

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social  
 Periodo de Referencia: JANEIRO a ABRIL 2014 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	843.038.000,00	843.269.959,77	132.922.203,42	318.149.387,07	37,72
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	318.387.000,00	318.376.287,46	44.519.669,36	137.972.476,95	43,33
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	286.000.000,00	285.989.287,46	40.111.492,21	130.095.412,56	45,48
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.176.000,00	1.176.000,00	169.919,64	513.404,33	43,65
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	23.880.000,00	23.880.000,00	3.193.964,82	5.648.512,57	23,65
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	7.342.000,00	7.342.000,00	1.049.227,46	1.730.325,14	23,56
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU	-11.000,00	-11.000,00	-4.934,77	-15.177,65	137,97
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	58.483.000,00	58.483.066,67	11.014.649,02	23.109.986,30	39,51
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	57.000.000,00	57.000.000,00	10.929.021,64	22.764.466,76	39,93
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.471.000,00	1.471.000,00	84.335,96	342.443,71	23,27
1.2.3- Divida Ativa do ITBI	11.000,00	11.000,00	924,95	2.009,78	18,27
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI	1.000,00	1.066,67	366,47	1.066,05	99,94
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI					
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	415.168.000,00	415.174.555,63	67.018.556,68	136.537.579,12	32,88
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	396.000.000,00	396.006.564,63	64.586.126,89	131.360.364,59	33,17
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.059.000,00	1.059.000,00	59.110,89	177.132,82	16,72
1.3.3- Divida Ativa do ISS	13.150.000,00	13.149.991,00	973.906,41	1.982.360,54	15,07
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	4.959.000,00	4.959.000,00	1.399.412,49	3.017.721,17	60,85
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	51.000.000,00	51.236.050,01	10.369.328,36	20.529.344,70	40,06
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	51.000.000,00	51.236.050,01	10.369.328,36	20.529.344,70	40,06
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	374.960.000,00	374.960.000,00	76.572.047,38	189.567.594,29	50,55
2.1- Cota-Parte FPM	44.795.200,00	44.795.200,00	7.495.509,81	18.925.931,94	42,24
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	44.795.200,00	44.795.200,00	7.495.509,81	18.925.931,94	42,24
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d					
2.2- Cota-Parte ICMS	249.600.000,00	249.600.000,00	51.766.663,50	101.020.161,54	40,47
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.360.000,00	1.360.000,00	134.263,56	402.790,68	29,61
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	2.400.000,00	2.400.000,00	393.650,51	829.145,41	34,54
2.5- Cota-Parte ITR	4.800,00	4.800,00		776,72	16,18
2.6- Cota-Parte IPVA	76.800.000,00	76.800.000,00	16.781.960,00	68.388.788,00	89,04
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	1.217.998.000,00	1.218.229.959,77	209.494.250,80	507.716.981,36	41,67

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO					
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	20.002.000,00	23.441.186,04	6.797.954,96	9.189.340,03	39,20
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	15.801.000,00	15.801.000,00	3.239.848,43	5.533.634,41	35,02
5.2- Outras Transferencias do FNDE	4.201.000,00	7.471.486,04	3.431.530,89	3.431.530,89	45,92
5.3- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE		168.700,00	126.575,64	224.174,73	132,88
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	4.131.000,00	4.151.280,78	733.950,00	733.950,00	17,68
6.1- Transferencias de Convenios	4.131.000,00	4.151.280,78	733.950,00	733.950,00	17,68
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios					
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	44.000,00	44.000,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	24.177.000,00	27.636.466,82	7.531.904,96	9.923.290,03	35,90

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB			15.314.409,38	37.912.810,64	0,00
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)			1.499.101,87	3.784.478,24	0,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)			10.353.332,69	20.204.032,25	0,00
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)			26.852,71	80.558,13	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)			78.730,11	165.829,09	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)				155,33	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)			3.356.392,00	13.677.757,60	0,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	130.000.000,00	130.000.000,00	20.133.817,18	45.103.964,94	34,69
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	129.650.000,00	129.650.000,00	20.064.051,06	44.980.180,80	34,69
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB					
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	350.000,00	350.000,00	69.766,12	123.784,14	35,36
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	129.650.000,00	129.650.000,00	4.749.641,68	7.067.370,16	5,45

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			DESPESAS LIQUIDADAS		% (g) = (e+f) / (d) X100
			No Bimestre	Ate o Bimestre (e)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	19.230.740,77	39.564.392,93	*
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	9.350.265,65	19.456.294,53	*
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	9.880.475,12	20.108.098,40	*
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	1.459.502,62	2.989.856,06	*
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	584.454,74	1.200.966,17	*
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	875.047,88	1.788.889,89	*
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	20.690.243,39	42.554.248,99	*

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		
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)			42.554.248,99		
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%			87,72 %		
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%			6,63 %		
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%			5,65 %		
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE		VALOR			
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NAO FORAM UTILIZADOS					
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2014					
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		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a) X100
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE ' . (25% de 3)	304.499.500,00	304.557.489,94	52.373.562,70	126.929.245,34	41,67
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	INSCRITAS EM Ate o Bimestre (e)	% RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS ((e+f)/d) X100 (g)=
23- EDUCACAO INFANTIL	*	*	25.922.216,68	51.368.131,98	*
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	9.934.720,39	20.657.260,70	*
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	15.987.496,29	30.710.871,28	*
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	39.661.233,77	77.166.163,20	*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	10.755.523,00	21.896.988,29	*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	28.905.710,77	55.269.174,91	*
25- ENSINO MEDIO					
26- ENSINO SUPERIOR					
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	*	*	594.244,29	845.332,06	*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	66.177.694,74	129.379.627,24	*
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR			
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)			7.067.370,16		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO					
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)			123.784,14		
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)			361.332,55		
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)			7.552.486,85		

38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	120.981.808,33
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	23,82 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (f)	% (g)= ((e+f) /d)X100
			No Bimestre	Ate o Bimestre (e)		
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	*	*	2.366.652,70	3.124.000,66		*
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO						
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO						
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	2.366.652,70	3.124.000,66		*
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	68.544.347,44	132.503.627,90		*

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2014 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	361.332,55

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	0,00	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	44.980.180,80	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	42.705.012,30	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	123.784,14	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	2.398.952,64	0,00

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 6 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.

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

MARCO AURELIO DE CARVALHO THOMAZ  
CONTADOR  
CRC 1SP173457/O-0

ADRIANO LUIZ LEOCADIO  
CHEFE DO DPTO DE CONTROLE FINANCEIRO  
CPF N° 266.277.628-54

ALVARO DOS SANTOS SILVEIRA FILHO  
SECRETARIO DE FINANÇAS  
CPF N° 163.679.798-91

PAULO ALEXANDRE FERREIRA BARBOSA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF N° 259.283.698-59