

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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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	38.871.100,00	37.777.767,51	29.677.733,86	78,55
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	15.452.100,00	15.931.546,88	12.074.046,70	75,78
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	14.000.000,00	14.341.878,64	10.841.878,58	75,59
1.1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	29.000,00	56.001,70	48.751,64	87,05
1.1.1.3- Divida Ativa do IPTU	1.142.100,00	1.122.832,40	837.307,31	74,57
1.1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	281.000,00	410.834,14	346.109,17	84,24
1.1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	2.600.000,00	3.027.658,34	2.587.941,98	85,47
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	2.600.000,00	3.027.658,34	2.587.941,98	85,47
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3- Divida Ativa do ITBI				
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI				
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	18.261.000,00	16.314.251,27	12.918.258,85	79,18
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	17.711.000,00	15.417.946,16	12.159.453,86	78,86
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	90.000,00	95.059,79	72.559,79	76,33
1.3.3- Divida Ativa do ISS	440.000,00	687.421,38	573.275,44	83,39
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	20.000,00	113.823,94	112.969,76	99,24
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	2.558.000,00	2.504.311,02	2.097.486,33	83,75
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.558.000,00	2.504.311,02	2.097.486,33	83,75
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3- Divida Ativa do IRRF				
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IRRF				
1.4.5- (-) Deducoes da Receita do IRRF				
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 e Outros Encargos do ITR				
1.5.3- Divida Ativa do ITR				
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITR				
1.5.5- (-) Deducoes da Receita do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	104.105.000,00	99.588.652,52	79.364.939,88	79,69
2.1- Cota-Parte FPM	33.000.000,00	31.035.410,01	24.919.455,74	80,29
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	33.000.000,00	31.035.410,01	24.919.455,74	80,29
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d				
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	54.800.000,00	50.989.872,07	39.974.699,08	78,39
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	271.000,00	259.513,42	204.207,30	78,68
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	500.000,00	5.172,76	279.418,35	5401,7
2.5- Cota-Parte ITR	534.000,00	681.946,06	577.649,35	84,70
2.6- Cota-Parte IPVA	15.000.000,00	16.616.738,20	13.409.510,06	80,69
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	142.976.100,00	137.366.420,03	109.042.673,74	79,38

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE PIRASSUNUNGA

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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	29.000,00	7.888,77	638,71	8,09
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	5.186.700,00	5.523.403,58	4.574.562,60	82,82
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	4.400.000,00	4.304.639,94	3.487.842,17	81,02
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	1.000,00	250,03	1.800,00	719,91
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	500.000,00	1.146.504,06	1.084.336,00	94,57
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	9.000,00	2.250,00		
5.5- Outras Transferencias do FNDE				
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	276.700,00	69.759,55	584,43	0,83
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	2.932.000,00	2.236.334,21	1.629.861,71	72,88
6.1- Transferencias de Convenios	2.864.500,00	2.201.498,17	1.611.900,85	73,21
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	67.500,00	34.836,04	17.960,86	51,55
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.843.500,00	462.252,42	1.377,24	0,29
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	9.991.200,00	8.229.878,98	6.206.440,26	75,41

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	20.821.000,00	20.821.000,00	15.636.006,08	75,09
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	6.600.000,00	6.600.000,00	4.745.342,77	71,89
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	10.960.000,00	10.960.000,00	8.231.722,27	75,10
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	54.200,00	54.200,00	36.757,26	67,81
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	100.000,00	100.000,00	59.967,74	59,96
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	106.800,00	106.800,00	105.540,94	98,82
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.000.000,00	3.000.000,00	2.456.675,10	81,88
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.110.000,00	25.608.410,75	20.637.742,68	80,58
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	27.000.000,00	25.544.809,88	20.601.641,87	80,64
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	110.000,00	63.600,87	36.100,81	56,76
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	6.179.000,00	4.723.809,88	4.965.635,79	105,11

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	27.515.165,06	*	19.843.301,56	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	6.749.026,05	*	5.451.137,77	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	20.766.139,01	*	14.392.163,79	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	5.152.506,74	*	4.533.285,64	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	8.739,00	*	3.797,55	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	5.143.767,74	*	4.529.488,09	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	32.667.671,80	*	24.376.587,20	*	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE PIRASSUNUNGA	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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	R\$ 1,00

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	0,00
17.1- FUNDEB 60%	0,00
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	24.376.587,20
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100%	96,15 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100%	21,97 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%	-18,12 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2016	

MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB				
RECEITAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE '. (25% de 3)	35.744.025,00	34.341.605,00	27.260.668,43	79,38

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
23- EDUCACAO INFANTIL	*	*	11.759.375,07	*	9.365.023,25	*	
23.1- Creche	*	*	3.477.406,63	*	2.564.889,27	*	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	3.797,55	*	3.797,55	*	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	3.473.609,08	*	2.561.091,72	*	
23.2- Pre-Escola	*	*	8.281.968,44	*	6.800.133,98	*	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	6.753.967,50	*	5.451.137,77	*	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	1.528.000,94	*	1.348.996,21	*	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	41.249.264,50	*	30.920.560,98	*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	25.909.906,75	*	18.921.651,88	*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	15.339.357,75	*	11.998.909,10	*	
25- ENSINO MEDIO							
26- ENSINO SUPERIOR							
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28- OUTRAS	*	*	1.210.069,83	*	665.089,72	*	
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	54.218.709,40	*	40.950.673,95	*	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE PIRASSUNUNGA	CONAM
Relatório Resumido da Execução Orçamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	4.965.635,79
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)	36.100,81
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	1.519.118,45
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	6.520.855,05
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	33.764.729,18
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	30,96 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	5.672.669,67	*	2.240.216,68	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	66.962,33	*	66.962,33	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	5.739.632,00	*	2.307.179,01	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	59.958.341,40	*	43.257.852,96	*	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2016 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	114.862,01	1.519.118,45
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	99.582,02	372.657,64
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	15.279,99	1.146.460,81

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE PIRASSUNUNGA	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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	211.486,86	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	20.601.641,87	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	23.879.168,39	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	23.279.075,30	0,00
49.2- Restos a Pagar	600.093,09	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	36.100,81	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	-3.029.938,85	0,00

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE

Data da emissao 30/NOV/2016 e hora de emissao 09:18

NOTAS:

- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- 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.
- Caput do artigo 212 da CF/1988.
- 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.
- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio, no ambito de atuacao prioritaria, conforme LDB, art. 11, V.

(*) 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.

Nota explicativa:

Relatorio elaborado de acordo com a Deliberacao TC-A-023996/026/15 do TCESP, tendo esta municipalidade ja adequado sua execucao orcamentaria no exercicio de 2016 a presente deliberacao.

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