

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

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 DEZEMBRO 2015 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%(c)=(b/a)X100
			Ate o Bimestre (b)		
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	207.462.000,00	196.992.580,39	195.053.011,20	99,01	
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPRU	92.138.000,00	79.077.353,44	78.010.331,36	98,65	
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPRU	68.528.000,00	63.553.484,94	62.985.045,09	99,10	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPRU	538.000,00	296.283,03	296.515,39	100,07	
1.1.3- Divida Ativa do IPRU	20.710.000,00	10.328.030,68	10.328.030,68	100,00	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPRU	2.362.000,00	4.899.554,79	4.899.554,79	100,00	
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPRU			-498.814,59	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	16.763.000,00	14.192.451,94	14.175.941,92	99,88	
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	16.763.000,00	13.867.451,94	13.918.284,61	100,36	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		18.000,00	2.652,88	14,73	
1.2.3- Divida Ativa do ITBI		164.500,00	164.376,21	99,92	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI		142.500,00	141.460,89	99,27	
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI			-50.832,67	0,00	
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	86.406.000,00	86.746.909,60	85.890.872,51	99,01	
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	80.766.000,00	77.544.029,12	76.895.802,54	99,16	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	204.000,00	412.826,76	412.852,15	100,00	
1.3.3- Divida Ativa do ISS	4.956.000,00	6.745.974,73	6.745.974,73	100,00	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	480.000,00	2.044.078,99	2.044.078,99	100,00	
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS			-207.835,90	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	12.155.000,00	16.975.865,41	16.975.865,41	100,00	
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.155.000,00	16.975.865,41	16.975.865,41	100,00	
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)					
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	366.383.000,00	334.788.727,14	325.233.701,78	97,14	
2.1- Cota-Parte FPM	61.767.000,00	59.292.365,40	57.846.794,95	97,56	
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	61.767.000,00	58.642.365,40	57.198.264,53	97,53	
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d					
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e		650.000,00	648.530,42	99,77	
2.2- Cota-Parte ICMS	245.482.000,00	218.467.919,00	211.102.061,06	96,62	
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.104.000,00	1.118.845,08	1.029.774,62	92,03	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.752.000,00	1.770.875,35	1.671.869,07	94,40	
2.5- Cota-Parte ITR	518.000,00	1.159.706,53	1.303.237,31	112,37	
2.6- Cota-Parte IPVA	55.760.000,00	52.979.015,78	52.279.964,77	98,68	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	573.845.000,00	531.781.307,53	520.286.712,98	97,83	

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

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 DEZEMBRO 2015 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas	%
	(a)	(a)	(b)	(c)=(b/a)X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	17.734.000,00	17.556.946,38	17.351.853,61	98,83
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	13.431.000,00	13.542.650,00	13.342.233,19	99,99
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	16.000,00		0,00	0,00
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.711.000,00	2.796.099,94	2.615.782,00	93,55
5.4- Transferencias Diretas - PNAE	154.000,00	199.039,07	174.736,29	87,78
5.5- Outras Transferencias do FNDE	783.000,00	102.632,40	102.632,40	100,00
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	639.000,00	916.524,97	916.469,73	99,99
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	13.417.000,00	965.070,32	933.394,98	96,71
6.1- Transferencias de Convenios	13.330.000,00	649.085,26	649.084,64	99,99
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	87.000,00	315.985,06	284.310,34	89,97
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO	400.000,00			0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	31.551.000,00	18.522.016,70	18.285.248,59	98,72

FUNDEB

	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas	%
	(a)	(a)	(b)	(c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	73.276.600,00	73.276.600,00	64.419.922,90	87,91
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	12.353.400,00	12.353.400,00	10.959.102,41	88,71
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	49.096.400,00	49.096.400,00	42.223.261,15	86,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	220.800,00	220.800,00	331.524,65	94,61
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	350.400,00	350.400,00	205.954,92	58,77
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	103.600,00	103.600,00	247.130,78	238,54
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.152.000,00	11.152.000,00	10.452.948,99	93,73
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	93.770.000,00	89.899.577,75	89.899.577,75	100,00
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB	93.273.000,00	89.280.565,39	89.280.565,39	100,00
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	497.000,00	619.012,36	619.012,36	100,00
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	19.996.400,00	16.003.965,39	24.860.642,49	155,34
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB

