



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 SETEMBRO A OUTUBRO 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	457.262,34	88,92
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Pre	48.150,44	48.150,44	37.571,05	78,03
1.1.1- IPTU	48.150,44	48.150,44	37.571,05	78,03
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	267.069,46	198,19
1.2.1- ITBI	134.755,12	134.755,12	267.069,46	198,19
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	23.127,27	48,63
1.3.1- ISS	47.560,64	47.560,64	23.127,27	48,63
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	129.494,56	45,63
1.4.1- IRRF	283.778,41	283.778,41	129.494,56	45,63
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	7.445.685,62	72,00
2.1- Cota-Parte FPM	7.543.182,84	7.543.182,84	5.502.886,06	72,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.543.182,84	7.543.182,84	5.502.886,06	72,95
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	1.715.517,42	63,65
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.926,79	7.926,79	3.289,70	41,50
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.853,55	15.853,55	12.685,82	80,02
2.5- Cota-Parte ITR	31.707,08	31.707,08	81.594,33	257,34
2.6- Cota-Parte IPVA	31.707,08	31.707,08	129.712,29	409,10
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	7.902.947,96	72,80
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	253.656,67	253.656,67	243.460,20	95,98
5.1- Transferências do Salário-Educação	158.535,42	158.535,42	192.607,10	121,49
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	23.780,31	23.780,31	18.768,00	78,92
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	23.780,31	23.780,31	19.351,80	81,38
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	243.460,20	40,04



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 SETEMBRO A OUTUBRO 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	1.445.065,07		69,32	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.528.281,43	1.528.281,43	1.058.134,79		69,24	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	539.020,42	539.020,42	342.287,38		63,50	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.585,36	1.585,36	657,90		41,50	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20%)	3.170,71	3.170,71	2.496,47		78,74	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB	6.341,41	6.341,41	16.318,78		257,34	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	6.341,41	6.341,41	25.169,75		396,91	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	968.775,71	968.775,71	792.254,37		81,78	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	966.631,41	966.631,41	789.539,23		81,68	
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	-655.525,84		58,63	
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGIS	581.265,42	744.732,15	744.732,15	100,0	674.504,73	90,57
13.1- Com Educação Infantil						
13.2- Com Ensino Fundamental	581.265,42	744.732,15	744.732,15	100,0	674.504,73	90,57
14- OUTRAS DESPESAS	387.510,29	245.139,17	200.942,52	81,97	160.858,20	65,62
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
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 1)	968.775,71	989.871,32	945.674,67	95,54	835.362,93	84,39
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE						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						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 FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						835.362,93
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						85,14
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 1						20,30
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-5,44
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	1.975.736,99		72,80	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	324.335,76	348.910,08	44.523,68	12,76	40.713,15	11,67
23.1 - Creche						
23.1.1- Despesas Custeadas com Rec						
23.1.2- Despesas Custeadas com Out						
23.2 - Pré-escola	324.335,76	348.910,08	44.523,68	12,76	40.713,15	11,67
23.2.1- Despesas Custeadas com Rec						
23.2.2- Despesas Custeadas com Out	324.335,76	348.910,08	44.523,68	12,76	40.713,15	11,67
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.809.492,64	2.351.215,62	1.765.415,23	75,09	1.566.051,97	66,61
24.1- Despesas Custeadas com Recursos	968.775,71	989.871,32	945.674,67	95,54	835.362,93	84,39
24.2- Despesas Custeadas com Outros Re	1.840.716,93	1.361.344,30	819.740,56	60,22	730.689,04	53,67
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	522.585,70	75,38	146.379,21	21,12
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS	3.807.072,48	3.422.172,95	2.332.524,61	68,16	1.753.144,33	51,23



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 SETEMBRO A OUTUBRO DE 2016

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-655.525,84
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						0,00
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						25.767,07
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						-627.043,63
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						2.233.808,75
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %						28,27
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	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FI						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO						
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE						
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS						
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS						
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29	3.807.072,48	3.422.172,95	2.332.524,61	68,16	1.753.144,33	51,23
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					789.539,23	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					826.055,36	
49.1 Orçamento do Exercício					826.055,36	
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					34.229,58	
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB					25.767,07	

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
CPF: 023.480.521-80
CONTROLADOR INTERNO

FLAVIO BERNARDES DE QUEIROZ MENDES
CPF: 574.539.181-20
CONTADOR