

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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

## RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituicao Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	108.210.091,60	94.978.368,18
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	58.402.000,00	51.855.201,73
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	10.030.291,60	6.584.985,64
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	27.198.000,00	24.697.470,61
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.579.800,00	11.840.710,20
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	154.934.023,33	125.776.542,91
2.1- Cota-Parte FPM	79.859.499,00	63.118.435,22
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	72.599.544,00	58.905.300,28
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alneas d e e	7.259.955,00	4.213.134,94
2.2- Cota-Parte ICMS	55.500.000,00	41.287.768,30
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	263.146,00	238.953,27
2.4- Cota-Parte ITR	50.000,00	161.005,28
2.5- Cota-Parte IPVA	19.000.000,00	20.304.251,13
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensacoes Financeiras Provenientes de Imp. e Transf.Constitucionais	261.378,33	666.129,71
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	263.144.114,93	220.754.911,09
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7))	29.534.813,67	24.312.681,59
5 - VALOR MINIMO A SER APLICADO ALEM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB		
5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) +		
25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	36.238.146,15	30.842.739,69

## FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	64.500.000,00	48.180.934,36
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	64.500.000,00	48.180.934,36
6.1.1- Principal	64.000.000,00	47.867.322,65
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	500.000,00	313.611,71
6.1.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		

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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6.3- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
6.4- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAR		
6.4.1- Principal		
6.4.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
7 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1	34.465.186,33	23.554.641,06
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB		

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES E NAO UTILIZADOS (SUPERAVIT)	VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT	
8.1- SUPERAVIT DO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCICIOS	
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONIVEIS PARA UTILIZACAO (6 + 8)	48.180.934,36

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfuncao)	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	*	60.991.573,56	49.799.895,05	49.318.988,73	
10.1- Profissionais da Educacao Basica	*	45.658.571,72	39.145.841,53	38.732.324,29	
10.1.1- Educacao Infantil	*	13.863.545,55	11.886.360,39	11.728.601,95	
10.1.2- Ensino Fundamental	*	31.795.026,17	27.259.481,14	27.003.722,34	
10.1.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
10.1.4- Educacao Especial	*				
10.1.5- Administracao Geral	*				
10.2- Outras Despesas	*	15.333.001,84	10.654.053,52	10.586.664,44	
10.2.1- Educacao Infantil	*	8.513.941,63	6.816.517,90	6.749.128,82	
10.2.2- Ensino Fundamental	*	6.819.060,21	3.837.535,62	3.837.535,62	
10.2.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
10.2.4- Educacao Especial	*				
10.2.5- Administracao Geral	*				
10.2.6- Transporte (Escolar)	*				
10.2.7- Outras	*				



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) Período de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO R\$ 1,00

DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Subfuncao)	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	*	45.033.994,56	30.996.152,87	30.564.166,76	
20.1- Educacao Infantil	*	11.905.610,97	8.323.563,95	8.235.989,40	
20.2- Ensino Fundamental	*	24.770.126,42	16.182.034,92	15.939.915,48	
20.3- Educacao de Jovens e Adultos	*	9.084,03	9.084,03	9.084,03	
20.4- Educacao Especial	*	1.287.815,20	946.608,69	946.608,69	
20.5- Administracao Geral	*	7.061.357,94	5.534.861,28	5.432.569,16	
20.6- Transporte (Escolar)	*				
20.7- Outras	*				

DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Area de Atuacao) 6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	*	106.025.568,12	80.796.047,92	79.883.155,49	
21.1- EDUCACAO INFANTIL	*	34.570.913,35	27.026.442,24	26.713.720,17	
21.1.1- Creche	*	19.121.726,77	14.921.767,85	14.799.726,42	
21.1.2- Pre-escola	*	15.449.186,58	12.104.674,39	11.913.993,75	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	71.454.654,77	53.769.605,68	53.169.435,32	

APURACAO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	30.996.152,87
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	24.312.681,59
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NAO UTILIZADAS NO EXERCICIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)	0,00
25- VALOR APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	5.818.803,81
26- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERC.,DE RP INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO = (L30.1(af)+L30.2(af))	11.619,21
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	61.116.019,06

APURACAO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	55.188.727,77	61.116.019,06	27,69

