumido da Execucao 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 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

DEDUcoes PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
16.1- FUNDEB 60%	0,00
16.2- FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
17.1- FUNDEB 60%	28.380,80
17.2- FUNDEB 40%	28.380,80
18- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	28.380,80

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%	71.679.367,60
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%	97,39 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%	0,00 %
	2,61 %

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	28.380,80
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2016	28.380,80

RECEITAS COM ACOES TYPICAS DE MDE	Previsao Inicial	Atualizada	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas	(c)=(b/a)X100 %
	(a)	(b)	(a)	(b)	(c)
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	148.685.750,00	134.184.572,92	109.432.473,05	81,55	

DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
	(d)	(e)	(f)=(e/d)x100 %	(g)	(h)=(g/d)x100 %
23- EDUCACAO INFANTIL					
23.1- Creche	*	79.904.245,73	*	62.046.390,74	*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	38.117.463,71	*	26.474.449,69	*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	10.287.900,00	*	5.766.788,15	*
23.2- Pre-Escola	*	27.829.563,71	*	20.707.661,54	*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	41.786.782,02	*	35.571.941,05	*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	20.305.100,00	*	17.956.681,07	*
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	21.481.682,02	*	17.615.259,98	*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	109.978.085,15	*	82.888.094,56	*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	64.595.116,89	*	47.984.279,18	*
25- ENSINO MEDIO	*	45.382.968,26	*	34.903.815,38	*
26- ENSINO SUPERIOR	*		*		*
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	1.490.095,34	*	1.415.688,01	*
28- OUTRAS	*		*		*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	191.372.426,22	*	146.350.173,31	*

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LIMBEIRA

CONAM

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

RRRO - ANEXO 8 (IDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR	
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)			18.300.851,72
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			740.175,64
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50.h)			28.380,80
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB			0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS			0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. 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)			222.845,27
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)			19.292.253,43
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))			125.642.231,87
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. ((38)/(3)) X 100%			28,70 %
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE			
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS			
	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
		(d)	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.	*	*	*
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	16.963.970,09	13.327.794,23
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO	*	3.037.639,91	1.559.407,41
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	*
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	20.001.610,00	14.887.201,64
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	211.374.036,22	161.237.374,95
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			
		Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2016 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		2.627.770,67	222.845,27
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		2.627.770,67	222.845,27
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00	

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LIMEIRA

CONAM

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutençao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47-	SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	2.294.284,38	0,00
48-	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	72.859.294,70	0,00
49-	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	66.354.270,57	0,00
49.1-	Orcamento do Exercicio	64.059.986,19	0,00
49.2-	Restos a Pagar	2.294.284,38	0,00
50-	(+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	740.175,64	0,00
51-	(=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	9.539.484,15	0,00

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE  
Data da emissao 23/NOV/2016 e hora de emissao 11:43

NOTAS:

1. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
2. Art. 21,par.2o, Lei 11.494/2007: Ate 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.

(\*) 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 STM/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

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

JOAO MARCOS SANCHEZ CARRASCO  
SECRETARIO MUNICIPAL DE FAZENDA

ANTONIO AP DE PAIVA  
ASSSSOR EXECUTIVO SECR. DE FAZENDA

FLAVIO FERREIRA  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE

TATIANA C. HENRIQUE CONCEICAO  
ANALISTA CONTABIL FINANCEIRO  
CRC-1SP232877/0-9

MARIA ELISA VITTE DE SOUZA  
DIRETORA ADMINISTRACAO FINANCEIRA