

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: 5º BIMESTRE - SETEMBRO A OUTUBRO 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	2.136.572,48	10.905.263,71	98,55	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.720.000,00	3.720.000,00	632.588,43	3.891.904,27	104,62	
1.1.1- IPTU	2.810.000,00	2.810.000,00	486.252,62	2.834.163,99	100,86	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	910.000,00	910.000,00	146.335,81	1.057.740,28	116,24	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	910.200,00	910.200,00	202.546,02	869.531,19	95,53	
1.2.1- ITBI	910.000,00	910.000,00	202.546,02	869.531,19	95,55	
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	896.446,59	4.610.606,52	95,56	
1.3.1- ISS	4.560.000,00	4.560.000,00	865.247,63	4.174.010,74	91,54	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	265.000,00	265.000,00	31.198,96	436.595,78	164,75	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.610.000,00	1.610.000,00	404.991,44	1.533.221,73	95,23	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	59.110.000,00	59.110.000,00	9.644.341,44	47.536.427,01	80,42	
2.1- Cota-Parte FPM	22.780.000,00	22.780.000,00	2.989.329,20	18.704.786,26	82,11	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.850.000,00	21.850.000,00	2.989.329,20	18.704.786,26	85,61	
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	5.086.980,71	23.150.075,35	77,43	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	140.000,00	140.000,00	21.492,86	107.464,30	76,76	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	34.295,98	179.650,45	81,66	
2.5- Cota-Parte ITR	1.470.000,00	1.470.000,00	1.213.785,28	1.237.544,96	84,19	
2.6- Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	4.600.000,00	298.457,41	4.156.905,69	90,37	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.175.200,00	70.175.200,00	11.780.913,92	58.441.690,72	83,28	
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	176,89	9.269,47	18,54	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.749.895,60	3.749.895,60	608.627,39	3.073.058,97	81,95	
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.900.000,00	2.900.000,00	437.241,65	2.349.681,53	81,02	
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	159.584,60	648.022,80	103,52	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	26.895,60	26.895,60	5.903,30	23.493,65	87,35	
5.5- Outras Transferências Diretas - FNDE	127.000,00	127.000,00	0,00	485,11	0,38	
5.6- Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	70.000,00	70.000,00	5.897,84	51.375,88	73,41	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	664.504,00	664.504,00	227.410,26	658.360,90	99,23	
6.1- Transferências de Convênios	661.504,00	661.504,00	226.861,48	656.594,60	99,25	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	548,78	1.766,30	58,88	
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)	4.464.399,60	4.464.399,60	836.214,54	3.740.689,34	83,79	
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	1.928.868,06	9.313.117,77	80,04	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.370.000,00	4.370.000,00	597.865,78	3.546.790,90	81,16	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.980.000,00	5.980.000,00	1.017.396,09	4.630.014,90	77,42	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	28.000,00	28.000,00	4.298,56	21.492,80	76,76	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	6.859,19	35.930,02	81,66	
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	242.757,04	247.508,92	84,19	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	920.000,00	920.000,00	59.691,40	831.380,23	90,37	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.630.000,00	18.630.000,00	3.024.392,13	15.058.658,24	80,83	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.500.000,00	18.500.000,00	3.019.611,11	15.003.773,38	81,10	
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	4.781,02	54.884,86	42,22	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.864.000,00	6.864.000,00	1.090.743,05	5.690.655,61	82,91	
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	17.210.000,00	13.920.884,15	80,89	13.920.884,15	80,89
13.1- Com Educação Infantil	8.123.000,00	8.130.000,00	6.788.125,31	83,49	6.788.125,31	83,49
13.2- Com Ensino Fundamental	8.876.000,00	9.080.000,00	7.132.758,84	78,55	7.132.758,84	78,55
14- OUTRAS DESPESAS	1.631.000,00	1.620.000,00	1.407.457,77	86,88	1.407.457,77	86,88
14.1- Com Educação Infantil	1.165.000,00	1.021.380,00	809.533,97	79,26	809.533,97	79,26
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	15.328.341,92	81,40	15.328.341,92	81,40
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					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 FUNDAMENTAL ((13 – 18) / (11) x 100) %					91,11	91,11

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: 5º BIMESTRE - SETEMBRO A OUTUBRO 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)	15.127.691,09	15.127.691,09
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100%	91,11	91,11
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11) x 100%	9,35	9,35
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	-0,46	-0,46

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		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 20 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	11.098.275,53	9.162.809,38	82,56	8.936.683,40	80,52
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.288.000,00	9.151.380,00	7.597.659,28	83,02	7.597.659,28	83,02
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.961.000,00	1.946.895,53	1.565.150,10	80,39	1.339.024,12	68,78
23- ENSINO FUNDAMENTAL	13.768.000,00	14.761.688,47	11.389.443,99	77,16	11.041.016,73	74,80
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.342.000,00	9.678.620,00	7.730.682,64	79,87	7.730.682,64	79,87
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.426.000,00	5.083.068,47	3.658.761,35	71,98	3.310.334,09	65,12
24- ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	3.000.000,00	2.352.916,00	2.352.915,66	100,00	1.731.073,05	73,57
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	28.212.880,00	22.905.169,03	81,19	21.708.773,18	76,95

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.690.655,61	5.690.655,61
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	54.884,86	54.884,86
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	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)	5.946.191,30	5.946.191,30
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	14.606.062,07	14.031.508,83
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE((37) / (3) x 100) %	24,99	24,01

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 APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTO VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM ACONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.900.000,00	3.001.169,21	1.891.045,38	63,01	761.585,82	25,38
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	2.323.238,78	2.010.337,28	86,53	1.408.256,37	60,62
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.833.399,60	5.324.407,99	3.901.382,66	73,27	2.169.842,19	40,75
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	32.851.399,60	33.537.287,99	26.806.551,69	79,93	23.878.615,37	71,20

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		15.003.773,38
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		14.901.655,99
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		54.884,86
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		1.146.874,42

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

Mônica Marim Camolezi
 Controle Interno