



MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO À DEZEMBRO 2017 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	35.847.000,00	35.847.000,00	43.187.749,67	120,48
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	16.435.000,00	16.435.000,00	19.474.349,82	118,49
1.1.1 - IPTU	11.000.000,00	11.000.000,00	12.604.570,63	114,59
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.435.000,00	5.435.000,00	6.869.779,19	126,40
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.512.000,00	1.512.000,00	3.423.924,59	226,45
1.2.1 - ITBI	1.500.000,00	1.500.000,00	3.402.080,19	226,81
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	12.000,00	12.000,00	21.844,40	182,04
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	14.100.000,00	14.100.000,00	15.702.947,28	111,37
1.3.1 - ISS	13.500.000,00	13.500.000,00	14.812.155,02	109,72
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	600.000,00	600.000,00	890.792,26	148,47
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.800.000,00	3.800.000,00	4.586.527,98	120,70
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, par. 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	116.620.000,00	116.620.000,00	119.898.846,92	102,81
2.1 - Cota-Parte FPM	54.500.000,00	54.500.000,00	62.208.245,99	114,14
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	54.500.000,00	54.500.000,00	62.208.245,99	114,14
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	50.500.000,00	50.500.000,00	45.809.029,99	90,71
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	200.000,00	200.000,00	213.113,88	106,56
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	350.000,00	350.000,00	329.797,74	94,23
2.5 - Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	87.662,47	125,23
2.6 - Cota-Parte IPVA	11.000.000,00	11.000.000,00	11.250.996,85	102,28
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	152.467.000,00	152.467.000,00	163.086.596,59	106,97
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	400.000,00	400.000,00	220.176,88	55,04
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.137.000,00	11.137.000,00	12.909.729,18	115,92
5.1 - Transferências do Salário-Educação	9.600.000,00	9.600.000,00	10.208.568,02	106,34
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.536.000,00	1.536.000,00	1.537.072,40	100,07
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	94.626,18	0,00
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	1.069.462,58	0,00
5.6 - Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.305.000,00	10.305.000,00	3.517.959,92	34,14
6.1 - Transferências de Convênios	10.305.000,00	10.305.000,00	3.517.959,92	34,14
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	21.842.000,00	21.842.000,00	16.647.865,98	76,22
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	22.990.400,00	22.990.400,00	22.928.177,64	99,73
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	10.700.000,00	10.700.000,00	11.390.057,97	106,45
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	10.050.000,00	10.050.000,00	9.161.805,78	91,16
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	45.900,00	45.900,00	42.622,68	92,86
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	86.000,00	86.000,00	65.959,52	76,70
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	8.500,00	8.500,00	17.532,36	206,26
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.100.000,00	2.100.000,00	2.250.199,33	107,15
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	58.000.000,00	58.000.000,00	61.299.196,30	105,69
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	57.700.000,00	57.700.000,00	61.054.407,68	105,81
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	300.000,00	300.000,00	244.788,62	81,60
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	34.709.600,00	34.709.600,00	38.126.230,04	109,84
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				



MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO À DEZEMBRO 2017 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	41.806.779,91	41.806.779,91	51.590.009,10	123,40	51.590.009,10	123,40	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	18.055.228,57	18.055.228,57	27.838.457,76	154,19	27.838.457,76	154,19	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	23.751.551,34	23.751.551,34	23.751.551,34	100,00	23.751.551,34	100,00	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	9.764.582,22	0,00	9.764.582,22	0,00	9.669.742,28	0,00	94.839,94
14.1 - Com Educação Infantil	5.200.106,92	0,00	5.200.106,92	0,00	5.108.936,98	0,00	91.169,94
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.564.475,30	0,00	4.564.475,30	0,00	4.560.805,30	0,00	3.670,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	51.571.362,13	41.806.779,91	61.354.591,32	146,76	61.259.751,38	146,53	94.839,94

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO 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 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES 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)	61.354.591,32
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11 x 100)%	84,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11 x 100)%	15,93
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	0,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM [EXERCÍCIO ANTERIOR] QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE [EXERCÍCIO] (2)	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	44.379.623,54	0,00	43.702.829,62	0,00	676.793,92
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré Escola	0,00	0,00	44.379.623,54	0,00	43.702.829,62	0,00	676.793,92
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	33.038.564,68	0,00	32.947.394,74	0,00	91.169,94
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	11.341.058,86	0,00	10.755.434,88	0,00	585.623,98
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	40.706.701,56	0,00	40.699.704,68	0,00	6.996,88
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	28.961.845,42	0,00	28.958.175,42	0,00	3.670,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	11.744.856,14	0,00	11.741.529,26	0,00	3.326,88
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.000,00	2.700,00	2.700,00	100,00	2.700,00	100,00	0,00
27 - OUTRAS	0,00	0,00	1.701.721,73	0,00	1.701.721,73	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.000,00	2.700,00	86.790.746,83	3.214,472,10	86.106.956,03	3.189.146,52	683.790,80

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	38.126.230,04
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	244.788,62
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	38.371.018,66
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	46.715.306,44
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,64



MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO À DEZEMBRO 2017 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100			
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRAS DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	10.000,00	2.700,00	86.790.746,83	3.214.472,10	86.106.956,03	3.189.146,52		683.790,80	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	0,00	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	61.054.407,68	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	62.031.668,54	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício	61.201.382,52	0,00
48.2 - Restos a Pagar	830.286,02	0,00
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	244.788,62	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	(732.472,24)	0,00
51 - (+) AJUSTES	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA Emissão: 29/01/2018 9:12:17

1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
2 Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."
3 Caput do art. 212 da CF/1988
4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa
7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

VALDECIR CIRIACO DA SILVA
Diretor de Contabilidade e Planej.
Orçamentário
CRC: SP - 303245/O-9

ALEXANDRE DA SILVA CHAVES
Secretário da Fazenda

FRANCISCO DANIEL CELEGUIM DE MORAIS
Prefeito Municipal de Franco da Rocha