

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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	219.040.000,00	219.040.000,00	61.223.451,17	27,95
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	88.025.000,00	88.025.000,00	40.754.622,71	46,29
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	76.000.000,00	76.000.000,00	37.224.494,80	48,97
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	25.000,00	25.000,00		
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	12.000.000,00	12.000.000,00	3.530.127,91	29,41
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU				
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	21.000.000,00	21.000.000,00	2.297.293,56	10,93
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	21.000.000,00	21.000.000,00	2.297.293,56	10,93
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3- Divida Ativa do ITBI				
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI				
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	97.015.000,00	97.015.000,00	15.818.315,62	16,30
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	94.000.000,00	94.000.000,00	15.437.322,59	16,42
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00		
1.3.3- Divida Ativa do ISS	3.000.000,00	3.000.000,00	380.993,03	12,69
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS				
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	13.000.000,00	13.000.000,00	2.353.219,28	18,10
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.000.000,00	13.000.000,00	2.353.219,28	18,10
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	324.535.000,00	324.535.000,00	66.253.619,80	20,41
2.1- Cota-Parte FPM	64.000.000,00	64.000.000,00	11.836.188,61	18,49
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	64.000.000,00	64.000.000,00	11.836.188,61	18,49
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d				
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	210.000.000,00	210.000.000,00	29.769.100,24	14,17
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.000.000,00	1.000.000,00	170.867,24	17,08
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.500.000,00	1.500.000,00	228.161,51	15,21
2.5- Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	2.170,72	6,20
2.6- Cota-Parte IPVA	48.000.000,00	48.000.000,00	24.247.131,48	50,51
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	543.575.000,00	543.575.000,00	127.477.070,97	23,45

CN-SIFPM MUNICIPIO DE COTIA CONAM

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencão e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a FEVEREIRO 2017 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANÇ.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO			142.772,01	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	20.040.000,00	20.040.000,00	3.830.529,05	19,11
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	17.500.000,00	17.500.000,00	3.773.649,05	21,56
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.100.000,00	2.100.000,00		
5.4- Transferencias Diretas - PNATE				
5.5- Outras Transferencias do FNDE				
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	440.000,00	440.000,00	56.880,00	12,92
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS			146.101,70	0,00
6.1- Transferencias de Convenios			146.101,70	0,00
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios				
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	80.000,00	80.000,00		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	20.120.000,00	20.120.000,00	4.119.402,76	20,47

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	64.907.000,00	64.907.000,00	13.254.086,10	20,42
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	12.800.000,00	12.800.000,00	2.370.598,16	18,52
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	42.000.000,00	42.000.000,00	5.953.820,03	14,17
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	200.000,00	200.000,00	34.173,44	17,08
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	300.000,00	300.000,00	45.632,32	15,21
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	7.000,00	7.000,00	434,13	6,20
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	9.600.000,00	9.600.000,00	4.849.428,02	50,51
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	106.000.000,00	106.000.000,00	19.478.816,62	18,37
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	105.500.000,00	105.500.000,00	19.391.360,01	18,38
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	500.000,00	500.000,00	87.456,61	17,49
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	40.593.000,00	40.593.000,00	6.137.273,91	15,11

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 (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	84.098.475,42	*	15.778.737,35	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	33.019.475,42	*	3.423.978,79	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	51.079.000,00	*	12.354.758,56	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	20.459.348,49	*	3.778.551,91	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	848.524,58	*	482.464,99	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	19.610.823,91	*	3.296.086,92	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	104.557.823,91	*	19.557.289,26	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE COTIA		CONAM			
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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO		R\$ 1,00			
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				835.358,49			
17.1- FUNDEB 60%				0,00			
17.2- FUNDEB 40%				835.358,49			
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)				835.358,49			
INDICADORES DO FUNDEB				VALOR			
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)				18.721.930,77			
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1 (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%				81,00 %			
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%				15,11 %			
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%				3,89 %			
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE				VALOR			
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS				787.143,26			
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2017 2				835.358,49			
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	Receitas Realizadas				
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100			
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE ' . (25% de 3)	135.893.750,00	135.893.750,00	31.869.267,74	23,45			
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
23- EDUCACAO INFANTIL	*	*	44.459.053,99	*	5.621.010,17	*	
23.1- Creche	*	*	33.868.000,00	*	3.906.443,78	*	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	10.591.053,99	*	1.714.566,39	*	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23.2- Pre-Escola							
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	89.569.886,37	*	16.703.757,18	*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	70.689.823,91	*	15.650.845,48	*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	18.880.062,46	*	1.052.911,70	*	
25- ENSINO MEDIO							
26- ENSINO SUPERIOR							
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28- OUTRAS	*	*	64.208,96	*		*	
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	134.093.149,32	*	22.324.767,35	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE COTIA				CONAM	
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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO				R\$ 1,00	
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)						6.137.273,91	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO							
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)						87.456,61	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB						835.358,49	
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)						0,00	
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)						7.060.089,01	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))						15.264.678,34	
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%						11,97 %	
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS P (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
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	*	*	17.418.697,82	*		*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.900.000,00	*		*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	20.318.697,82	*		*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	154.411.847,14	*	22.324.767,35	*	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo ate o Bimestre		Cancelado em 2017		
					()		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			1.651.893,39				0,00
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.623.279,55				
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			28.613,84				

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	762.623,94	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	19.391.360,01	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	18.948.882,16	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	18.165.490,89	0,00
49.2- Restos a Pagar	783.391,27	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	87.456,61	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	1.292.558,40	0,00

FONTE: CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE

Data da emissao 03/AGO/2017 e hora de emissao 11:37

Os dados da entidade CAMARA MUNICIPAL foram extraídos do sistema CECAM CONSULT ECON CONTABIL EM ADM MUN S/S LTDA

Os dados da entidade COTIA PREV foram extraídos do sistema GAP CONSULTORIA

NOTAS:

1. Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
2. Art. 21, par. 2o, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementação da União recebidos nos termos do par. 1o, artigo 6o. desta Lei, poderão ser utilizados no 1o. trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
3. Caput do artigo 212 da CF/1988.
4. Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a 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 acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
7. Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

(*) Valores não 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 relacao ao TCE/TCM.