



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 JULHO A AGOSTO DE 2016

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% c) = (b/a) x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	26.167.942,87	26.167.942,87	14.796.386,85	56,54
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	9.970.977,87	9.970.977,87	5.246.875,11	52,62
1.1.1- IPTU	9.970.977,87	9.970.977,87	3.613.673,52	36,24
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU			1.633.201,59	INF
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.466.890,00	3.466.890,00	1.398.953,53	40,35
1.2.1- ITBI	3.466.890,00	3.466.890,00	1.398.953,53	40,35
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	10.599.625,00	10.599.625,00	6.706.051,40	63,27
1.3.1- ISS	10.599.625,00	10.599.625,00	6.706.051,40	63,27
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.130.450,00	2.130.450,00	1.444.506,81	67,80
1.4.1- IRRF	2.130.450,00	2.130.450,00	1.444.506,81	67,80
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
1.5.1- ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	85.950.007,84	85.950.007,84	42.580.680,52	49,54
2.1- Cota-Parte FPM	35.070.102,61	35.070.102,61	17.114.721,34	48,80
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	35.070.102,61	35.070.102,61	17.114.721,34	48,80
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	32.894.994,12	32.894.994,12	18.450.888,91	56,09
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	54.600,00	54.600,00	12.766,96	23,38
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação			308.657,32	INF
2.5- Cota-Parte ITR	104.160,00	104.160,00	9.198,85	8,83
2.6- Cota-Parte IPVA	17.820.638,61	17.820.638,61	6.684.447,14	37,51
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	5.512,50	5.512,50		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	112.117.950,71	112.117.950,71	57.377.067,37	51,18
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% c) = (b/a) x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS REC. DE IMP. VINCULADOS AO ENSINO			10.714,31	INF
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.111.924,92	3.111.924,92	844.116,58	27,13
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.152.661,63	2.152.661,63	411.070,03	19,10
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	891.259,96	891.259,96	324.712,00	36,43
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			24.984,84	INF
5.5- Outras Transferências do FNDE	68.003,33	68.003,33	83.349,71	122,57
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.429.994,81	11.429.994,81	416.456,89	3,64
6.1- Transferências de Convênios	11.429.994,81	11.429.994,81	416.456,89	3,64
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	54.866.400,00	54.866.400,00	40.170.093,44	73,21
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	69.408.319,73	69.408.319,73	41.441.381,22	59,71



**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 JULHO A AGOSTO DE 2016**

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			ATÉ BIMESTRE (b)	% c) = (b/a) x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.796.750,00	11.796.750,00	8.510.404,39	72,14		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.144.265,00	5.144.265,00	3.422.944,06	66,54		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.214.825,00	5.214.825,00	3.668.807,70	70,35		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	11.025,00	11.025,00	2.553,36	23,16		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)						
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	11.025,00	11.025,00	1.839,69	16,69		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.415.610,00	1.415.610,00	1.414.259,58	99,90		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.669.718,69	27.669.718,69	17.095.399,77	61,78		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.973.108,16	26.973.108,16	16.801.804,59	62,29		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB						
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	26.460,00	26.460,00	92.288,64	348,79		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	15.176.358,16	15.176.358,16	8.291.400,20	54,63		
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE	% (h) = (g/d) x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	20.251.603,27	20.539.736,54	13.092.739,97	63,74	13.002.249,45	63,30
13.1- Com Educação Infantil	2.672.382,78	2.850.860,95	1.819.796,52	63,83	1.819.796,52	63,83
13.2- Com Ensino Fundamental	17.579.220,49	17.688.875,59	11.272.943,45	63,73	11.182.452,93	63,22
14- OUTRAS DESPESAS	6.747.964,89	7.461.832,55	5.321.966,42	71,32	5.038.712,16	67,53
14.1- Com Educação Infantil	1.184.199,87	1.234.889,42	223.138,64	18,07	168.580,78	13,65
14.2- Com Ensino Fundamental	5.563.765,02	6.226.943,13	5.098.827,78	81,88	4.870.131,38	78,21
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	26.999.568,16	28.001.569,09	18.414.706,39	65,76	18.040.961,61	64,43
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO 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 SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						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						VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						18.040.961,61
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						76,06
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						29,47
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-5,53
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						370.568,51
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 E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE	% (h) = (g/d) x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.055.183,49	5.284.351,21	2.195.429,94	41,55	2.082.353,68	39,41
22.1 - Creche						
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.856.582,65	4.085.750,37	2.042.935,16	50,00	1.988.377,30	48,67
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.198.600,84	1.198.600,84	152.494,78	12,72	93.976,38	7,84
22.2 - Pré-escola						
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB						
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos						
23- ENSINO FUNDAMENTAL	31.948.568,88	34.019.171,37	21.554.033,32	63,36	20.268.627,06	59,58
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.273.452,96	22.568.596,61	15.181.836,60	67,27	14.907.241,64	66,05
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.675.115,92	11.450.574,76	6.372.196,72	55,65	5.361.385,42	46,82
24- ENSINO MÉDIO						
25- ENSINO SUPERIOR						
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27- OUTRAS	1.748.450,13	2.033.222,43	1.870.337,82	91,99	1.028.933,60	50,61

28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	38.752.202,50	41.336.745,01	25.619.801,08	61,98	23.379.914,34	56,56
--	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------



**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 JULHO A AGOSTO DE 2016**

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	8.291.400,20
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	92.288,64
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 IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)6</b>	<b>8.383.688,84</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6</b>	<b>13.967.291,90</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5</b>	<b>24,34</b>

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE	% (h) = (g/d) x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00					
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.152.661,63	1.985.214,25	566.419,67	28,53	444.917,69	22,41
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.748.450,13	2.033.222,43	1.870.337,82	91,99	1.028.933,60	50,61
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>5.530.525,58</b>	<b>5.380.300,76</b>	<b>3.248.660,95</b>	<b>60,38</b>	<b>2.221.298,50</b>	<b>41,29</b>
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>44.282.728,08</b>	<b>46.717.045,77</b>	<b>28.868.462,03</b>	<b>61,79</b>	<b>25.601.212,84</b>	<b>54,80</b>
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIB.FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC.AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016	
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			FUNDEB		SALARIO EDUCAÇÃO	
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015			387.452,90			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			16.801.804,59			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			17.703.567,20			
48.1 Orçamento do Exercício			17.703.567,20			
48.2 Restos a Pagar			0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			92.288,64			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			-422.021,07			
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB			0,00			
51-(+) Ajustes			0,00			
51.1 Retenções			0,00			
51.2 Conciliação Bancária			0,00			
52-(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			0,00			

FONTE: <sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

Fonte: Sistema Megasoft Informática Ltda. Unidade Responsável FUNDO MUNIC DOS DIR CRIANÇA E ADOLESC Data: 11/10/2018 hora: 10:35

GISLENE GOMES  
CPF: 121.249.071-15  
Diretor do Tesouro

JUDSON RODRIGUES DE SANTANA COSTA  
CPF: 713.341.141-53  
CONTROLE INTERNO

LUCIJONES LOPES COSTA  
CPF: 370.785.001-30  
CONTADOR