

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: 4º BIMESTRE - JULHO A AGOSTO 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	2.264.494,56	8.768.691,23	79,25	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.720.000,00	3.720.000,00	690.698,38	3.259.315,84	87,62	
1.1.1- IPTU	2.810.000,00	2.810.000,00	519.469,49	2.347.911,37	83,56	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	910.000,00	910.000,00	171.228,89	911.404,47	100,15	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	910.200,00	910.200,00	269.605,68	666.985,17	73,28	
1.2.1- ITBI	910.000,00	910.000,00	269.605,68	666.985,17	73,30	
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	1.042.371,36	3.714.159,93	76,98	
1.3.1- ISS	4.560.000,00	4.560.000,00	1.013.750,62	3.308.763,11	72,56	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	265.000,00	265.000,00	28.620,74	405.396,82	152,98	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.610.000,00	1.610.000,00	261.819,14	1.128.230,29	70,08	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	59.110.000,00	59.110.000,00	9.251.965,96	37.892.085,57	64,10	
2.1- Cota-Parte FPM	22.780.000,00	22.780.000,00	4.111.191,79	15.715.457,06	68,99	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.850.000,00	21.850.000,00	3.122.671,82	14.726.937,09	67,40	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	930.000,00	930.000,00	988.519,97	988.519,97	106,29	
2.2- Cota-Parte ICMS	29.900.000,00	29.900.000,00	4.721.982,88	18.063.094,64	60,41	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	140.000,00	140.000,00	21.492,86	85.971,44	61,41	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	54.706,65	145.354,47	66,07	
2.5- Cota-Parte ITR	1.470.000,00	1.470.000,00	4.741,37	23.759,68	1,62	
2.6- Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	4.600.000,00	337.850,41	3.858.448,28	83,88	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.175.200,00	70.175.200,00	11.516.460,52	46.660.776,80	66,49	
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	50.000,00	50.000,00	737,57	9.092,58	18,19	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.679.895,60	3.679.895,60	626.631,32	2.464.431,58	66,97	
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.900.000,00	2.900.000,00	438.859,73	1.912.439,88	65,95	
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	168.630,00	488.438,20	78,03	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	26.895,60	26.895,60	5.903,30	17.590,35	65,40	
5.5- Outras Transferências Diretas - FNDE	127.000,00	127.000,00	0,00	485,11	0,38	
5.6- Aplicações Financeira do Recurso do FNDE	0,00	0,00	13.238,29	45.478,04	0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	137.681,35	430.950,64	0,00	
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	137.943,20	429.733,12	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	-261,85	1.217,52	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)	3.729.895,60	3.729.895,60	765.050,24	2.904.474,80	77,87	
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	1.656.226,80	7.384.249,71	63,46	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.370.000,00	4.370.000,00	628.072,18	2.948.925,12	67,48	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.980.000,00	5.980.000,00	944.396,55	3.612.618,81	60,41	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	28.000,00	28.000,00	4.298,56	17.194,24	61,41	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	10.941,31	29.070,83	66,07	
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	948,26	4.751,88	1,62	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	920.000,00	920.000,00	67.569,94	771.688,83	83,88	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.630.000,00	18.630.000,00	2.865.372,76	12.034.266,11	64,60	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.500.000,00	18.500.000,00	2.850.060,62	11.984.162,27	64,78	
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	50.103,84	38,54	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.864.000,00	6.864.000,00	1.193.833,82	4.599.912,56	67,02	
DESPESAS DO FUNDEB						
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	10.587.197,18	61,56	10.587.197,18	61,56
13.1- Com Educação Infantil	8.123.000,00	8.123.000,00	5.195.346,37	63,96	5.195.346,37	63,96
13.2- Com Ensino Fundamental	8.876.000,00	9.076.000,00	5.391.850,81	59,41	5.391.850,81	59,41
14- OUTRAS DESPESAS	1.631.000,00	1.631.000,00	1.316.116,66	80,69	1.316.116,66	80,69
14.1- Com Educação Infantil	1.165.000,00	1.032.380,00	718.192,86	69,57	718.192,86	69,57
14.2- Com Ensino Fundamental	466.000,00	598.620,00	597.923,80	99,88	597.923,80	99,88
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.630.000,00	18.830.000,00	11.903.313,84	63,21	11.903.313,84	63,21
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						
			VALOR			
			DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB			0,00	0,00		
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) %			86,31	86,31		

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: 4º BIMESTRE - JULHO A AGOSTO 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)	11.702.663,01	11.702.663,01
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11 \times 100)\%$	86,31	86,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11 \times 100)\%$	10,94	10,94
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	2,76	2,76

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	11.081.380,00	7.258.812,55	65,50	6.818.003,57	61,53
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.288.000,00	9.155.380,00	5.913.539,23	64,59	5.913.539,23	64,59
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.961.000,00	1.926.000,00	1.345.273,32	69,85	904.464,34	46,96
23- ENSINO FUNDAMENTAL	13.768.000,00	14.135.620,00	9.073.790,19	64,19	8.491.817,20	60,07
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.342.000,00	9.674.620,00	5.989.774,61	61,91	5.989.774,61	61,91
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.426.000,00	4.461.000,00	3.084.015,58	69,13	2.502.042,59	56,09
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	2.644.603,89	88,15	1.256.693,67	41,89
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	18.977.206,63	67,25	16.566.514,44	58,71

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.599.912,56	4.599.912,56
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	50.103,84	50.103,84
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)	4.850.667,23	4.850.667,23
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	11.481.935,51	10.459.153,54
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((37) / (3) x 100) %	24,61	22,42

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	3.869.834,34	1.592.766,13	0,00	522.614,15	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	1.237.086,65	1.401.760,41	0,00	910.367,93	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.833.399,60	5.106.920,99	2.994.526,54	0,00	1.432.982,08	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM IMDE (28 + 43)	32.851.399,60	33.324.920,99	21.971.733,17	67,25	17.999.496,52	54,01

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	11.984.162,27
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.757.598,54
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	50.103,84
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	2.266.539,74

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