



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 2017

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	30.780.605,27	30.780.605,27	17.079.881,60	55,49
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	12.963.943,76	12.963.943,76	5.597.993,77	43,18
1.1.1- IPTU	10.968.075,67	10.968.075,67	3.839.385,95	35,01
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.995.868,09	1.995.868,09	1.758.607,82	88,11
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.813.579,01	3.813.579,01	1.671.834,31	43,84
1.2.1- ITBI	3.813.579,01	3.813.579,01	1.671.834,31	43,84
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	11.659.587,50	11.659.587,50	7.456.364,30	63,95
1.3.1- ISS	11.659.587,50	11.659.587,50	7.456.364,30	63,95
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	2.343.495,00	2.343.495,00	2.353.689,22	100,44
1.4.1- IRRF	2.343.495,00	2.343.495,00	2.353.689,22	100,44
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	94.545.008,67	94.545.008,67	48.033.814,25	50,81
2.1- Cota-Parte FPM	38.577.112,88	38.577.112,88	18.622.099,41	48,27
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.577.112,88	38.577.112,88	18.622.099,41	48,27
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	36.184.493,54	36.184.493,54	21.515.635,67	59,46
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.060,01	60.060,01	14.560,08	24,24
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação				
2.5- Cota-Parte ITR	114.576,01	114.576,01	13.700,23	11,96
2.6- Cota-Parte IPVA	19.602.702,48	19.602.702,48	7.867.818,86	40,14
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	6.063,75	6.063,75		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	125.325.613,94	125.325.613,94	65.113.695,85	51,96
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			27.125,72	INF
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.423.117,41	3.423.117,41	1.370.487,11	40,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.367.927,79	2.367.927,79	453.657,87	19,16
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	980.385,96	980.385,96	438.146,95	44,69
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			28.932,24	INF
5.5- Outras Transferências do FNDE	74.803,66	74.803,66	449.750,05	601,24
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.772.994,29	13.772.994,29	705.106,82	5,12
6.1- Transferências de Convênios	13.772.994,29	13.772.994,29	705.106,82	5,12
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	61.367.700,00	61.367.700,00	43.157.402,96	70,33
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	78.563.811,70	78.563.811,70	45.260.122,61	57,61



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 2017

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	12.976.425,00	12.976.425,00	9.606.762,17	74,03		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.658.691,50	5.658.691,50	3.724.419,65	65,82		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.736.307,50	5.736.307,50	4.303.126,97	75,02		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.127,50	12.127,50	2.912,00	24,01		
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))	12.127,50	12.127,50	2.739,94	22,59		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.557.171,00	1.557.171,00	1.573.563,61	101,05		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.436.690,56	30.436.690,56	18.192.035,66	59,77		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	29.670.418,98	29.670.418,98	18.000.381,34	60,67		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB						
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	29.106,00	29.106,00	69.650,27	239,30		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	16.693.993,98	16.693.993,98	8.393.619,17	50,28		
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	22.976.763,60	22.621.133,03	14.022.259,05	61,99	13.982.039,16	61,81
13.1- Com Educação Infantil	3.939.621,06	3.804.821,06	1.477.815,75	38,84	1.477.815,75	38,84
13.2- Com Ensino Fundamental	19.037.142,54	18.816.311,97	12.544.443,30	66,67	12.504.223,41	66,45
14- OUTRAS DESPESAS	6.722.761,38	7.265.805,63	5.786.092,44	79,63	5.198.193,56	71,54
14.1- Com Educação Infantil	902.619,86	633.950,99	247.071,83	38,97	104.124,52	16,42
14.2- Com Ensino Fundamental	5.820.141,52	6.631.854,64	5.539.020,61	83,52	5.094.069,04	76,81
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	29.699.524,98	29.886.938,66	19.808.351,49	66,28	19.180.232,72	64,18
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						93.274,91
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)						93.274,91
INDICADORES FUNDEB						VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						19.086.957,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						76,86
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						28,06
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-4,92
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						258.710,49
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016						289.032,70
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	5.127.870,35	4.851.175,98	1.851.662,08	38,17	1.708.714,77	35,22
22.1 - Creche						
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.842.240,92	4.565.546,55	1.851.662,08	40,56	1.708.714,77	37,43
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	285.629,43	285.629,43				
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	38.536.776,71	37.775.479,23	26.077.735,36	69,03	22.865.046,20	60,53
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.858.689,45	25.629.885,01	18.245.722,11	71,19	17.760.550,65	69,30
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.678.087,26	12.145.594,22	7.832.013,25	64,48	5.104.495,55	42,03
24- ENSINO MÉDIO						
25- ENSINO SUPERIOR	721.200,00	721.200,00				
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27- OUTRAS	694.186,92	1.199.252,25	1.071.935,78	89,38	1.047.823,98	87,37

28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	45.080.033,98	44.547.107,46	29.001.333,22	65,10	25.621.584,95	57,52
--	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------



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 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						8.393.619,17
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)						69.650,27
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						1.405,39
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)6						8.464.674,83
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6						16.109.086,14
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5						24,74
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
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	2.367.927,79	2.140.812,55	577.017,63	26,95	539.437,03	25,20
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	694.186,92	1.199.252,25	1.071.935,78	89,38	1.047.823,98	87,37
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.854.469,91	4.938.457,13	2.535.376,50	51,34	2.365.817,90	47,91
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	49.934.503,89	49.485.564,59	31.536.709,72	63,73	27.987.402,85	56,56
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIB.FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC.AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017	
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 2016			289.111,96			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			18.000.381,34			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			18.355.079,17			
48.1 Orçamento do Exercício			18.355.079,17			
48.2 Restos a Pagar			0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			69.650,27			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			4.064,40			
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 Megasoft Informática Ltda. Unidade Responsável GURUPI SECRET MUNIC DE ADMINISTRACAO Data: 11/10/2018 hora: 08:50

SEBASTIAO COSTA NAZARENO  
CPF: 477.953.878-53  
SECRETARIO - GESTOR

LUDIMILA RODRIGUES DOS SANTOS GALVAO  
CPF: 011.350.781-06  
CONTROLE INTERNO

LUCIJONES LOPES COSTA  
CPF: 370.785.001-30  
CONTADOR