

MUNICÍPIO DE PITANGUEIRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2017

Periodicidade: BIMESTRAL

Período: 1º BIMESTRE - JANEIRO A FEVEREIRO 2017

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

R\$ centavos

RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
1- RECEITA DE IMPOSTOS	11.065.200,00	11.065.200,00	1.177.384,29	1.177.384,29	10,64		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.720.000,00	3.720.000,00	153.055,88	153.055,88	4,11		
1.1.1- IPTU	2.810.000,00	2.810.000,00	324,05	324,05	0,01		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	910.000,00	910.000,00	152.731,83	152.731,83	16,78		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	910.200,00	910.200,00	104.452,15	104.452,15	11,48		
1.2.1- ITBI	910.000,00	910.000,00	104.452,15	104.452,15	11,48		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.825.000,00	4.825.000,00	715.200,57	715.200,57	14,82		
1.3.1- ISS	4.560.000,00	4.560.000,00	703.064,73	703.064,73	15,42		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	265.000,00	265.000,00	12.135,84	12.135,84	4,58		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.610.000,00	1.610.000,00	204.675,69	204.675,69	12,71		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	59.110.000,00	59.110.000,00	10.611.692,19	10.611.692,19	17,95		
2.1- Cota-Parte FPM	22.780.000,00	22.780.000,00	4.297.024,70	4.297.024,70	18,86		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.850.000,00	21.850.000,00	4.297.024,70	4.297.024,70	19,67		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	930.000,00	930.000,00	0,00	0,00	0,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	29.900.000,00	29.900.000,00	3.757.060,25	3.757.060,25	12,57		
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	140.000,00	140.000,00	21.492,86	21.492,86	15,35		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	28.779,22	28.779,22	13,08		
2.5- Cota-Parte ITR	1.470.000,00	1.470.000,00	12.534,93	12.534,93	0,85		
2.6- Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	4.600.000,00	2.494.800,23	2.494.800,23	54,23		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.175.200,00	70.175.200,00	11.789.076,48	11.789.076,48	16,80		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	120.000,00	120.000,00	9.983,72	9.983,72	8,32		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.679.895,60	3.679.895,60	601.403,98	601.403,98	16,34		
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.900.000,00	2.900.000,00	601.403,98	601.403,98	20,74		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	626.000,00	626.000,00	0,00	0,00	0,00		
5.4- Transferências Diretas - PNATE	26.895,60	26.895,60	0,00	0,00	0,00		
5.5- Outras Transferências Diretas - FNDE	127.000,00	127.000,00	0,00	0,00	0,00		
5.6- Aplicações Financeira do Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.799.895,60	3.799.895,60	611.387,70	611.387,70	16,09		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.636.000,00	11.636.000,00	2.122.338,14	2.122.338,14	18,24		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.370.000,00	4.370.000,00	859.404,91	859.404,91	19,67		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.980.000,00	5.980.000,00	751.412,03	751.412,03	12,57		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	28.000,00	28.000,00	4.298,56	4.298,56	15,35		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	5.755,83	5.755,83	13,08		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	294.000,00	294.000,00	2.506,97	2.506,97	0,85		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	920.000,00	920.000,00	498.959,84	498.959,84	54,23		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.630.000,00	18.630.000,00	3.142.427,51	3.142.427,51	16,87		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.500.000,00	18.500.000,00	3.126.712,92	3.126.712,92	16,90		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	130.000,00	130.000,00	15.714,59	15.714,59	12,09		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.864.000,00	6.864.000,00	1.004.374,78	1.004.374,78	14,63		
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	16.999.000,00	17.199.000,00	2.451.258,95	14,25	2.451.258,95	14,25	
13.1- Com Educação Infantil	8.123.000,00	8.123.000,00	1.243.827,16	15,31	1.243.827,16	15,31	
13.2- Com Ensino Fundamental	8.876.000,00	9.076.000,00	1.207.431,79	13,30	1.207.431,79	13,30	
14- OUTRAS DESPESAS	1.631.000,00	1.631.000,00	436.393,75	26,76	436.393,75	26,76	
14.1- Com Educação Infantil	1.165.000,00	1.165.000,00	189.912,79	16,30	189.912,79	16,30	
14.2- Com Ensino Fundamental	466.000,00	466.000,00	246.480,96	52,89	246.480,96	52,89	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.630.000,00	18.830.000,00	2.887.652,70	15,34	2.887.652,70	15,34	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
16.1 - FUNDEB 60%						0,00	0,00
16.2 - FUNDEB 40%						0,00	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						200.000,00	200.000,00
17.1 - FUNDEB 60%						200.000,00	200.000,00
17.2 - FUNDEB 40%						0,00	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						200.000,00	200.000,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %						71,64	71,64

MUNICÍPIO DE PITANGUEIRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2017
 Periodicidade: BIMESTRAL
 Período: 1º BIMESTRE - JANEIRO A FEVEREIRO 2017

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

R\$ centavos

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.687.652,70	2.687.652,70
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) $(13 - (16.1 + 17.1))/(11) \times 100\%$	71,64	71,64
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2))/(11) \times 100\%$	13,89	13,89
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	14,47	14,47

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	200.000,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	200.000,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.249.000,00	11.249.000,00	2.297.536,05	20,42	1.549.061,40	13,77
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.288.000,00	9.288.000,00	1.433.739,95	15,44	1.433.739,95	15,44
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.961.000,00	1.961.000,00	863.796,10	44,05	115.321,45	5,88
23- ENSINO FUNDAMENTAL	13.768.000,00	13.968.000,00	2.729.743,52	19,54	1.790.554,01	12,82
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.342.000,00	9.542.000,00	1.453.912,75	15,24	1.453.912,75	15,24
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.426.000,00	4.426.000,00	1.275.830,77	28,83	336.641,26	7,61
24- ENSINO MÉDIO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	3.000.000,00	3.000.000,00	1.381.433,42	46,05	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	28.018.000,00	28.218.000,00	6.408.712,99	22,71	3.339.615,41	11,84

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.004.374,78	1.004.374,78
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	15.714,59	15.714,59
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	200.000,00	200.000,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	0,00	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)	0,00	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	1.220.089,37	1.220.089,37
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	3.807.190,20	2.119.526,04
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((37) / (3) x 100) %	32,29	17,98

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.900.000,00	2.900.000,00	383.191,25	0,00	9.390,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.933.399,60	1.935.309,60	434.876,83	0,00	62.313,03	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.833.399,60	4.835.309,60	818.068,08	0,00	71.703,03	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM IMDE (28 + 43)	32.851.399,60	33.053.309,60	7.226.781,07	22,71	3.411.318,44	10,32

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.319.093,41	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	529.221,24	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	789.872,17	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR FUNDEB
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	989.872,17
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.126.712,92
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.289.587,37
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.714,59
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.842.712,31

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 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 à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à 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.

Marcos Aurélio Soriano
 Prefeito Municipal

Patrícia Tedesco Lima
 Contadora - nº CRC 1SP266545/O-8

Marcos Henrique dos Santos
 Controle Interno