

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 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituicao Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	201.070.065,86	203.596.468,61
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	51.394.491,61	51.394.491,60
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	13.626.034,28	13.626.034,28
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	92.793.326,87	92.793.326,88
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	43.256.213,10	45.782.615,85
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	489.017.448,83	477.841.742,69
2.1- Cota-Parte FPM	125.563.229,63	123.497.204,54
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	114.475.901,94	112.409.876,85
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	11.087.327,69	11.087.327,69
2.2- Cota-Parte ICMS	319.351.282,91	310.377.428,92
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.956.691,78	1.820.864,72
2.4- Cota-Parte ITR	4.241,32	4.241,32
2.5- Cota-Parte IPVA	37.388.700,99	37.388.700,99
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensacoes Financeiras Provenientes de Imp. e Transf.Constitucionais	4.753.302,20	4.753.302,20
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	690.087.514,69	681.438.211,30
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7))	95.586.024,23	93.350.883,00
5 - VALOR MINIMO A SER APLICADO ALEM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	76.698.189,32	76.771.004,71

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	184.778.715,82	184.778.715,81
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	181.345.348,35	181.345.348,34
6.1.1- Principal	179.938.105,93	179.938.105,92
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	1.407.242,42	1.407.242,42
6.1.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		

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 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)			
6.3- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAT					
6.3.1- Principal					
6.3.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira					
6.3.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB					
6.4- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAR	3.433.367,47	3.433.367,47			
6.4.1- Principal	3.433.367,47	3.433.367,47			
6.4.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira					
6.4.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB					
7 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1	84.352.081,70	86.587.222,92			
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB					
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES E NAO UTILIZADOS (SUPERAVIT)		VALOR			
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT		7.511.167,45			
8.1- SUPERAVIT DO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		7.511.167,45			
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCICIOS					
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONIVEIS PARA UTILIZACAO (6 + 8)		192.289.883,26			
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfuncao)	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	*	194.620.842,02	191.998.554,27	189.816.242,98	2.622.287,75
10.1- Profissionais da Educacao Basica	*	147.811.296,44	146.634.588,72	146.611.381,70	1.176.707,72
10.1.1- Educacao Infantil	*	49.042.507,65	48.884.355,74	48.861.148,72	158.151,91
10.1.2- Ensino Fundamental	*	98.768.788,79	97.750.232,98	97.750.232,98	1.018.555,81
10.1.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
10.1.4- Educacao Especial	*				
10.1.5- Administracao Geral	*				
10.2- Outras Despesas	*	46.809.545,58	45.363.965,55	43.204.861,28	1.445.580,03
10.2.1- Educacao Infantil	*	21.776.658,64	21.493.117,36	20.748.211,50	283.541,28
10.2.2- Ensino Fundamental	*	25.032.886,94	23.870.848,19	22.456.649,78	1.162.038,75
10.2.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
10.2.4- Educacao Especial	*				
10.2.5- Administracao Geral	*				
10.2.6- Transporte (Escolar)	*				
10.2.7- Outras	*				

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 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Subfuncao)	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	*	95.611.850,17	93.494.402,83	88.153.760,89	2.117.447,34
20.1- Educacao Infantil	*	25.663.577,73	24.737.384,57	24.298.855,87	926.193,16
20.2- Ensino Fundamental	*	62.680.068,63	61.672.381,08	56.907.792,09	1.007.687,55
20.3- Educacao de Jovens e Adultos	*	804.274,47	789.502,76	789.453,12	14.771,71
20.4- Educacao Especial	*	2.337.668,34	2.318.873,42	2.181.398,81	18.794,92
20.5- Administracao Geral	*				
20.6- Transporte (Escolar)	*				
20.7- Outras	*	4.126.261,00	3.976.261,00	3.976.261,00	150.000,00

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Area de Atuacao)6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	*	286.106.431,19	281.516.696,10	273.993.742,87	4.589.735,09
21.1- EDUCACAO INFANTIL	*	98.820.412,36	97.433.731,09	96.089.614,90	1.386.681,27
21.1.1- Creche	*	42.325.433,34	41.786.112,94	41.501.597,02	539.320,40
21.1.2- Pre-escola	*	56.494.979,02	55.647.618,15	54.588.017,88	847.360,87
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	187.286.018,83	184.082.965,01	177.904.127,97	3.203.053,82

APURACAO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	95.611.850,17
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	93.350.883,00
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NAO UTILIZADAS NO EXERCICIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25- VALOR APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	7.920.509,34
26- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERC.,DE RP INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO = (L30.1 (af)+L30.2 (af))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	196.883.242,51

