



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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%
01- RECEITA DE IMPOSTOS	320.000,00	320.000,00	401.869,33	125,58
01.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	150.000,00	150.000,00	92.051,32	61,37
01.1.1- IPTU	150.000,00	150.000,00	82.264,11	54,84
01.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU			9.787,21	
01.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	80.000,00	80.000,00	23.296,67	29,12
01.2.1- ITBI	80.000,00	80.000,00	23.296,67	29,12
01.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
01.2.3- Dívida Ativa do ITBI				
01.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI				
01.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				
01.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	40.000,00	40.000,00	244.653,43	611,63
01.3.1- ISS	40.000,00	40.000,00	243.805,66	609,51
01.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
01.3.3- Dívida Ativa do ISS			847,77	
01.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS				
01.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				
01.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	50.000,00	50.000,00	41.867,91	83,74
01.4.1- IRRF	50.000,00	50.000,00	41.867,91	83,74
01.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
01.4.3- Dívida Ativa do IRRF				
01.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				
01.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF				
01.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
01.5.1- ITR				
01.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
01.5.3- Dívida Ativa do ITR				
01.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				
01.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR				
02- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.069.000,00	11.069.000,00	8.096.437,70	73,15
02.1- Cota-Parte FPM	8.000.000,00	8.000.000,00	6.025.629,76	75,32
02.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	5.707.485,12	71,34
02.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
02.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e			318.144,64	
02.2- Cota-Parte ICMS	2.700.000,00	2.700.000,00	1.726.557,79	63,95
02.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.000,00	7.000,00	3.174,50	45,35
02.4- Cota-Parte IPI-Exportação	20.000,00	20.000,00	13.416,71	67,08
02.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	125.387,18	1.044,89
02.6- Cota-Parte IPVA	330.000,00	330.000,00	202.271,76	61,29
02.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
03- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.389.000,00	11.389.000,00	8.498.307,03	74,62
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
04- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS REC. DE IMP. VINCULADOS AO ENSINO			ATÉ BIMESTRE	%
05- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	137.000,00	137.000,00	329,30	
			327.396,79	238,98



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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
			ATÉ BIMESTRE	%		
05.1- Transferências do Salário-Educação			285.021,43			
05.2- Transferências Diretas - PDDE						
05.3- Transferências Diretas - PNAE	110.000,00	110.000,00	25.753,60	23,41		
05.4- Transferências Diretas - PNATE			16.621,76			
05.5- Outras Transferências do FNDE	27.000,00	27.000,00				
05.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE						
06- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	25.000,00	25.000,00	65,02	0,26		
06.1- Transferências de Convênios						
06.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	25.000,00	25.000,00	65,02	0,26		
07- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
08- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
09- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	162.000,00	162.000,00	327.791,11	202,34		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
			ATÉ BIMESTRE	%		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.863.800,00	1.863.800,00	1.555.200,20	83,44		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.400.000,00	1.400.000,00	1.141.496,71	81,54		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	440.000,00	440.000,00	345.479,32	78,52		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.400,00	1.400,00	634,90	45,35		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	4.000,00	4.000,00	2.065,07	51,63		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.400,00	2.400,00	25.077,34	1.044,89		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	16.000,00	16.000,00	40.446,86	252,79		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.033.000,00	1.033.000,00	882.843,32	85,46		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.033.000,00	1.033.000,00	880.527,32	85,24		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB						
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB			2.316,00			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-830.800,00	-830.800,00	-674.672,88	81,21		
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	655.000,00	679.366,93	585.982,00	86,25	585.982,00	86,25
13.1- Com Educação Infantil	65.000,00	78.238,36	28.238,36	36,09	28.238,36	36,09
13.2- Com Ensino Fundamental	590.000,00	601.128,57	557.743,64	92,78	557.743,64	92,78
14- OUTRAS DESPESAS	388.000,00	491.405,50	313.016,03	63,70	310.577,66	63,20
14.1- Com Educação Infantil	60.000,00	60.000,00				
14.2- Com Ensino Fundamental	328.000,00	431.405,50	313.016,03	72,56	310.577,66	71,99
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.043.000,00	1.170.772,43	898.998,03	76,79	896.559,66	76,58
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE						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						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



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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

INDICADORES FUNDEB						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						896.559,66
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						66,37
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						35,18
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-1,55
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						9.784,60
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016						0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	382.500,00	380.738,36	55.172,69	14,49	48.899,50	12,84
22.1- Creche						
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB						
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos						
22.2- Pré-escola	382.500,00	380.738,36	55.172,69	14,49	48.899,50	12,84
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	125.000,00	138.238,36	28.238,36	20,43	28.238,36	20,43
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	257.500,00	242.500,00	26.934,33	11,11	20.661,14	8,52
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.326.450,00	2.518.347,75	1.575.028,14	62,54	1.443.274,87	57,31
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	918.000,00	1.032.534,07	870.759,67	84,33	868.321,30	84,10
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.408.450,00	1.485.813,68	704.268,47	47,40	574.953,57	38,70
24- ENSINO MÉDIO						
25- ENSINO SUPERIOR	4.000,00	4.000,00				
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27- OUTRAS	805.000,00	689.151,52	246.946,46	35,83	87.467,17	12,69
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.517.950,00	3.592.237,63	1.877.147,29	52,26	1.579.641,54	43,97
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-674.672,88
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =						2.316,00
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						0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)						0,00
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB						13.754,04
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)						-658.602,84
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						2.150.777,21
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						25,31
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	805.000,00	689.151,52	246.946,46	35,83	87.467,17	12,69



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 JANEIRO A OUTUBRO DE 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	805.000,00	689.151,52	246.946,46	35,83	87.467,17	12,69
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	4.322.950,00	4.281.389,15	2.124.093,75	49,61	1.667.108,71	38,94
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE 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					VALOR	
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016					9.784,60	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					880.527,32	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					818.068,05	
48.1- Orçamento do Exercício					818.068,05	
48.2- Restos a Pagar					0,00	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					2.316,00	
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					74.559,87	
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB					13.754,04	
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 ser informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.

² Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

Publicado em: www.megasoftgyn.com.br

GILVANDER ALVES PEREIRA
CPF: 576.458.411-68
PREFEITO

RAQUEL DE SOUZA RIOS
CPF: 009.758.611-07
CRONTOLE INTERNO

FLAVIO BERNARDES DE QUEIROZ MENDES
CPF: 574.539.181-20
CONTADOR