



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2016

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	514.244,61	514.244,61	547.566,23	106,48
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Pre	48.150,44	48.150,44	38.548,10	80,06
1.1.1- IPTU	48.150,44	48.150,44	38.548,10	80,06
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU				
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU				
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter	134.755,12	134.755,12	283.327,06	210,25
1.2.1- ITBI	134.755,12	134.755,12	283.327,06	210,25
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI				
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualq	47.560,64	47.560,64	32.736,65	68,83
1.3.1- ISS	47.560,64	47.560,64	32.736,65	68,83
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.3.3- Dívida Ativa do ISS				
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Font	283.778,41	283.778,41	192.954,42	67,99
1.4.1- IRRF	283.778,41	283.778,41	192.954,42	67,99
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF				
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF				
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural –ITR				
1.5.1- ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
1.5.3- Dívida Ativa do ITR				
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.341.332,99	10.341.332,99	9.998.689,24	96,69
2.1- Cota-Parte FPM	7.543.182,84	7.543.182,84	7.839.879,89	103,93
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.543.182,84	7.543.182,84	7.839.879,89	103,93
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d -				
2.2- Cota-Parte ICMS	2.695.102,11	2.695.102,11	1.917.427,98	71,14
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.926,79	7.926,79	3.947,64	49,80
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.853,55	15.853,55	14.051,67	88,63
2.5- Cota-Parte ITR	31.707,08	31.707,08	89.869,94	283,44
2.6- Cota-Parte IPVA	31.707,08	31.707,08	133.512,12	421,08
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	15.853,54	15.853,54		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.855.577,60	10.855.577,60	10.546.255,47	97,15
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS REC. DE IMP. VI			79,22	INF
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	253.656,67	253.656,67	287.109,18	113,19
5.1- Transferências do Salário-Educação	158.535,42	158.535,42	221.240,00	139,55
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	23.780,31	23.780,31	29.448,00	123,83
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	23.780,31	23.780,31	23.687,88	99,61
5.5- Outras Transferências do FNDE	47.560,63	47.560,63	12.733,30	26,77
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	354.430,13	354.430,13		
6.1- Transferências de Convênios	354.430,13	354.430,13		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSIN	608.086,80	608.086,80	287.188,40	47,23



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2016

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
				ATÉ BIMESTRE		%	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		2.084.740,74	2.084.740,74	1.850.151,78		88,75	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)		1.528.281,43	1.528.281,43	1.420.180,00		92,93	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)		539.020,42	539.020,42	382.509,64		70,96	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)		1.585,36	1.585,36	789,48		49,80	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20%)		3.170,71	3.170,71	2.769,64		87,35	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB		6.341,41	6.341,41	17.973,89		283,44	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)		6.341,41	6.341,41	25.929,13		408,89	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		968.775,71	968.775,71	882.735,86		91,12	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB		966.631,41	966.631,41	880.020,72		91,04	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUND		2.144,30	2.144,30	2.715,14		126,62	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 1		-1.118.109,33	-1.118.109,33	-970.131,06		86,77	
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGIS	581.265,42	893.679,14	893.679,14	100,0	893.679,14	100,0	
13.1- Com Educação Infantil							
13.2- Com Ensino Fundamental	581.265,42	893.679,14	893.679,14	100,0	893.679,14	100,0	
14- OUTRAS DESPESAS	387.510,29	245.139,17	200.942,52	81,97	160.858,20	65,62	40.084,32
14.1- Com Educação Infantil							
14.2- Com Ensino Fundamental	387.510,29	245.139,17	200.942,52	81,97	160.858,20	65,62	40.084,32
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 1	968.775,71	1.138.818,31	1.094.621,66	96,12	1.054.537,34	92,60	40.084,32
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE							109.660,71
16.1 - FUNDEB 60%							63.191,60
16.2 - FUNDEB 40%							46.469,11
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO							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)							109.660,71
INDICADORES FUNDEB							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							984.960,95
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							94,08
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 1							12,96
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-7,04
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							68.030,57
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015							0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS							
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
				ATÉ BIMESTRE		%	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)		2.713.894,40	2.713.894,40	2.636.563,87		97,15	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	324.335,76	350.648,38	52.569,00	14,99	49.995,82	14,26	2.573,18
23.1 - Creche							
23.1.1- Despesas Custeadas com Rec							
23.1.2- Despesas Custeadas com Out							
23.2 - Pré-escola	324.335,76	350.648,38	52.569,00	14,99	49.995,82	14,26	2.573,18
23.2.1- Despesas Custeadas com Rec							
23.2.2- Despesas Custeadas com Out	324.335,76	350.648,38	52.569,00	14,99	49.995,82	14,26	2.573,18
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.809.492,64	2.597.860,63	2.085.253,08	80,27	1.963.064,66	75,56	122.188,42
24.1- Despesas Custeadas com Recursos	968.775,71	1.138.818,31	1.094.621,66	96,12	1.054.537,34	92,60	40.084,32
24.2- Despesas Custeadas com Outros Re	1.840.716,93	1.459.042,32	990.631,42	67,90	908.527,32	62,27	82.104,10
25- ENSINO MÉDIO							
26- ENSINO SUPERIOR	28.809,13	28.809,13					
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO							
28- OUTRAS	644.434,95	693.238,12	182.585,70	26,34	171.519,83	24,74	11.065,87
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS	3.807.072,48	3.670.556,26	2.320.407,78	63,22	2.184.580,31	59,52	135.827,47



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2016

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-970.131,06
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =							2.715,14
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE							28.085,34
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IM							0,00
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB							39.918,94
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							-899.411,64
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							3.037.233,72
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							28,80
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FI							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEIT	644.434,95	693.238,12	182.585,70	26,34	171.519,83	24,74	11.065,87
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS	644.434,95	693.238,12	182.585,70	26,34	171.519,83	24,74	11.065,87
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29	4.451.507,43	4.363.794,38	2.502.993,48	57,36	2.356.100,14	53,99	146.893,34
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIB.FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC.AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					0,00		
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB							VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							68.030,57
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							880.020,72
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							1.020.342,82
49.1 Orçamento do Exercício							1.020.342,82
49.2 Restos a Pagar							0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.715,14
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							-69.576,39
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB							39.918,94

FONTE: ¹ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.

² Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

Publicado em: www.megasoftgyn.com.br

ADEMIR ANTONIO DE SOUZA
CPF: 463.432.881-04
PREFEITO MUNICIPAL

FABIULA COSTA NEVES REZENDE
CPF: 023.480.521-80
CONTROLADOR INTERNO

FLAVIO BERNARDES DE QUEIROZ MENDES
CPF: 574.539.181-20
CONTADOR