



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 2015

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	18.591.700,00	18.591.700,00	21.636.279,83	116,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.118.400,00	4.118.400,00	5.077.149,46	123,28
1.1.1- IPTU	4.118.400,00	4.118.400,00	3.214.562,51	78,05
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU			1.862.586,95	INF
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.301.800,00	3.301.800,00	3.058.930,60	92,64
1.2.1- ITBI	3.301.800,00	3.301.800,00	3.058.930,60	92,64
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	9.142.500,00	9.142.500,00	9.866.169,61	107,92
1.3.1- ISS	9.142.500,00	9.142.500,00	9.866.169,61	107,92
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	2.029.000,00	2.029.000,00	3.634.030,16	179,10
1.4.1- IRRF	2.029.000,00	2.029.000,00	3.634.030,16	179,10
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	60.962.769,15	60.962.769,15	61.508.271,99	100,89
2.1- Cota-Parte FPM	24.828.669,15	24.828.669,15	26.046.483,29	104,90
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	24.828.669,15	24.828.669,15	24.952.338,76	100,50
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d			1.094.144,53	INF
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	27.433.000,00	27.433.000,00	27.919.587,31	101,77
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	52.000,00	52.000,00	21.591,62	41,52
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação			63.750,10	INF
2.5- Cota-Parte ITR	74.000,00	74.000,00	97.981,09	132,41
2.6- Cota-Parte IPVA	8.569.850,00	8.569.850,00	7.358.878,58	85,87
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	5.250,00	5.250,00		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	79.554.469,15	79.554.469,15	83.144.551,82	104,51
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			36.192,76	INF
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.218.800,00	1.218.800,00	1.535.818,25	126,01
5.1- Transferências do Salário-Educação	436.800,00	436.800,00	594.213,10	136,04
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE			843.292,00	INF
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			36.665,43	INF
5.5- Outras Transferências do FNDE	782.000,00	782.000,00	61.647,72	7,88
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	17.620.693,50	17.620.693,50	3.285.004,29	18,64
6.1- Transferências de Convênios	17.620.693,50	17.620.693,50	3.285.004,29	18,64
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	53.602.500,00	53.602.500,00	52.652.482,94	98,23
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	72.441.993,50	72.441.993,50	57.509.498,24	79,39



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 2015

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	11.235.000,00	11.235.000,00	12.069.429,00	107,43			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.899.300,00	4.899.300,00	4.990.467,42	101,86			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.966.500,00	4.966.500,00	5.589.689,21	112,55			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.500,00	10.500,00	4.318,32	41,13			
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))	10.500,00	10.500,00	18.950,53	180,48			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.348.200,00	1.348.200,00	1.466.003,52	108,74			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	23.366.565,00	23.366.565,00	24.233.172,81	103,71			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	23.341.365,00	23.341.365,00	23.550.822,61	100,90			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	25.200,00	25.200,00	604.469,11	2.398,69			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	12.106.365,00	12.106.365,00	11.481.393,61	94,84			
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	16.658.000,00	18.811.346,23	18.811.346,23	100,0	18.811.346,23	100,0	
13.1- Com Educação Infantil	1.700.200,00	2.492.882,56	2.492.882,56	100,0	2.492.882,56	100,0	
13.2- Com Ensino Fundamental	14.957.800,00	16.318.463,67	16.318.463,67	100,0	16.318.463,67	100,0	
14- OUTRAS DESPESAS	6.708.565,00	6.343.605,17	6.318.405,17	99,60	6.306.619,39	99,42	11.785,78
14.1- Com Educação Infantil	587.040,00	124.311,40	124.311,40	100,0	124.311,40	100,0	
14.2- Com Ensino Fundamental	6.121.525,00	6.219.293,77	6.194.093,77	99,59	6.182.307,99	99,41	11.785,78
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	23.366.565,00	25.154.951,40	25.129.751,40	99,90	25.117.965,62	99,85	11.785,78
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)							25.117.965,62
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							77,63
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							26,02
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-3,65
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							652.042,69
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014							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	2.731.240,00	3.449.542,84	2.810.848,77	81,48	2.810.848,77	81,48	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.287.240,00	2.617.193,96	2.617.193,96	100,0	2.617.193,96	100,0	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	444.000,00	832.348,88	193.654,81	23,27	193.654,81	23,27	
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	29.529.255,85	33.694.415,96	31.017.163,07	92,05	30.905.342,97	91,72	111.820,10
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	19.543.765,00	21.222.950,58	21.197.750,58	99,88	21.186.301,95	99,83	11.448,63
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.985.490,85	12.471.465,38	9.819.412,49	78,74	9.719.041,02	77,93	100.371,47
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS	858.503,30	1.092.191,39	818.365,23	74,93	818.365,23	74,93	

28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	33.118.999,15	38.236.150,19	34.646.377,07	90,61	34.534.556,97	90,32	111.820,10
--	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------	------------



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 2015

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	11.481.393,61
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)	604.469,11
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
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)6	12.085.862,72
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6	21.742.149,12
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5	26,15

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	436.800,00	862.779,81	807.138,35	93,55	806.340,15	93,46	798,20		
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	858.503,30	1.092.191,39	818.365,23	74,93	818.365,23	74,93			
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.077.303,30	2.934.212,28	2.584.849,46	88,09	2.580.916,26	87,96	3.933,20		
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	35.196.302,45	41.170.362,47	37.231.226,53	90,43	37.115.473,23	90,15	115.753,30		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIB.FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC.AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015				
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 2014			658.815,32						
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			23.550.822,61						
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			24.426.654,14						
48.1 Orçamento do Exercício			24.426.654,14						
48.2 Restos a Pagar			0,00						
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			604.469,11						
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			387.452,90						
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 MUNICIPAL ANTIDROGAS - FMAD Data: 15/10/2018 hora: 10:19

CPF:

CPF:

CPF: