

MUNICIPIO DE ITAQUAQUECETUBA							
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 AGOSTO 2017 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO				R\$ 1,00	
RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	(c)=(b/a)X100	
			Ate o Bimestre (b)				
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	117.485.724,00	117.829.788,94	85.149.253,33		72,26		
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	49.393.986,00	49.393.986,00	39.900.834,88		80,78		
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	32.221.403,00	32.221.403,00	28.192.123,15		87,49		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	17.172.583,00	17.172.583,00	11.708.711,73		68,18		
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.900.638,00	4.907.453,89	2.850.712,99		58,08		
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	3.791.898,00	3.791.898,00	2.566.653,30		67,68		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.108.740,00	1.115.555,89	284.059,69		25,46		
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	42.808.423,00	43.145.672,05	27.141.032,20		62,90		
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	37.807.359,00	37.732.449,46	22.815.887,51		60,46		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.001.064,00	5.413.222,59	4.325.144,69		79,89		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	20.382.677,00	20.382.677,00	15.256.673,26		74,85		
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	208.520.908,00	209.233.800,58	138.526.300,25		66,20		
2.1- Cota-Parte FPM	63.409.023,00	64.121.915,56	43.398.598,51		67,68		
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	59.381.305,00	59.381.305,00	40.671.846,95		68,49		
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	2.013.859,00	2.013.859,00					
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	2.013.859,00	2.726.751,56	2.726.751,56		100,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	115.508.560,00	115.508.560,00	72.026.010,25		62,35		
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	567.845,00	567.845,00	345.881,28		60,91		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	864.390,00	864.390,00	530.977,08		61,42		
2.5- Cota-Parte ITR	8.475,00	8.475,00	1.601,15		18,89		
2.6- Cota-Parte IPVA	28.162.615,00	28.162.615,02	22.223.231,98		78,91		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	326.006.632,00	327.063.589,52	223.675.553,58		68,38		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	(c)=(b/a)X100	
			Ate o Bimestre (b)				
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	102.728,00	102.728,00	33.077,33		32,19		
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	30.312.439,00	31.008.461,64	17.905.188,69		57,74		
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	25.246.943,00	25.246.943,00	15.942.993,00		63,14		
5.2- Transferencias Diretas - PDDE							
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	3.453.900,00	3.453.900,00	1.158.305,40		33,53		
5.4- Transferencias Diretas - PNATE		7.935,48	7.935,48		100,00		
5.5- Outras Transferencias do FNDE	850.000,00	1.518.529,22	668.529,22		44,02		
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	761.596,00	781.153,94	127.425,59		16,31		
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	203.548,00	203.548,00	2.327,94		1,14		
6.1- Transferencias de Convenios							
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	203.548,00	203.548,00	2.327,94		1,14		
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.800.000,00	2.800.000,00					
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	33.418.715,00	34.114.737,64	17.940.593,96		52,58		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	(c)=(b/a)X100	
			Ate o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	40.906.238,00	40.906.238,00	26.653.689,10		65,15		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	11.876.261,00	11.876.261,00	8.134.368,96		68,49		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	23.101.712,00	23.101.712,00	13.893.998,37		60,14		
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	113.569,00	113.569,00	69.176,24		60,91		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	172.878,00	172.878,00	106.195,44		61,42		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDES(20% de 1.5 +2.5)	1.695,00	1.695,00	320,18		18,88		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	5.640.123,00	5.640.123,00	4.449.629,91		78,89		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	152.089.595,00	152.089.595,00	98.827.484,24		64,97		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	151.584.483,00	151.584.483,00	98.621.497,04		65,06		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	505.112,00	505.112,00	205.987,20		40,78		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	110.678.245,00	110.678.245,00	71.967.807,94		65,02		
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 6
			Ate o Bimestre (e)	%(f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	%(h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	119.156.525,18	*	74.776.575,34	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	41.654.324,33	*	25.289.357,58	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	77.502.200,85	*	49.487.217,76	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	32.661.583,15	*	26.982.219,40	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	9.275.647,89	*	8.604.543,33	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	23.385.935,26	*	18.377.676,07	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	151.818.108,33	*	101.758.794,74	*	

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)								101.758.794,74
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1 (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100%								75,66 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100%								27,30 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%								-2,96 %
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE								VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS								
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1o. TRIMESTRE DE 2017 2								
MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Despesas Liquidadas Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6	
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	65.338.087,54	*	45.486.897,03	*		
22.1- Creche	*	*	52.840.660,58	*	36.629.211,49	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	44.084.733,34	*	29.923.327,92	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	8.755.927,24	*	6.705.883,57	*		
22.2- Pré-Escola	*	*	12.497.426,96	*	8.857.685,54	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	6.845.238,88	*	3.970.572,99	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	5.652.188,08	*	4.887.112,55	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	131.037.622,38	*	88.082.859,19	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	100.888.136,11	*	67.864.893,83	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	30.149.486,27	*	20.217.965,36	*		
24- ENSINO MEDIO								
25- ENSINO SUPERIOR								
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	976.688,68	*	708.176,87	*		
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	197.352.398,60	*	134.277.933,09	*		
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)								71.967.807,94
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO								
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								205.987,20
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB								0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.								0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)								0,00
36- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)								72.173.795,14
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))6								61.395.961,08
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25								27,44 %
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Despesas Liquidadas Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.								
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	25.117.530,83	*	11.631.672,31	*		
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO								
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	1.222.399,90	*	92.787,92	*		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	26.339.930,73	*	11.724.460,23	*		
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	223.692.329,33	*	146.002.393,32	*		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo ate o Bimestre		Cancelado em 2017 (j)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			15.082.821,16		0,00			
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			2.912.945,23					
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			12.169.875,93					
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALARIO EDUCACAO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016			6.366.955,87		839,72			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			98.621.497,04		15.942.993,00			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			101.424.742,04		11.631.672,31			
48.1- Orcamento do Exercicio			91.743.134,71		11.631.672,31			
48.2- Restos a Pagar			9.681.607,33		0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			205.987,20		78.930,10			
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			3.769.698,07		4.391.090,51			
51- (+) Ajustes								
51.1- Retencoes								
51.2- Conciliacao Bancaria			3.699.077,18		-3.482.909,13			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			7.468.775,25		908.181,38			