

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 A ABRIL 2018 / BIMESTRAL MARÇO - ABRIL

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	45.776.127,26	45.776.127,26	17.820.623,99	38,93	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	21.858.432,58	21.858.432,58	9.401.823,74	43,01	
1.1.1 - IPTU	16.172.000,00	16.172.000,00	5.440.096,15	33,64	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.686.432,58	5.686.432,58	3.961.727,59	69,67	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	3.031.285,39	3.031.285,39	1.719.439,19	56,72	
1.2.1 - ITBI	3.025.130,14	3.025.130,14	1.716.608,45	56,74	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	6.155,25	6.155,25	2.830,74	45,99	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	16.469.476,19	16.469.476,19	5.147.213,43	31,25	
1.3.1 - ISS	15.678.467,30	15.678.467,30	4.604.255,63	29,37	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	791.008,89	791.008,89	542.957,80	68,64	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.416.933,10	4.416.933,10	1.552.147,63	35,14	
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	133.725.130,02	133.725.130,02	43.475.654,51	32,51	
2.1 - Cota-Parte FPM	70.433.880,87	70.433.880,87	19.831.304,51	28,16	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	70.433.880,87	70.433.880,87	19.831.304,51	28,16	
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	51.033.387,29	51.033.387,29	15.301.271,80	29,98	
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	233.687,70	233.687,70	54.825,57	23,46	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	333.035,45	333.035,45	138.034,78	41,45	
2.5 - Cota-Parte ITR	77.912,87	77.912,87	4.948,93	6,35	
2.6 - Cota-Parte IPVA	11.613.225,84	11.613.225,84	8.145.268,92	70,14	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	179.501.257,28	179.501.257,28	61.296.278,50	34,15	
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	489.450,47	489.450,47	0,00	0,00	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	13.111.400,00	13.111.400,00	91.078,19	0,69	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	10.900.000,00	10.900.000,00	0,00	0,00	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	110.400,00	110.400,00	12.275,57	11,12	
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	78.802,62	0,00	
5.6 - Aplicações Financeira do Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	19.052.000,00	19.052.000,00	1.044.529,11	5,48	
6.1 - Transferências de Convênios	19.052.000,00	19.052.000,00	1.044.529,11	5,48	
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)	32.652.850,47	32.652.850,47	1.135.607,30	3,48	
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	26.745.026,00	26.745.026,00	8.664.617,61	32,40	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	14.086.776,17	14.086.776,17	3.935.547,74	27,94	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	10.206.677,46	10.206.677,46	3.060.254,29	29,98	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	46.737,54	46.737,54	10.965,09	23,46	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	66.607,09	66.607,09	26.219,83	39,36	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	15.582,57	15.582,57	2.376,88	15,25	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.322.645,17	2.322.645,17	1.629.253,78	70,15	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	66.800.000,00	66.800.000,00	23.568.700,11	35,28	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	66.800.000,00	66.800.000,00	23.568.700,11	35,28	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	40.054.974,00	40.054.974,00	14.904.082,50	37,21	
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 A ABRIL 2018 / BIMESTRAL MARÇO - ABRIL

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 ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	0,00	0,00	15.583.377,96	0,00	15.583.377,96	0,00	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	8.859.096,28	0,00	8.859.096,28	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	6.724.281,68	0,00	6.724.281,68	0,00	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	5.515.171,53	0,00	3.338.100,63	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	2.943.901,70	0,00	1.176.477,51	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	2.571.269,83	0,00	2.161.623,12	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0,00	0,00	21.098.549,49	0,00	18.921.478,59	0,00	0,00

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)	18.921.478,59
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100%	66,12
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11) x 100%	14,16
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	19,72

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 ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	15.947.076,46	0,00	12.913.252,79	0,00	0,00
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	15.947.076,46	0,00	12.913.252,79	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	11.802.997,98	0,00	10.035.573,79	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	4.144.078,48	0,00	2.877.679,00	0,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	16.027.632,31	0,00	11.328.387,28	0,00	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	9.548.050,81	0,00	9.138.404,10	0,00	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	6.479.581,50	0,00	2.189.983,18	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	0,00	0,00	2.222.192,77	0,00	702.462,34	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	0,00	0,00	34.196.901,54	0,00	24.944.102,41	0,00	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	14.904.082,50
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
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)	14.904.082,50
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	9.337.557,57
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% (5)	15,23

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 A ABRIL 2018 / BIMESTRAL MARÇO - ABRIL

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 ⁷		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		(i)	
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)	0,00	0,00	34.196.901,54	0,00	24.944.102,41	0,00	0,00	0,00	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018	(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	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 2017	0,00	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.568.700,11	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.100.047,92	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício	16.958.595,65	0,00
48.2 - Restos a Pagar	141.452,27	0,00
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	6.468.652,19	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: 24/05/2018 14:49:43

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