



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 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	25.259.898,33	82,06
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	12.963.943,76	12.963.943,76	6.796.655,26	52,43
1.1.1- IPTU	10.968.075,67	10.968.075,67	4.498.353,75	41,01
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.995.868,09	1.995.868,09	2.298.301,51	115,15
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.813.579,01	3.813.579,01	2.704.369,64	70,91
1.2.1- ITBI	3.813.579,01	3.813.579,01	2.704.369,64	70,91
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	11.306.127,63	96,97
1.3.1- ISS	11.659.587,50	11.659.587,50	11.306.127,63	96,97
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	4.452.745,80	190,00
1.4.1- IRRF	2.343.495,00	2.343.495,00	4.452.745,80	190,00
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	72.291.466,04	76,46
2.1- Cota-Parte FPM	38.577.112,88	38.577.112,88	28.429.787,32	73,70
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.577.112,88	38.577.112,88	27.219.711,66	70,56
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e			1.210.075,66	INF
2.2- Cota-Parte ICMS	36.184.493,54	36.184.493,54	33.734.469,05	93,23
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.060,01	60.060,01	21.840,12	36,36
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação				
2.5- Cota-Parte ITR	114.576,01	114.576,01	104.220,50	90,96
2.6- Cota-Parte IPVA	19.602.702,48	19.602.702,48	10.001.149,05	51,02
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	97.551.364,37	77,84
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			42.978,86	INF
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.423.117,41	3.423.117,41	2.017.688,37	58,94
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.367.927,79	2.367.927,79	667.266,84	28,18
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	980.385,96	980.385,96	844.377,55	86,13
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			48.220,38	INF
5.5- Outras Transferências do FNDE	74.803,66	74.803,66	457.823,60	612,03
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.772.994,29	13.772.994,29	1.799.984,79	13,07
6.1- Transferências de Convênios	13.772.994,29	13.772.994,29	1.799.984,79	13,07
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	61.689.736,79	100,52
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	78.563.811,70	78.563.811,70	65.550.388,81	83,44



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 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	14.216.277,09	109,55					
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.658.691,50	5.658.691,50	5.443.942,01	96,20					
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.736.307,50	5.736.307,50	6.746.893,56	117,62					
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.127,50	12.127,50	4.368,00	36,02					
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	20.843,96	171,87					
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.557.171,00	1.557.171,00	2.000.229,56	128,45					
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.436.690,56	30.436.690,56	27.176.768,29	89,29					
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	29.670.418,98	29.670.418,98	27.051.342,34	91,17					
11.2- Complementação da União ao FUNDEB									
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	29.106,00	29.106,00	76.047,90	261,28					
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	16.693.993,98	16.693.993,98	12.835.065,25	76,88					
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	22.976.763,60	23.179.584,73	21.248.035,85	91,67	21.248.035,85	91,67			
13.1- Com Educação Infantil	3.939.621,06	3.804.821,06	1.952.712,77	51,32	1.952.712,77	51,32			
13.2- Com Ensino Fundamental	19.037.142,54	19.374.763,67	19.295.323,08	99,59	19.295.323,08	99,59			
14- OUTRAS DESPESAS	6.722.761,38	8.045.581,44	7.160.936,61	89,00	7.160.936,61	89,00			
14.1- Com Educação Infantil	902.619,86	634.550,99	154.050,62	24,28	154.050,62	24,28			
14.2- Com Ensino Fundamental	5.820.141,52	7.411.030,45	7.006.885,99	94,55	7.006.885,99	94,55			
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	29.699.524,98	31.225.166,17	28.408.972,46	90,98	28.408.972,46	90,98			
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							124.277,77		
16.1 - FUNDEB 60%							124.277,77		
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)							124.277,77		
INDICADORES FUNDEB							VALOR		
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							28.284.694,69		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							77,73		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							25,89		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-3,62		
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 (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	5.127.870,35	4.581.775,98	2.233.537,89	48,75	2.233.537,89	48,75			
22.1 - Creche									
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.842.240,92	4.566.146,55	2.233.537,89	48,92	2.233.537,89	48,92			
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	285.629,43	15.629,43							
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	38.536.809,99	40.481.790,52	37.273.924,90	92,08	37.243.252,45	92,00	30.672,45		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.858.722,73	26.967.512,52	26.464.467,27	98,13	26.464.467,27	98,13			
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.678.087,26	13.514.278,00	10.809.457,63	79,99	10.778.785,18	79,76	30.672,45		
24- ENSINO MÉDIO									
25- ENSINO SUPERIOR	721.200,00	21.200,00							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
27- OUTRAS	694.186,92	1.608.713,02	1.463.544,75	90,98	1.463.544,75	90,98			

28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	45.080.067,26	46.693.479,52	40.971.007,54	87,74	40.940.335,09	87,68	30.672,45
--	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------	-----------



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 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	12.835.065,25
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)	76.047,90
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	1.438,67
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	124.277,77
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)6	13.036.829,59
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6	26.470.633,20
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5	27,14

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	2.367.927,79	2.214.119,06	704.107,43	31,80	704.107,43	31,80			
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	694.186,92	1.608.713,02	1.463.544,75	90,98	1.463.544,75	90,98			
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.854.469,91	5.401.955,41	3.523.830,82	65,23	3.523.830,82	65,23			
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	49.934.537,17	52.095.434,93	44.494.838,36	85,41	44.464.165,91	85,35	30.672,45		
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			27.051.342,34						
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			27.355.687,12						
48.1 Orçamento do Exercício			27.355.687,12						
48.2 Restos a Pagar			0,00						
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			76.047,90						
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			60.815,08						
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 GURUPI SECRET MUNIC DE ADMINISTRACAO Data: 11/10/2018 hora: 09:25

MOUNIRA ALVES HAWAT
CPF: 758.432.851-20
SECRETÁRIO - GESTOR

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

LUCIJONES LOPES COSTA
CPF: 370.785.001-30
CONTADOR