

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 DEZEMBRO 2018 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	106.009.838,57	126.476.211,73	126.476.211,79	100,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	34.663.838,57	51.850.254,16	51.850.254,16	100,00
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	26.494.838,57	30.429.034,24	30.429.034,24	100,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	8.169.000,00	21.421.219,92	21.421.219,92	100,00
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	2.500.000,00	4.940.060,30	4.940.060,30	100,00
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	2.489.000,00	4.914.300,37	4.914.300,37	100,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	11.000,00	25.759,93	25.759,93	100,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	51.461.000,00	50.520.515,38	50.520.515,39	100,00
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	49.269.000,00	47.661.488,59	47.661.488,59	100,00
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.192.000,00	2.859.026,79	2.859.026,80	100,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	17.385.000,00	19.165.381,89	19.165.381,94	100,00
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, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	334.630.000,00	353.295.755,18	356.568.899,99	100,92
2.1- Cota-Parte FPM	70.350.000,00	70.454.864,58	69.087.785,33	98,05
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	70.350.000,00	64.881.685,57	63.514.606,34	97,89
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d		2.820.930,68	2.820.930,66	99,99
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e		2.752.248,33	2.752.248,33	100,00
2.2- Cota-Parte ICMS	240.000.000,00	259.084.818,21	263.856.022,50	101,84
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.033.000,00	1.115.483,58	1.136.104,68	101,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.533.000,00	2.001.264,49	2.118.330,64	105,84
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	5.075,07	5.593,70	110,21
2.6- Cota-Parte IPVA	21.711.000,00	20.634.249,25	20.365.063,14	98,69
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	440.639.838,57	479.771.966,91	483.045.111,78	100,68
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO		58.827,92	58.828,55	100,00
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	24.000.000,00	19.899.336,20	19.899.336,80	100,00
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	21.000.000,00	18.352.478,29	18.352.478,29	100,00
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	3.000.000,00	1.076.280,00	1.076.280,00	100,00
5.4- Transferencias Diretas - PNATE				
5.5- Outras Transferencias do FNDE		408.273,43	408.273,43	100,00
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE		62.304,48	62.305,08	100,00
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS				
6.1- Transferencias de Convenios				
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios				
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.787.145,69	220.110,60	220.108,89	99,99
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	25.787.145,69	20.178.274,72	20.178.274,24	99,99

Relatorio Resumido da Execucão 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 DEZEMBRO 2018 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	66.926.000,00	66.926.000,00	70.199.144,63	104,89
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	14.070.000,00	14.070.000,00	12.702.920,69	90,28
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	48.000.000,00	48.000.000,00	52.771.204,31	109,94
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	206.600,00	206.600,00	227.220,84	109,98
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	306.600,00	306.600,00	423.666,22	138,18
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	600,00	600,00	1.118,68	186,44
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	4.342.200,00	4.342.200,00	4.073.013,89	93,80
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	110.925.000,00	113.112.928,29	113.112.928,35	100,00
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	108.780.000,00	112.973.954,55	112.973.954,38	99,99
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.145.000,00	138.973,74	138.973,97	100,00
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	41.854.000,00	46.047.954,55	42.774.809,75	92,89
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	*	*	74.612.991,49	*	74.501.750,66	*	111.240,83
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	13.849.294,08	*	13.849.294,08	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	60.763.697,41	*	60.652.456,58	*	111.240,83
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	39.486.708,43	*	38.623.777,69	*	862.930,74
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	19.751.579,20	*	19.634.266,80	*	117.312,40
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	19.735.129,23	*	18.989.510,89	*	745.618,34
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	114.099.699,92	*	113.125.528,35	*	974.171,57

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)		113.125.528,35
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%		65,86 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%		34,15 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%		-0,01 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

VALOR

20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NAO FORAM UTILIZADOS		
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2018 2.		

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 DEZEMBRO 2018 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM ACOES TYPICAS 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	
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	53.815.223,26	*	51.926.955,20	*	1.888.268,06
22.1- Creche	*	*	30.694.795,01	*	29.330.359,97	*	1.364.435,04
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	16.343.264,59	*	16.273.667,19	*	69.597,40
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	14.351.530,42	*	13.056.692,78	*	1.294.837,64
22.2- Pre-Escola	*	*	23.120.428,25	*	22.596.595,23	*	523.833,02
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	17.257.608,69	*	17.209.893,69	*	47.715,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	5.862.819,56	*	5.386.701,54	*	476.118,02
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	127.097.879,18	*	123.766.313,24	*	3.331.565,94
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	80.498.826,64	*	79.641.967,47	*	856.859,17
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	46.599.052,54	*	44.124.345,77	*	2.474.706,77
24- ENSINO MEDIO	*	*	494.499,60	*	428.880,44	*	65.619,16
25- ENSINO SUPERIOR	*	*		*		*	
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	194.536,71	*	41.512,71	*	153.024,00
27- OUTRAS							
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	181.602.138,75	*	176.163.661,59	*	5.438.477,16

DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	42.774.809,75
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	552.627,66
35- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) 6.	43.327.437,41
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35) 6.	137.585.665,03
37- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.	28,48 %

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	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.							
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	18.178.362,72	*	18.178.362,72	*	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	1.528.249,90	*	1.393.550,14	*	134.699,76
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	19.706.612,62	*	19.571.912,86	*	134.699,76
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	201.308.751,37	*	195.735.574,45	*	5.573.176,92

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE ITAPEVI		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 DEZEMBRO 2018 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO		R\$ 1,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2018 (j)	
44-	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	13.543.530,24	552.627,66	
44.1-	Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	9.702.376,34	387.024,29	
44.2-	Executadas com Recursos do FUNDEB	3.841.153,90	165.603,37	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALARIO EDUCACAO	
45-	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	0,00	0,00	
46-	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	112.973.954,38	18.352.478,29	
47-	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	112.130.390,63	17.388.384,42	
47.1-	(-) Orcamento do Exercicio	110.272.061,86	17.388.384,42	
47.2-	(-) Restos a Pagar	1.858.328,77	0,00	
48-	(+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	138.973,97	55.328,65	
49-	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	982.537,72	1.019.422,52	
50-	(+) Ajustes			
50.1-	(+) Retencoes			
50.2-	(+) Conciliacao Bancaria	-982.537,72	-1.019.422,52	
51-	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00	

CONAM-RRE08-2018-2.1

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

NOTAS:

1. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
2. 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 subseqente, mediante abertura de credito adicional.
3. Caput do artigo 212 da CF/1988.
4. 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.
5. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio, no ambito de atuacao prioritaria, conforme LDB, art. 11, V.
6. Nos cinco primeiros bimestres do exercicio o acompanhamento podera ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.

(*) 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.