	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	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO							
13.1- Com Educacao Infantil1	*	*	89.899.577,75		89.899.577,75		
13.2- Com Ensino Fundamental1	*	*	29.734.373,11		29.734.373,11		
14- OUTRAS DESPESAS			60.165.204,64		60.165.204,64		
14.1- Com Educacao Infantil1							
14.2- Com Ensino Fundamental1							
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	89.899.577,75	*	89.899.577,75	*	

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2015 / BIMESTRE: NOVENBRO-DEZEMBRO

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

- 16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB
- 16.1- FUNDEB 60%
- 16.2- FUNDEB 40%
- 17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB
- 17.1- FUNDEB 60%
- 17.2- FUNDEB 40%

18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)

INDICADORES DO FUNDEB

- 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%
- 19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100%
- 19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NAO FORAM UTILIZADOS

21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2015

MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	143.461.250,00	132.945.326,88			23.877.143,33		(c)=(b/a)x100 17,96

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE

23- EDUCACAO INFANTIL	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
23.1- Creche	*	*	76.420.347,54		75.356.194,92		1.064.152,62
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	39.836.547,41		38.913.205,60		923.341,81
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	15.503.215,83		15.503.215,83		923.341,81
23.2- Pre-Escola	*	*	24.333.331,58		23.409.989,77		140.810,81
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	36.583.800,13		36.442.989,32		140.810,81
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	14.231.157,28		14.231.157,28		140.810,81
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	22.352.642,85		22.211.832,04		140.810,81
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	104.803.889,10		104.266.666,92		537.222,18
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	60.165.204,64		60.165.204,64		537.222,18
25- ENSINO MEDIO	*	*	44.638.684,46		44.101.462,28		537.222,18
26- ENSINO SUPERIOR	*	*	85.394,35		85.394,35		537.222,18
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	2.026.484,90		1.947.816,25		78.668,65
28- OUTRAS	*	*					78.668,65
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	183.336.115,89		181.656.072,44		1.680.043,45

RRRO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2015 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

VALIOR

30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12) 24.860.642,49
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO 619.012,36
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h) 28.380,80
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB 0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO 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 EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g) 567.787,17

37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36) 26.075.822,82

38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37)) 155.148.413,82

39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. ((38)/(3)) X 100% 29,81 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

	OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
				Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
40-	DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.		(d)					
41-	DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	11.117.265,39		10.949.378,37		167.887,02
42-	DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43-	DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.782.654,01		2.782.654,01		
44-	TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	13.899.919,40		13.732.032,38		167.887,02
45-	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	197.236.035,29		195.388.104,82		1.847.930,47
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
Saldo ate o Bimestre								Cancelado em 2015 (9)
46-	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					21.985.632,71		567.787,17
46.1-	Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					19.691.348,33		539.406,37
46.2-	Executadas com Recursos do FUNDEB					2.294.284,38		28.380,80

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

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 DEZEMBRO 2015 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47-	SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		0,00
48-	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	89.280.565,39	0,00
49-	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	91.379.354,83	0,00
49.1-	Orcamento do Exercício	87.605.293,37	0,00
49.2-	Restos a Pagar	3.774.061,46	0,00
50-	(+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	619.012,36	0,00
51-	(=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	-1.479.777,08	0,00

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE
Data da emissao 04/FEV/2016 e hora de emissao 16:50

NOTAS:

- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- 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.
- Caput do artigo 212 da CF/1988.
- 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.
- 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 STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

João Marcos S Carrasco
Secretario Municipal da
Fazenda

Antonio Aparecido de Paiva
Assessor Executivo
Secretaria Mun. de Fazenda

Maria Elisa Vite Souza
Diretora de Adm. Financeira

Flávio Ferreira
Chefe de Divisão de
Contabilidade

Larissa Cristina H. Conceicao
Analista Contabil Financeiro
CRC 1SP 25267710-9