



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 2014

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	12.940.000,00	12.940.000,00	18.503.632,84	143,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.970.000,00	2.970.000,00	4.963.267,45	167,11
1.1.1- IPTU	2.970.000,00	2.970.000,00	2.900.851,01	97,67
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU			2.062.416,44	INF
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.790.000,00	1.790.000,00	3.015.725,95	168,48
1.2.1- ITBI	1.790.000,00	1.790.000,00	3.015.725,95	168,48
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	7.200.000,00	7.200.000,00	8.445.835,82	117,30
1.3.1- ISS	7.200.000,00	7.200.000,00	8.445.835,82	117,30
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	980.000,00	980.000,00	2.078.803,62	212,12
1.4.1- IRRF	980.000,00	980.000,00	2.078.803,62	212,12
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	53.505.000,00	53.505.000,00	57.287.656,51	107,07
2.1- Cota-Parte FPM	23.330.000,00	23.330.000,00	24.771.397,02	106,18
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.330.000,00	23.330.000,00	23.719.318,19	101,67
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d			1.052.078,83	INF
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	23.650.000,00	23.650.000,00	26.447.316,61	111,83
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	22.402,08	44,80
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação				
2.5- Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	83.708,16	167,42
2.6- Cota-Parte IPVA	6.420.000,00	6.420.000,00	5.962.832,64	92,88
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	5.000,00	5.000,00		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	66.445.000,00	66.445.000,00	75.791.289,35	114,07
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	30.000,00	30.000,00	111.898,91	373,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.375.000,00	3.375.000,00	4.355.052,14	129,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	420.000,00	420.000,00	371.702,57	88,50
5.2- Transferências Diretas - PDDE	60.000,00	60.000,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	595.000,00	595.000,00	544.501,80	91,51
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			153.843,48	INF
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.300.000,00	2.300.000,00	3.285.004,29	142,83
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	22.222.193,00	22.222.193,00		
6.1- Transferências de Convênios	22.222.193,00	22.222.193,00		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	50.568.500,00	50.568.500,00	48.422.505,84	95,76
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	76.195.693,00	76.195.693,00	52.889.456,89	69,41



**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 NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2014**

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	10.700.000,00	10.700.000,00	11.247.114,63	105,11			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.666.000,00	4.666.000,00	4.743.863,37	101,67			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.730.000,00	4.730.000,00	5.289.462,96	111,83			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	4.480,44	44,80			
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))	10.000,00	10.000,00	16.741,52	167,42			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.284.000,00	1.284.000,00	1.192.566,34	92,88			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.271.000,00	18.271.000,00	18.616.843,47	101,89			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.260.000,00	18.260.000,00	18.585.069,45	101,78			
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)	7.560.000,00	7.560.000,00	7.337.954,82	97,06			
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	13.642.300,00	14.358.222,71	13.874.380,12	96,63	13.874.380,12	96,63	
13.1- Com Educação Infantil	10.500,00	789.313,82	788.813,82	99,94	788.813,82	99,94	
13.2- Com Ensino Fundamental	13.631.800,00	13.568.908,89	13.085.566,30	96,44	13.085.566,30	96,44	
14- OUTRAS DESPESAS	4.641.700,00	4.977.787,33	4.634.130,61	93,10	4.633.470,61	93,08	660,00
14.1- Com Educação Infantil	256.400,00	285.152,47	170.139,76	59,67	170.139,76	59,67	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.385.300,00	4.692.634,86	4.463.990,85	95,13	4.463.330,85	95,11	660,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.284.000,00	19.336.010,04	18.508.510,73	95,72	18.507.850,73	95,72	660,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						23.896.064,75	
16.1 - FUNDEB 60%						23.896.064,75	
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)						23.896.064,75	
INDICADORES FUNDEB						VALOR	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						-5.388.214,02	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						-53,83	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						-103,47	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						257,30	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013						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	480.700,00	1.157.868,59	1.039.555,88	89,78	1.039.555,88	89,78	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	266.900,00	1.074.466,29	958.953,58	89,25	958.953,58	89,25	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	213.800,00	83.402,30	80.602,30	96,64	80.602,30	96,64	
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	23.291.150,00	29.473.625,81	26.588.767,77	90,21	26.583.657,77	90,19	5.110,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.017.100,00	18.261.543,75	17.549.557,15	96,10	17.548.897,15	96,10	660,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.274.050,00	11.212.082,06	9.039.210,62	80,62	9.034.760,62	80,58	4.450,00
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS	452.150,00	74.858,41	41.407,20	55,31	41.407,20	55,31	

28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	24.224.000,00	30.706.352,81	27.669.730,85	90,11	27.664.620,85	90,09	5.110,00
--	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------	----------



**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 NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2014**

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	7.337.954,82
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)	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 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)	23.896.064,75
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)6	31.234.019,57
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6	-3.605.695,92
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5	-4,76

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	426.000,00	297.780,13	281.949,10	94,68	281.949,10	94,68	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	452.150,00	74.858,41	41.407,20	55,31	41.407,20	55,31	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	3.838.150,00	3.534.734,17	1.162.793,64	32,90	1.162.793,64	32,90	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	28.062.150,00	34.241.086,98	28.832.524,49	84,20	28.827.414,49	84,19	5.110,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIB.FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC.AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014		
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 2013				-304.443,67			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				18.585.069,45			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				17.621.810,46			
48.1 Orçamento do Exercício				17.621.810,46			
48.2 Restos a Pagar				0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				0,00			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				658.815,32			
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: 10/10/2018 hora: 17:43

CPF:

CPF:

CPF: