



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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

R\$

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

	RECEITAS DO ENSINO			RECEITAS REALIZADAS	
	RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ATÉ BIMESTRE	%
01- RECEITA DE IMPOSTOS		570.502,95	570.502,95	352.278,87	61,75
01.1.- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU		53.418,10	53.418,10	29.500,94	55,23
01.1.1.- IPTU		53.418,10	53.418,10	29.062,16	54,41
01.1.2.- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU				438,78	
01.2.- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter-Vivos – ITBI		149.497,32	149.497,32	76.003,59	50,84
01.2.1.- ITBI		149.497,32	149.497,32	76.002,89	50,84
01.2.2.- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
01.2.3.- Dívida Ativa do ITBI					
01.2.4.- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI					
01.2.5.- (-) Deduções da Receita do ITBI					
01.3.- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		52.763,77	52.763,77	141.655,12	268,47
01.3.1.- ISS		52.763,77	52.763,77	141.655,12	268,47
01.3.2.- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS					
01.3.3.- Dívida Ativa do ISS					
01.3.4.- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS					
01.3.5.- (-) Deduções da Receita do ISS					
01.4.- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		314.823,76	314.823,76	105.119,22	33,39
01.4.1.- IRRF		314.823,76	314.823,76	105.119,22	33,39
01.4.2.- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
01.4.3.- Dívida Ativa do IRRF					
01.4.4.- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF					
01.4.5.- (-) Deduções da Receita do IRRF					
01.5.- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)					
01.5.1.- ITR					
01.5.2.- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
01.5.3.- Dívida Ativa do ITR					
01.5.4.- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR					
01.5.5.- (-) Deduções da Receita do ITR					
02- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		11.472.674,80	11.472.674,80	7.951.603,43	69,31
02.1.- Cota-Parte FPM		8.368.407,03	8.368.407,03	6.025.632,87	72,00
02.1.1.- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		8.368.407,03	8.368.407,03	6.025.632,87	72,00
02.1.2.- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d					
02.1.3.- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e					
02.2.- Cota-Parte ICMS		2.989.946,28	2.989.946,28	1.326.970,47	44,38
02.3.- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996		8.793,98	8.793,98	399.046,14	4.537,72
02.4.- Cota-Parte IPÊ-Exportação		17.587,93	17.587,93	14.141,07	80,40
02.5.- Cota-Parte ITR		35.175,83	35.175,83	77.770,71	221,09
02.6.- Cota-Parte IPVA		35.175,83	35.175,83	108.042,17	307,15
02.7.- Cota-Parte IOF-Ouro		17.587,92	17.587,92		
03- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)		12.043.177,75	12.043.177,75	8.303.882,30	68,95
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
04- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS REC. DE IMP. VINCULADOS AO ENSINO		281.406,71	281.406,71	226,73	
05- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE				243.345,27	86,47



**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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
				ATÉ BIMESTRE	%
05.1.- Transferências do Salário-Educação		175.879,19	175.879,19	197.406,79	112,24
05.2- Transferências Diretas - PDDE		26.381,88	26.381,88	29.523,20	111,91
05.3- Transferências Diretas - PNAE		26.381,88	26.381,88	16.415,28	62,22
05.4- Transferências Diretas - PNATE		52.763,76	52.763,76		
05.5- Outras Transferências do FNDE		393.204,79	393.204,79		
05.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		393.204,79	393.204,79		
06- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		393.204,79	393.204,79		
06.1- Transferências de Convênios					
06.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios					
07- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
08- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
09- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)		674.611,50	674.611,50	243.572,00	36,11
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
				ATÉ BIMESTRE	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		2.312.811,38	2.312.811,38	1.527.097,42	66,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)		1.695.475,42	1.695.475,42	1.141.496,92	67,33
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)		597.989,25	597.989,25	342.655,97	57,30
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)		1.758,80	1.758,80	631,70	35,92
10.4- Cota-Parte IP-Estabilidade Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)		3.517,59	3.517,59	2.816,04	80,06
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))		7.035,16	7.035,16	15.565,81	221,12
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)		7.035,16	7.035,16	23.940,98	340,30
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		1.072.380,89	1.072.380,89	815.928,91	76,09
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB					
11.2- Complementação da União ao FUNDEB					
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB					
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		-1.240.430,49	-1.240.430,49	-711.168,51	57,33
DESPESAS DO FUNDEB		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
				ATÉ BIMESTRE	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		644.855,86	768.069,36	767.879,05	99,98
13.1- Com Educação Infantil					
13.2- Com Ensino Fundamental		644.855,86	768.069,36	767.879,05	99,98
14- OUTRAS DESPESAS		429.903,91	371.243,96	53.394,46	14,38
14.1- Com Educação Infantil					
14.2- Com Ensino Fundamental		429.903,91	371.243,96	53.394,46	14,38
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		1.074.759,77	1.139.313,32	821.273,51	72,08
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE					
16.1- FUNDEB 60%					0,00
16.2- FUNDEB 40%					0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO					
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



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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)		INDICADORES FUNDEB		RS	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)				809.219,23	
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16,1 + 17,1)) / ((11) \times 100) \%$				93,00	
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16,2 + 17,2)) / ((11) \times 100) \%$				6,18	
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19,1 + 19,2)) \%$				0,82	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				14.359,44	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016				0,00	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL		DESPESAS EMPENHADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE
22- EDUCAÇÃO INFANTIL					
22.1- Creche	359.818,09	338.349,83	46.121,12	13,63	28.161,02
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB					8,32
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos					
22.2- Pré-escola	359.818,09	338.349,83	46.121,12	13,63	28.161,02
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB					8,32
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos					
23- ENSINO FUNDAMENTAL	359.818,09	338.349,83	46.121,12	13,63	28.161,02
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.117.956,82	2.675.254,30	1.630.289,65	60,94	1.546.845,34
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.074.759,77	1.139.313,32	821.273,51	72,08	809.219,23
24- ENSINO MÉDIO	2.043.197,15	1.535.940,98	809.026,14	52,67	737.626,11
25- ENSINO SUPERIOR	31.960,85	11.960,85			
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	714.936,14	518.665,30	305.147,64	58,83	251.062,78
27- OUTRAS	4.224.672,00	3.544.230,28	1.981.568,41	55,91	1.826.069,14
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)					51,52
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-711.168,51
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =					0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE					0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46j)					0,00
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEIN. 9394/96 LDB					29.853,26
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					-681.315,25
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					2.256.321,61
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $(37)/(3) \times 100\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					27,17
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE		DOTAÇÃO INICIAL		DESPESAS EMPENHADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO					
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	714.936,14	518.665,30	305.147,64	58,83	251.062,78
					48,41



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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)	OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)		714.936,14	518.665,30	305.147,64	58,83	251.062,78	48,41
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)		4.939.608,14	4.062.895,58	2.286.716,05	56,28	2.077.131,92	51,12
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC. AO ENSINO							
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					0,00		
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016						14.359,44	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						815.928,91	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						816.098,36	
48.1- Orçamento do Exercício						816.098,36	
48.2- Restos a Pagar						0,00	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						0,00	
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL						14.189,99	
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB						29.853,26	
51- (+) Ajustes						0,00	
51.1- Retenções						0,00	
51.2- Conciliação Bancária						0,00	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO						0,00	
				VALOR			

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

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

Publicado em: www.megasoftgyn.com.br

CARLOS HENRIQUE RODRIGUES PEREIRA
CPF: 988.126.701-30
PREFEITO MUNICIPAL

FABIULA COSTA NEVES REZENDE
CPF: 023.480.521-80
CONTROLADOR INTERNO

FLAVIO BERNARDES DE QUEIROZ MENDES
CPF: 574.539.181-20
CONTADOR