



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 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	20.812.653,77	79,53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	9.970.977,87	9.970.977,87	6.171.885,93	61,90
1.1.1- IPTU	9.970.977,87	9.970.977,87	4.097.864,92	41,10
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU			2.074.021,01	INF
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.466.890,00	3.466.890,00	2.147.834,26	61,95
1.2.1- ITBI	3.466.890,00	3.466.890,00	2.147.834,26	61,95
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	10.039.191,05	94,71
1.3.1- ISS	10.599.625,00	10.599.625,00	10.039.191,05	94,71
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	2.453.742,53	115,17
1.4.1- IRRF	2.130.450,00	2.130.450,00	2.453.742,53	115,17
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	66.969.598,16	77,92
2.1- Cota-Parte FPM	35.070.102,61	35.070.102,61	29.809.722,52	85,00
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	35.070.102,61	35.070.102,61	28.621.221,16	81,61
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d			1.188.501,36	INF
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	27.793.398,29	84,49
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	54.600,00	54.600,00	19.150,44	35,07
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação			40.985,03	INF
2.5- Cota-Parte ITR	104.160,00	104.160,00	83.242,01	79,92
2.6- Cota-Parte IPVA	17.820.638,61	17.820.638,61	9.223.099,87	51,76
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	87.782.251,93	78,29
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			16.859,86	INF
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.111.924,92	3.111.924,92	1.428.316,48	45,90
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.152.661,63	2.152.661,63	603.810,99	28,05
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	891.259,96	891.259,96	649.424,00	72,87
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			39.107,48	INF
5.5- Outras Transferências do FNDE	68.003,33	68.003,33	135.974,01	199,95
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	59.105.880,47	107,73
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	69.408.319,73	69.408.319,73	60.967.513,70	87,84



**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 (a)	RECEITAS REALIZADAS						
			ATÉ BIMESTRE (b)	% c) = (b/a) x100					
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.796.750,00	11.796.750,00	13.156.019,32	111,52					
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.144.265,00	5.144.265,00	5.724.044,30	111,27					
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.214.825,00	5.214.825,00	5.558.679,97	106,59					
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	11.025,00	11.025,00	3.830,04	34,74					
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)			8.197,00	INF					
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	16.648,27	151,00					
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.415.610,00	1.415.610,00	1.844.619,74	130,31					
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.669.718,69	27.669.718,69	28.445.152,47	102,80					
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.973.108,16	26.973.108,16	28.118.121,94	104,25					
11.2- Complementação da União ao FUNDEB									
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	26.460,00	26.460,00	106.248,42	401,54					
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	15.176.358,16	15.176.358,16	14.962.102,62	98,59					
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 (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)		
			ATÉ BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d) x100			
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	20.251.603,27	22.638.560,07	22.142.449,92	97,81	22.142.449,92	97,81			
13.1- Com Educação Infantil	2.672.382,78	5.118.098,30	4.886.304,05	95,47	4.886.304,05	95,47			
13.2- Com Ensino Fundamental	17.579.220,49	17.520.461,77	17.256.145,87	98,49	17.256.145,87	98,49			
14- OUTRAS DESPESAS	6.747.964,89	9.591.268,49	7.580.356,00	79,03	7.577.356,00	79,00	3.000,00		
14.1- Com Educação Infantil	1.184.199,87	1.479.326,21	513.654,24	34,72	512.154,24	34,62	1.500,00		
14.2- Com Ensino Fundamental	5.563.765,02	8.111.942,28	7.066.701,76	87,11	7.065.201,76	87,10	1.500,00		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	26.999.568,16	32.229.828,56	29.722.805,92	92,22	29.719.805,92	92,21	3.000,00		
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							1.827,34		
16.1 - FUNDEB 60%							1.827,34		
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)							1.827,34		
INDICADORES FUNDEB							VALOR		
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							29.717.978,58		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							77,84		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							26,63		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-4,47		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							375.903,13		
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 (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)		
			ATÉ BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d) x100			
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.055.183,49	7.796.025,35	5.565.371,39	71,39	5.563.871,39	71,37	1.500,00		
22.1 - Creche									
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.856.582,65	6.597.424,51	5.399.958,29	81,85	5.398.458,29	81,83	1.500,00		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.198.600,84	1.198.600,84	165.413,10	13,80	165.413,10	13,80			
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	38.374.515,85	33.970.722,11	88,52	33.851.291,96	88,21	119.430,15		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.273.452,96	25.424.263,15	24.322.847,63	95,67	24.321.347,63	95,66	1.500,00		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.675.115,92	12.950.252,70	9.647.874,48	74,50	9.529.944,33	73,59	117.930,15		
24- ENSINO MÉDIO									
25- ENSINO SUPERIOR									
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
27- OUTRAS	1.748.450,13	1.316.154,35	1.311.412,25	99,64	1.311.407,94	99,64	4,31		

28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	38.752.202,50	47.486.695,55	40.847.505,75	86,02	40.726.571,29	85,76	120.934,46
--	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------	------------



**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	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	14.962.102,62
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)	106.248,42
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)	1.827,34
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)6	15.070.178,38
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6	24.465.915,12
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5	27,87

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ BIMESTRE (e)	%(f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE (g)	%(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	1.920.333,78	590.158,26	30,73	590.158,26	30,73	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.748.450,13	1.316.154,35	1.311.412,25	99,64	1.311.407,94	99,64	4,31
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.530.525,58	4.644.154,22	2.873.743,09	61,88	2.873.086,78	61,86	656,31
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	44.282.728,08	52.130.849,77	43.721.248,84	83,87	43.599.658,07	83,64	121.590,77
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			28.118.121,94				
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			28.322.711,53				
48.1 Orçamento do Exercício			28.322.711,53				
48.2 Restos a Pagar			0,00				
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			106.248,42				
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			289.111,73				
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: 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.

Fonte: Sistema Megasoftware Informática Ltda. Unidade Responsável FUNDO MUNIC DOS DIR CRIANÇA E ADOLESC Data: 11/10/2018 hora: 11:00

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