APURACAO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	170.359.552,83	196.883.242,51	28,89

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag)=(ac-ae-af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	21.228.610,90	9.084.411,50	20.801.112,48		427.498,42
30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos	8.782.844,02	5.995.465,28	8.438.512,05		344.331,97
30.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Impostos	12.445.766,88	3.088.946,22	12.362.600,43		83.166,45
30.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Compl.da Uniao (VAAT+VAAF+VAAR)					

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 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	40.648.728,76	40.648.728,76
31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCEIRA)	35.598.039,00	35.598.039,01
31.1.1- Salario-Educacao	29.199.831,77	29.199.831,77
31.1.2- PDDE		
31.1.3- PNAE	4.249.200,00	4.249.200,00
31.1.4- PNATE	1.877,59	1.877,60
31.1.5- Outras Transferencias do FNDE	2.147.129,64	2.147.129,64
31.2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	2.892.365,92	2.892.365,92
31.3- RECEITA DE ROYALITES DESTINADOS A EDUCACAO		
31.4- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.158.323,84	2.158.323,83

OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO (Por Subfuncao) 6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO	*	59.604.243,90	57.570.766,30	56.946.910,49	2.033.477,60
32.1- Educacao Infantil	*	21.966.744,88	19.945.278,13	19.945.278,13	2.021.466,75
32.2- Ensino Fundamental	*	33.289.843,84	33.277.833,01	33.277.833,01	12.010,83
32.3- Ensino Medio	*				
32.4- Ensino Superior	*				
32.5- Ensino Profissional	*				
32.6- Educacao de Jovens e Adultos	*	10.599,94	10.599,94	10.599,94	
32.7- Educacao Especial	*	33.727,05	33.727,05	33.727,05	
32.8- Outras	*	4.303.328,19	4.303.328,17	3.679.472,36	0,02

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (10 + 20 + 32)	*	349.836.936,09	343.063.723,40	334.916.914,36	6.773.212,69
33.1- Despesas Correntes	*	298.579.419,62	294.810.196,01	290.954.263,55	3.769.223,61
33.1.1- Pessoal Ativo	*	170.098.303,58	168.820.094,30	168.473.444,96	1.278.209,28
33.1.2- Pessoal Inativo	*				
33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
33.1.4- Outras Despesas Correntes	*	128.481.116,04	125.990.101,71	122.480.818,59	2.491.014,33
33.2- Despesas de Capital	*	51.257.516,47	48.253.527,39	43.962.650,81	3.003.989,08
33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
33.2.2- Outras Despesas de Capital	*	51.257.516,47	48.253.527,39	43.962.650,81	3.003.989,08

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 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA	FUNDEB (ah)	SALARIO EDUCACAO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	22.170.073,59	0,00
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario)	184.778.715,81	29.199.831,77
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	202.178.843,41	51.219.006,79
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	4.769.945,99	-22.019.175,02
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario)	4.769.945,99	-22.019.175,02

FORTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 24/ABR/2024 e hora de emissao 10:43
 Os dados da entidade CAMARA MUNICIPAL foram extraidos do sistema SIAFIC

Os dados da entidade FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEVI foram extraidos do sistema SIFPM - SISTEMA DE FINANÇAS PUBLICAS MUNICIPAIS

Os dados da entidade AGENCIA REGULADORA SERVICOS PUBLICOS - REGULA ITA foram extraidos do sistema SIFPM - SISTEMAS DE FINANÇAS PUBLICAS MUNICIPAIS

(*) 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.

NOTAS:

1. SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB,
SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) < 0 = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
2. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
3. Art. 25,par.3o, Lei 14.113/2020: Ate 10% (dez por cento) dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao, nos termos do par.2o do art. 16 desta Lei, poderao ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
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. Nos cinco primeiros bimestres do exercicio o acompanhamento sera feito com base na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.
6. As linhas representam areas de atuacao e nao correspondem exatamente as subfuncoes da Funcao Educacao. As despesas classificadas nas demais subfuncoes tipicas e nas subfuncoes atipicas deverao ser rateadas para essas areas de atuacao.
7. Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que nao sera considerado na apuracao dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, devera ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, devera ser verificada a diferenca entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, devera ser verificada a diferenca entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.
8. Controle da execucao de restos a pagar considerados no cumprimento do limite minimo dos exercicios anteriores.
9. Nesta coluna nao devem se informados valores inferiores a 0 (zero).
10. Essa coluna nao deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razao de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

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