

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 JUNHO 2017 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO  
 R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao		Previsao		Receitas Realizadas		%
	Inicial	Atualizada	Atualizada	Ate o Bimestre	Realizadas	(c)=(b/a)X100	
	(a)		(a)	(b)		(c)=(b/a)X100	
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	242.998.000,00	233.793.151,55	233.793.151,55	112.314.345,67	48,04		
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPU	105.596.000,00	103.690.589,40	103.690.589,40	50.975.093,86	49,16		
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPU	73.314.000,00	78.980.523,83	78.980.523,83	42.406.028,39	53,69		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPU	32.282.000,00	24.710.065,57	24.710.065,57	8.569.065,47	34,67		
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	16.710.000,00	17.393.621,31	17.393.621,31	9.039.161,19	51,96		
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	16.347.000,00	17.170.697,78	17.170.697,78	8.997.737,78	52,40		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	363.000,00	222.923,53	222.923,53	41.423,41	18,58		
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	100.480.000,00	91.683.493,26	91.683.493,26	41.392.643,06	45,14		
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	86.100.000,00	81.775.120,73	81.775.120,73	38.710.270,61	47,33		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	14.380.000,00	9.908.372,53	9.908.372,53	2.682.372,45	27,07		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	20.212.000,00	20.945.003,95	20.945.003,95	10.839.003,93	51,74		
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITRR(CF,art.153,p.4.,inc.III)		80.443,63	80.443,63	68.443,63	85,08		
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR							
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR		80.443,63	80.443,63	68.443,63	85,08		
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	379.918.000,00	375.097.709,31	375.097.709,31	184.093.671,54	49,07		
2.1- Cota-Parte FPM	65.330.000,00	64.646.734,10	64.646.734,10	32.009.417,23	49,51		
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	63.742.000,00	63.852.734,08	63.852.734,08	32.009.417,23	50,13		
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	741.000,00	370.500,00	370.500,00				
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	847.000,00	423.500,02	423.500,02				
2.2- Cota-Parte ICMS	248.305.000,00	233.716.556,46	233.716.556,46	105.913.052,84	45,31		
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.164.000,00	1.107.874,02	1.107.874,02	511.842,48	46,20		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	2.321.000,00	2.017.171,36	2.017.171,36	799.082,99	39,61		
2.5- Cota-Parte ITR	1.587.000,00	1.097.764,82	1.097.764,82	158.349,07	14,42		
2.6- Cota-Parte IPVA	61.211.000,00	72.511.608,55	72.511.608,55	44.701.926,93	61,64		
2.7- Cota-Parte IOF-Outro							
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	622.916.000,00	608.890.860,86	608.890.860,86	296.408.017,21	48,67		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	42.000,00	37.414,46	37.414,46	16.414,46	43,87		
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	19.961.000,00	19.249.252,44	19.249.252,44	9.262.752,28	48,12		
5.1- Transferencias do Salario-Educao	15.873.000,00	15.587.078,81	15.587.078,81	7.650.578,81	49,08		
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	2.831.000,00	2.705.424,50	2.705.424,50	1.289.924,40	47,67		
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	129.000,00	132.966,68	132.966,68	62.466,68	46,97		
5.4- Transferencias Diretas - PNAE	114.000,00	57.000,00	57.000,00				
5.5- Outras Transferencias do FNDE	1.014.000,00	766.782,45	766.782,45	259.782,39	33,87		
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	1.200.000,00	615.528,87	615.528,87	15.528,87	2,52		
6- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	1.200.000,00	600.000,00	600.000,00	15.528,87	100,00		
6.1- Transferencias de Convenios		15.528,87	15.528,87				
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios							
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	30.000,00	1.215.784,15	1.215.784,15	1.188.784,15	97,77		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	21.233.000,00	21.117.979,92	21.117.979,92	10.483.479,76	49,64		

Relatorio Resumido da Execucacao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social  
 Periodo de Referencia: JANEIRO a JUNHO 2017 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