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag)=(ac-ae-af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.648.393,63	1.302.677,53	1.343.153,00	11.619,21	293.621,42
30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos	1.620.001,23	1.274.285,13	1.314.760,60	11.619,21	293.621,42
30.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Impostos	28.392,40	28.392,40	28.392,40		0,00
30.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Compl.da Uniao (VAAT+VAAF+VAAR)					

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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

## OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	20.264.030,25	17.755.515,81
31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCIERA)	9.835.298,00	9.418.576,01
31.1.1- Salario-Educacao	8.522.000,00	7.904.772,28
31.1.2- PDDE		
31.1.3- PNAE	981.102,00	1.154.825,16
31.1.4- PNATE	332.196,00	358.978,57
31.1.5- Outras Transferencias do FNDE		
31.2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	10.278.732,25	8.271.882,61
31.3- RECEITA DE ROYALITES DESTINADOS A EDUCACAO		
31.4- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	150.000,00	65.057,19

OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO (Por Subfuncao) 6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO	*	28.029.279,42	16.199.527,36	16.116.412,06	
32.1- Educacao Infantil	*	4.908.995,60	3.246.065,24	3.202.994,60	
32.2- Ensino Fundamental	*	19.785.515,68	11.685.255,98	11.673.036,32	
32.3- Ensino Medio	*	2.055.115,40	1.039.591,26	1.039.591,26	
32.4- Ensino Superior	*				
32.5- Ensino Profissional	*				
32.6- Educacao de Jovens e Adultos	*	337.646,41	82.864,88	82.864,88	
32.7- Educacao Especial	*	212.140,96	117.577,50	117.577,50	
32.8- Outras	*	729.865,37	28.172,50	347,50	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (10 + 20 + 32)	*	134.054.847,54	96.995.575,28	95.999.567,55	
33.1- Despesas Correntes	*	130.155.615,67	95.766.927,43	94.782.519,70	
33.1.1- Pessoal Ativo	*	60.142.327,27	50.795.925,07	50.233.789,24	
33.1.2- Pessoal Inativo	*				
33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*	1.277.524,00	946.608,69	946.608,69	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	*	68.735.764,40	44.024.393,67	43.602.121,77	
33.2- Despesas de Capital	*	3.899.231,87	1.228.647,85	1.217.047,85	
33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
33.2.2- Outras Despesas de Capital	*	3.899.231,87	1.228.647,85	1.217.047,85	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE MAIRIPORA	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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA	FUNDEB (ah)	SALARIO EDUCACAO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	28.392,40	0,00
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario)	48.180.934,36	7.904.772,28
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	49.347.381,13	10.118.794,08
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	-1.138.054,37	-2.214.021,80
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario)	-1.138.054,37	-2.214.021,80

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 24/NOV/2023 e hora de emissao 10:31  
 Os dados da entidade CAMARA MUNICIPAL foram extraidos do sistema CECAM  
 Os dados da entidade INST. DE PREV DOS SERV. PUBLICOS DE MAIRIPORA foram extraidos do sistema 4R

(\* ) 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.

NOTAS:

- SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) < 0 = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- Art. 25,par.3o, Lei 14.113/2020: Ate 10% (dez por cento) dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao, nos termos do par.2o do art. 16 desta Lei, poderao ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
- 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.
- Nos cinco primeiros bimestres do exercicio o acompanhamento sera feito com base na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.
- As linhas representam areas de atuacao e nao correspondem exatamente as subfuncoes da Funcao Educacao. As despesas classificadas nas demais subfuncoes tipicas e nas subfuncoes atipicas deverao ser rateadas para essas areas de atuacao.
- Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que nao sera considerado na apuracao dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, devera ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, devera ser verificada a diferenca entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, devera ser verificada a diferenca entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.
- Controle da execucao de restos a pagar considerados no cumprimento do limite minimo dos exercicios anteriores.
- Nesta coluna nao devem se informados valores inferiores a 0 (zero).
- Essa coluna nao deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razao de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

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

CAROLINE CHAMA DOS SANTOS  
 DIRETORA DE FINANÇAS  
 CRC-SP-317346/O-3

SILVANA FRANINETE DA SILVA  
 SECRETARIA DA FAZENDA  
 CPF-205.961.588-74

WALID ALI HAMID  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF-221.979.268-45