

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 ABRIL 2017 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%
			Ate o Bimestre (b)		(c) = (b/a) X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS					
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPRU	48.826.000,00	49.328.360,52	13.399.089,78	27,16	
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	30.385.000,00	30.834.979,67	7.919.853,13	25,68	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.400.000,00	24.849.979,67	6.552.009,61	26,36	
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	5.985.000,00	5.985.000,00	1.367.843,52	22,85	
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	3.920.000,00	3.920.000,00	703.260,97	17,94	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.800.000,00	3.800.000,00	697.388,56	18,35	
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza- ISS	120.000,00	120.000,00	5.872,41	4,89	
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	9.671.000,00	9.723.380,85	2.499.034,37	25,70	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.801.000,00	8.853.380,85	2.256.835,03	25,49	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	870.000,00	870.000,00	242.199,34	27,83	
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)	4.850.000,00	4.850.000,00	2.276.941,31	46,94	
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR					
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR	119.286.791,00	119.274.507,11	45.578.865,70	38,21	
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	63.409.000,00	63.409.000,00	21.051.872,77	33,20	
2.1- Cota-Parte FPM	63.409.000,00	63.409.000,00	21.051.872,77	33,20	
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b					
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d					
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e					
2.2- Cota-Parte ICMS	39.979.639,00	39.979.639,00	14.754.862,71	36,90	
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	233.257,00	233.257,00	77.633,03	33,28	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	281.895,00	281.895,00	108.214,00	38,38	
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	388,85	12,96	
2.6- Cota-Parte IPVA	15.380.000,00	15.367.716,11	9.585.894,34	62,37	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	168.112.791,00	168.602.867,63	58.977.955,48	34,98	

RRBO - 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 ABRIL 2017 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Até o Bimestre (a)	Até o Bimestre (b)	Receitas Realizadas (c) = (b/a) x100 %
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO					
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FUNDE					
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	15.813.357,00	15.815.105,73	12.270.335,00	5.135.897,53	32,47
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	12.270.335,00	12.270.335,00	1.000,00	4.638.850,08	37,80
5.3- Transferencias Diretas - PNAC	1.000,00	1.000,00	2.694.432,00	480.448,40	17,83
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	2.694.432,00	41.696,00	802.894,00	12.939,58	31,03
5.5- Outras Transferencias do FUNDE	41.696,00	802.894,00	4.748,73	3.659,47	77,06
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDE	802.894,00	3.000,00	3.087.437,00		
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	3.087.437,00	3.087.437,00	1.000,00		
6.1- Transferencias de Convenios	3.087.437,00	3.087.437,00			
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios					
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.000,00	1.000,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	18.901.794,00	18.903.542,73	5.135.897,53	27,16	

FUNDEB

	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Até o Bimestre (a)	Até o Bimestre (b)	Receitas Realizadas (c) = (b/a) x100 %
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB					
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	23.857.358,20	23.857.358,20	12.681.800,00	9.119.322,35	38,22
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	12.681.800,00	7.995.927,80	46.651,40	4.210.374,38	33,20
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	7.995.927,80	46.651,40	56.379,00	2.950.972,50	36,90
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	46.651,40	56.379,00	600,00	15.526,60	33,28
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	56.379,00	600,00	3.076.000,00	21.529,44	38,18
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.076.000,00	82.482.000,00	82.482.000,00	1.920.830,66	14,79
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	82.482.000,00	82.482.000,00	82.482.000,00	23.658.736,96	62,44
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	82.482.000,00	82.482.000,00	82.482.000,00	29.658.736,96	35,95
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB					
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB					
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	58.624.641,80	58.624.641,80	20.539.414,61	35,03	
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB					

DESPESAS DO FUNDEB

	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Líquidas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	63.777.861,17	*	19.227.832,75	*	*
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	8.152.960,72	*	1.321.294,00	*	*
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	55.624.900,45	*	17.906.538,75	*	*
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	16.803.603,44	*	4.614.072,72	*	*
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	3.608.092,13	*	1.168.283,40	*	*
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	13.195.511,31	*	3.445.789,32	*	*
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	80.581.464,61	*	23.841.905,47	*	*

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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

R\$ 1,00

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%
16.2- FUNDEB 40%
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB
17.1- FUNDEB 60%
17.2- FUNDEB 40%

0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

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

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 1, (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)) %

23.841.905,47
64,83 %
15,56 %
19,61 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

VALOR

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

32.295.122,26

21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2017 2

0,00

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

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE

Dotacao
InicialDotacao
Atualizada

Despesas Empenhadas

Despesas Liquidadas

INSCRITAS EM
RESTOS A PAGAR
NAO PROCESSADOS (1)

(d)

Ate o Bimestre
(e)(f) = (e/d) x 100
%Ate o Bimestre
(g)(h) = (g/d) x 100
%

22- EDUCACAO INFANTIL									
22.1- Creche	*	*	21.522.474,45	*	10.507.166,30	*	*	*	*
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	11.761.052,85	*	2.489.577,40	*	*	*	*
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	9.761.421,60	*	8.017.588,90	*	*	*	*
22.2- Pre-Escola									
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*		*		*	*	*	*
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*		*		*	*	*	*
23- ENSINO FUNDAMENTAL									
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	74.818.950,69	*	22.843.361,60	*	*	*	*
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	68.820.411,76	*	21.352.328,07	*	*	*	*
24- ENSINO MEDIO									
25- ENSINO SUPERIOR									
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	42.696,00	*		*	*	*	*
27- OUTRAS									
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	96.384.121,14	*	33.350.527,90	*	*	*	*

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 ABRIL 2017 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	20.539.414,61
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
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, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS 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)	35.548.970,32
36- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	56.088.384,93
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))6	-22.737.857,03
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25	-38,55 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Líquidas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS
		(d)	Ate o Bimestre (e)	(f) = (e/d) x100 %	Ate o Bimestre (g)	(h) = (g/d) x100 %	(i)
9- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.							
10- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*		8.211.083,82	*	2.776.441,44	*	
11- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
12- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO							
3- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	8.211.083,82	*	2.776.441,44	*	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	104.595.204,96	*	36.126.969,34	*	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			Saldo ate o Bimestre		Cancelado em 2017 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							35.548.970,32
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							3.851.747,26
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB							31.697.223,06

Saldo ate o Bimestre

Cancelado em 2017 (j)

RREO - 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 ABRIL 2017 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB	SALARIO EDUCACAO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	671.864,91	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	29.658.736,96	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	25.979.274,62	0,00
48.1- Orcamento do Exercício	23.749.463,74	0,00
48.2- Restos a Pagar	2.229.810,88	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	4.351.327,25	0,00
51- (+) Ajustes		
51.1- Retencoes		
51.2- Conciliacao Bancaria		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	4.351.327,25	0,00

FONTE: CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 30/MAI/2017 e hora de emissao 07:56

NOTAS:

1. Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
2. Art. 21, par. 2º, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementação da União recebidos nos termos do par. 1º, artigo 6º. desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito 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 educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
5. Limites 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 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.
7. Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

(*) Valores não informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminação da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria econômica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicação, nos termos do artigo 6º. da Portaria Interministerial STM/SOF No. 163/2001 e alterações posteriores.

Assumo a responsabilidade pelas informações acima ressaltando a diferença da metodologia adotada para apuração dos limites constitucionais em relação ao TCE/TCM.