

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: 2º BIMESTRE - MARÇO A ABRIL 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	1.580.089,49	2.757.473,78	24,92	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.720.000,00	3.720.000,00	269.586,51	422.642,39	11,36	
1.1.1- IPTU	2.810.000,00	2.810.000,00	96.691,45	97.015,50	3,45	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	910.000,00	910.000,00	172.895,06	325.626,89	35,78	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	910.200,00	910.200,00	177.971,72	282.423,87	31,03	
1.2.1- ITBI	910.000,00	910.000,00	177.971,72	282.423,87	31,04	
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	764.949,57	1.480.150,14	30,68	
1.3.1- ISS	4.560.000,00	4.560.000,00	752.063,60	1.455.128,33	31,91	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	265.000,00	265.000,00	12.885,97	25.021,81	9,44	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.610.000,00	1.610.000,00	367.581,69	572.257,38	35,54	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	59.110.000,00	59.110.000,00	8.492.117,68	19.103.809,87	32,32	
2.1- Cota-Parte FPM	22.780.000,00	22.780.000,00	3.334.839,18	7.631.863,88	33,50	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.850.000,00	21.850.000,00	3.334.839,18	7.631.863,88	34,93	
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	4.418.896,12	8.175.956,37	27,34	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	140.000,00	140.000,00	21.492,86	42.985,72	30,70	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	31.256,74	60.035,96	27,29	
2.5- Cota-Parte ITR	1.470.000,00	1.470.000,00	3.743,93	16.278,86	1,11	
2.6- Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	4.600.000,00	681.888,85	3.176.689,08	69,06	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.175.200,00	70.175.200,00	10.072.207,17	21.861.283,65	31,15	
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	8,32	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.679.895,60	3.679.895,60	604.294,29	1.213.456,05	32,98	
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.900.000,00	2.900.000,00	437.109,07	1.038.513,05	35,81	
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	151.178,20	151.178,20	24,15	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	26.895,60	26.895,60	5.783,75	5.783,75	21,50	
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	10.223,27	17.981,05	0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	206.914,80	207.356,36	0,00	
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	206.914,80	206.914,80	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	441,56	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	811.209,09	1.430.796,13	37,65	
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	1.698.423,19	3.820.761,33	32,84	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.370.000,00	4.370.000,00	666.967,79	1.526.372,70	34,93	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.980.000,00	5.980.000,00	883.779,19	1.635.191,22	27,34	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	28.000,00	28.000,00	4.298,56	8.597,12	30,70	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	6.251,34	12.007,17	27,29	
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	748,77	3.255,74	1,11	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	920.000,00	920.000,00	136.377,54	635.337,38	69,06	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.630.000,00	18.630.000,00	2.919.652,70	6.062.731,04	32,54	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.500.000,00	18.500.000,00	2.904.340,56	6.031.053,48	32,60	
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	15.312,14	31.677,56	24,37	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.864.000,00	6.864.000,00	1.205.917,37	2.210.292,15	32,20	
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	17.173.000,00	5.362.169,70	31,22	5.362.169,70	31,22
13.1- Com Educação Infantil	8.123.000,00	8.123.000,00	2.714.997,47	33,42	2.714.997,47	33,42
13.2- Com Ensino Fundamental	8.876.000,00	9.050.000,00	2.647.172,23	29,25	2.647.172,23	29,25
14- OUTRAS DESPESAS	1.631.000,00	1.630.500,00	885.707,53	54,32	885.707,53	54,32
14.1- Com Educação Infantil	1.165.000,00	1.133.570,00	391.069,07	34,50	391.069,07	34,50
14.2- Com Ensino Fundamental	466.000,00	496.930,00	494.638,46	99,54	494.638,46	99,54
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.630.000,00	18.803.500,00	6.247.877,23	33,23	6.247.877,23	33,23
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					200.650,83	200.650,83
17.1 - FUNDEB 60%					200.650,83	200.650,83
17.2 - FUNDEB 40%					0,00	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					200.650,83	200.650,83
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %					85,14	85,14

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)	6.047.226,40	6.047.226,40
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) $(13 - (16.1 + 17.1))/(11) \times 100\%$	85,14	85,14
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2))/(11) \times 100\%$	14,61	14,61
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	0,26	0,26

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	200.650,83
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	200.650,83

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	11.068.570,00	4.168.905,69	37,66	3.440.977,67	31,09
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.288.000,00	9.256.570,00	3.106.066,54	33,56	3.106.066,54	33,56
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.961.000,00	1.812.000,00	1.062.839,15	58,66	334.911,13	18,48
23- ENSINO FUNDAMENTAL	13.768.000,00	13.613.930,00	5.028.082,65	36,93	4.234.930,97	31,11
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.342.000,00	9.546.930,00	3.141.810,69	32,91	3.141.810,69	32,91
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.426.000,00	4.067.000,00	1.886.271,96	46,38	1.093.120,28	26,88
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	1.323.369,65	44,11	266.093,20	8,87
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	27.683.500,00	10.520.357,99	38,00	7.942.001,84	28,69

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.210.292,15	2.210.292,15
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	31.677,56	31.677,56
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	200.650,83	200.650,83
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)	2.442.620,54	2.442.620,54
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	6.754.367,80	5.233.288,10
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((37) / (3) x 100) %	30,90	23,94

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	460.186,25	0,00	199.645,26	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	752.298,42	0,00	405.869,82	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	1.212.484,67	0,00	605.515,08	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM IMDE (28 + 43)	32.851.399,60	32.518.809,60	11.732.842,66	38,00	8.547.516,92	26,28

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	6.031.053,48
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.149.369,55
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	31.677,56
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.903.233,66

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

Daniela Cristina Rapanello
 Contadora - nº CRC 1SP254851/O-9

Marcos Henrique dos Santos
 Controle Interno