

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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2017 / 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	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	58.463.700,00	57.454.301,34	56.561.201,34	98,44
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	30.397.300,00	29.020.869,52	28.127.869,52	96,92
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	23.992.900,00	23.968.899,40	23.075.899,40	96,27
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.404.400,00	5.051.970,12	5.051.970,12	100,00
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.854.800,00	1.739.594,42	1.739.594,42	100,00
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.839.800,00	1.732.483,99	1.732.483,99	100,00
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.000,00	7.110,43	7.110,43	100,00
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	17.886.600,00	18.937.972,44	18.937.872,44	99,99
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	16.999.900,00	18.013.840,72	18.013.740,72	99,99
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	886.700,00	924.131,72	924.131,72	100,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	8.325.000,00	7.755.864,96	7.755.864,96	100,00
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)				
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	159.575.000,00	155.492.788,77	154.313.826,63	99,24
2.1- Cota-Parte FPM	67.331.000,00	65.448.296,44	64.819.211,37	99,03
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	62.595.000,00	60.078.662,85	59.449.577,78	98,95
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	2.795.000,00	2.642.882,03	2.642.882,03	100,00
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	1.941.000,00	2.726.751,56	2.726.751,56	100,00
2.2- Cota-Parte ICMS	73.000.000,00	72.219.657,58	72.024.571,73	99,72
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	342.000,00	336.866,88	335.583,48	99,61
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	500.000,00	514.900,55	518.625,76	100,72
2.5- Cota-Parte ITR	32.000,00	32.103,76	32.129,53	100,08
2.6- Cota-Parte IPVA	18.370.000,00	16.940.963,56	16.583.704,76	97,89
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	218.038.700,00	212.947.090,11	210.875.027,97	99,02
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	14.649.600,00	13.470.438,14	13.470.438,14	100,00
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	11.311.300,00	10.778.841,33	10.778.841,33	100,00
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	475.300,00	503.559,00	503.559,00	100,00
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	1.860.600,00	1.916.270,00	1.916.270,00	100,00
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	11.300,00	26.341,04	26.341,04	100,00
5.5- Outras Transferencias do FNDE	469.000,00	13.636,86	13.636,86	100,00
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	522.100,00	231.789,91	231.789,91	100,00
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	7.394.500,00	8.455.165,51	8.455.165,51	100,00
6.1- Transferencias de Convenios	7.187.000,00	8.364.982,34	8.364.982,34	100,00
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	207.500,00	90.183,17	90.183,17	100,00
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.561.300,00	2.368.853,95	2.368.853,95	100,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	26.605.400,00	24.294.457,60	24.294.457,60	100,00

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA						CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social								
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO						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	30.967.800,00	30.967.800,00	29.788.837,86			96,19		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	12.519.000,00	12.519.000,00	11.889.914,93			94,97		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	14.600.000,00	14.600.000,00	14.404.914,15			98,66		
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	68.400,00	68.400,00	67.116,60			98,12		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	100.000,00	100.000,00	103.725,21			103,72		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 +2.5)	6.400,00	6.400,00	6.425,77			100,40		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.674.000,00	3.674.000,00	3.316.741,20			90,27		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	72.271.500,00	71.153.394,61	71.153.394,61			100,00		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	71.242.500,00	70.559.117,10	70.559.117,10			100,00		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB								
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.029.000,00	594.277,51	594.277,51			100,00		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	40.274.700,00	39.591.317,10	40.770.279,24			102,97		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB								
DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM	
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6 (i)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	55.169.491,01	*	55.169.491,01	*		
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	16.330.857,23	*	16.330.857,23	*		
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	38.838.633,78	*	38.838.633,78	*		
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	15.907.581,46	*	14.817.667,19	*	1.089.914,27	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	6.062.462,47	*	5.448.345,22	*	614.117,25	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	9.845.118,99	*	9.369.321,97	*	475.797,02	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	71.077.072,47	*	69.987.158,20	*	1.089.914,27	
DEDUCOES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB								
VALOR								
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							3.325.855,28	
17.1- FUNDEB 60%							3.019.947,74	
17.2- FUNDEB 40%							305.907,54	
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							3.325.855,28	
INDICADORES DO FUNDEB								
VALOR								
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							67.751.217,19	
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio l (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%							73,29 %	
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%							21,93 %	
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%							4,78 %	
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE								
VALOR								
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS							3.325.855,28	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2017 2							3.325.855,28	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA						CONAM	
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria									
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE									
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social									
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO						R\$ 1,00	
MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB									
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6		
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	(i)		
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	30.703.900,78	*	29.865.979,75	*	837.921,03		
22.1- Creche	*	*	17.328.028,97	*	16.499.107,94	*	828.921,03		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	10.310.967,95	*	9.705.850,70	*	605.117,25		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	7.017.061,02	*	6.793.257,24	*	223.803,78		
22.2- Pre-Escola	*	*	13.375.871,81	*	13.366.871,81	*	9.000,00		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	12.082.351,75	*	12.073.351,75	*	9.000,00		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	1.293.520,06	*	1.293.520,06	*			
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	63.569.123,72	*	62.766.906,56	*	802.217,16		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	48.683.752,77	*	48.207.955,75	*	475.797,02		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	14.885.370,95	*	14.558.950,81	*	326.420,14		
24- ENSINO MEDIO									
25- ENSINO SUPERIOR									
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
27- OUTRAS									
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	94.273.024,50	*	92.632.886,31	*	1.640.138,19		
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR		
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)							40.770.279,24		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO									
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (49)							594.277,51		
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB							3.325.855,28		
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)							288.095,70		
36- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)							44.978.507,73		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))6							49.294.516,77		
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25							23,37 %		
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6		
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	(i)		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.									
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	9.526.837,15	*	8.542.530,67	*	984.306,48		
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO									
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	12.337.650,82	*	10.980.814,20	*	1.356.836,62		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	21.864.487,97	*	19.523.344,87	*	2.341.143,10		
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	116.137.512,47	*	112.156.231,18	*	3.981.281,29		

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA		CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria				
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE				
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social				
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO			R\$ 1,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2017 (j)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		3.672.552,06	288.095,70	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		983.124,37	39.395,87	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB		2.689.427,69	248.699,83	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALARIO EDUCACAO	
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		6.352.620,22	2.061.079,03	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE		70.559.117,10	10.778.841,33	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE		70.732.428,68	8.498.423,76	
48.1- Orcamento do Exercicio		68.387.644,78	8.498.423,76	
48.2- Restos a Pagar		2.344.783,90	0,00	
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE		594.277,51	170.820,57	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE		6.773.586,15	4.512.317,17	
51- (+) Ajustes				
51.1- Retencoes				
51.2- Conciliacao Bancaria		-6.773.586,15	-4.512.317,17	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		0,00	0,00	

CONAM-RREO8-2017-5.1

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 25/JAN/2018 e hora de emissao 15:58
Os dados da entidade CAMARA MUNICIPAL foram extraidos do sistema CECAM

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.

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