FUNDEB

	RECEITAS DO FUNDEB		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6 (i)
	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Ate o Bimestre (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	Ate o Bimestre (h)=(g/d)x100	VALOR	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB							
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	75.666.000,00	75.666.000,00	94.742.988,50	44.550.779,22	47,13%	49,85	48,61
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	12.748.400,00	12.748.400,00	61.369.906,07	16.122.053,29	26,37%	56,07	50,21
10.3- ICMS-Desonercacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	49.661.000,00	49.661.000,00	44.550.779,22	44.550.779,22	100,00%		42,64
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	232.800,00	232.800,00	44.550.779,22	16.122.053,29	36,21%		43,97
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	464.200,00	464.200,00	44.550.779,22	16.122.053,29	33,22%		37,59
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	317.400,00	317.400,00	44.550.779,22	16.122.053,29	51,43%		4,02
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.242.200,00	12.242.200,00	44.550.779,22	44.550.779,22	100,00%		72,83
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	100.056.000,00	100.056.000,00	44.550.779,22	44.550.779,22	44,55%		50,44
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB	99.400.000,00	99.400.000,00	44.550.779,22	44.550.779,22	44,81%		50,45
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	656.000,00	654.047,94	44.550.779,22	44.550.779,22	67,84%		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	23.734.000,00	24.638.798,00	44.550.779,22	44.550.779,22	18,76%		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB							

	DESPESAS DO FUNDEB		DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Ate o Bimestre (e)	Ate o Bimestre (f)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO					
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	94.742.988,50	44.550.779,22	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	33.373.082,43	16.122.053,29	0,00
14- OUTRAS DESPESAS					
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	61.369.906,07	28.428.725,93	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*			0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	94.742.988,50	44.550.779,22	0,00
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

	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	44.550.779,22
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio I (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%	87,47 %
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 Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%	12,53 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

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

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

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

	Dotacao		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6 (i)
	Inicial	Atualizada (d)	Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCACAO INFANTIL							
22.1- Creche	*	*	84.619,463,65	*	40.403,068,55	*	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	84.160,146,53	*	40.322,635,45	*	
22.1.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	33.373,082,43	*	16.122,053,29	*	
22.2- Pre-Escola	*	*	50.787,064,10	*	24.200,582,16	*	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	459,317,12	*	80,433,10	*	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	459,317,12	*	80,433,10	*	
23- ENSINO FUNDAMENTAL							
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	106.653,347,40	*	49,906,532,72	*	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	61.369,906,07	*	28.428,725,93	*	
24- ENSINO MEDIO	*	*	45.283,441,33	*	21.477,806,79	*	
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))	*	*	191.272.811,05	*	90.309.601,27	*	VALOR
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)							13.816.835,73
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO							326.047,90
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE 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, 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)							5.683,18
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)							14.148.566,81
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))6							76.161.034,46
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25							25,69 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

	Dotacao		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6 (i)
	Inicial	Atualizada (d)	Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS							
RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.							
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	16.372.257,44	*	6.135.704,04	*	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO	*	*	3.846.305,26	*	1.997.190,56	*	
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)	*	*	20.218.562,70	*	8.132.894,60	*	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	211.491.373,75	*	98.442.495,87	*	

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 JUNHO 2017 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO R\$ 1,00

RETO A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA Saldo ate o Bimestre Cancelado em 2017 (j)

45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE 8.019.436,84 5.683,18  
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino 8.019.436,84 5.683,18  
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	50.604.797,98	7.650.578,81
48-	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	40.004.042,94	5.938.518,26
48.1-	Orcamento do Exercicio	36.545.479,24	5.938.518,26
48.2-	Restos a Pagar	3.458.563,70	0,00
49-	(+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	326.047,90	193.494,98
50-	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	11.351.865,93	6.947.395,94
51-	(+) Ajustes		
51.1-	Retencoes		
51.2-	Conciliacao Bancaria	3.030.592,32	-771.003,22
52-	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	14.382.458,25	6.176.392,72

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE  
Data da emissao 27/JUL/2017 e hora de emissao 11:40

CONAM-RRE08-2017-5.1

## 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.
  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-RRE08-2017-5.1

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 JUNHO 2017 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

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

JOSE APARECIDO VIDOOTTI  
SECRETARIO MUNICIPAL DE FAZENDA

ANTONIO AP DE PAIVA  
ASSESSOR EXECUTIVO SECR. DE FAZENDA

LUIS ANTONIO FABER  
DIRETOR DE ADMINISTRACAO FINANCEIRA

GRAZIELLA ZANIBONI PAGANOOTTI  
TESOUREIRA

FLAVIO FERREIRA  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE