

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO/2017 - BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 7ª Edição

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre	%	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	85.475.000,00	85.475.000,00	76.037.313,08	88,96	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	29.750.000,00	29.750.000,00	29.564.632,01	99,38	
1.1.1- IPTU	22.650.000,00	22.650.000,00	24.439.425,22	107,90	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.100.000,00	7.100.000,00	5.125.206,79	72,19	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	14.086.759,24	80,50	
1.2.1- ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	14.086.759,24	80,50	
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	29.725.000,00	29.725.000,00	24.096.946,78	81,07	
1.3.1- ISS	23.725.000,00	23.725.000,00	20.364.768,08	85,84	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.000.000,00	6.000.000,00	3.732.178,70	62,20	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.500.000,00	8.500.000,00	8.288.975,05	97,52	
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR					
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	174.163.000,00	174.163.000,00	149.221.049,34	83,23	
2.1- Cota-Parte FPM	84.000.000,00	84.000.000,00	69.489.454,21	78,36	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	84.000.000,00	84.000.000,00	65.820.510,27	78,36	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d					
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e			3.668.943,94		
2.2- Cota-Parte ICMS	74.000.000,00	74.000.000,00	62.152.812,68	83,99	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	110.000,00	110.000,00	88.520,30	80,47	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	68.048,24	129,42	
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	3.387,16	112,91	
2.6- Cota-Parte IPVA	16.000.000,00	16.000.000,00	17.418.826,75	105,16	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	259.638.000,00	259.638.000,00	225.258.362,42	85,12	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre	%	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	150.000,00	150.000,00	168.298,20		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.177.000,00	6.177.000,00	5.036.483,20	81,54	

5.1- Transferências do Salário-Educação	3.400.000,00	3.400.000,00	2.730.030,20	80,30
5.2- Transferências Diretas - PDDE				103,13
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.675.000,00	1.175.000,00	2.306.453,00	70,63
5.4 - Transferências Diretas - PNATE				83,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	102.000,00	102.000,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.200.000,00	2.200.000,00	1.938.888,00	88,13
6.1- Transferências de Convênios	2.200.000,00	2.200.000,00	1.938.888,00	88,13
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.377.000,00	8.377.000,00	7.143.669,40	83,27

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	34.812.800,00	34.812.800,00	29.110.421,08	85,91
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.800.000,00	16.800.000,00	13.164.102,05	85,73
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	12.430.562,54	83,99
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	17.704,06	804,73
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	13.609,65	80,28
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	677,43	112,90
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.200.000,00	3.200.000,00	3.483.765,35	95,22
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.500.000,00	83.500.000,00	68.538.747,12	82,08
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.000.000,00	76.000.000,00	68.538.747,12	90,18
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	7.500.000,00	7.500.000,00		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	41.187.200,00	41.187.200,00	39.428.326,04	93,80

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	60.271.000,00	77.793.239,94	77.502.683,79	93,01	77.502.683,79	100,00	
13.1- Com Educação Infantil	4.820.000,00	4.820.000,00	6.710.135,35	32,37	6.710.135,35	100,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	55.451.000,00	72.973.239,94	70.792.548,44	97,01	70.792.548,44	100,00	
14- OUTRAS DESPESAS	15.909.000,00	8.266.623,22	5.921.520,10	71,63	5.921.520,10	100,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.765.000,00	1.065.000,00	325.984,28	30,61	325.984,28	100,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	14.144.000,00	7.201.623,22	5.595.535,82	77,70	5.595.535,82	100,00	

15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	76.180.000,00	86.059.863,16	83.424.203,89	90,95	83.424.203,89	100,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							83.424.203,89
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %							113,08
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %							8,64
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %							- 21,72
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >²							
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	19.410.000,00	15.310.000,00	8.659.458,55	46,02	8.147.928,03	99,94	
22.1 - Creche	10.325.000,00	8.125.000,00	2.281.542,84	19,32	2.062.055,63	99,74	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.820.000,00	4.820.000,00	1.560.093,72	32,37	1.560.093,72	100,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.505.000,00	3.305.000,00	721.449,12	0,29	501.961,91	57,71	
22.2 - Pré-escola	9.085.000,00	7.185.000,00	6.377.915,71	76,21	6.085.872,40	100,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.085.000,00	7.185.000,00	5.476.025,91	76,21	5.476.025,91	100,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			901.889,80		609.846,49		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	91.824.000,00	103.523.801,27	80.317.739,71	87,57	80.108.703,67	97,88	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	69.595.000,00	80.174.863,16	76.388.084,26	95,28	76.388.084,26	100,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	22.229.000,00	23.348.938,11	3.929.655,45	61,09	3.720.619,41	86,56	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS	7.360.000,00	8.730.000,00	18.882.746,21	58,85	14.545.404,42	71,30	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	118.594.000,00	127.563.801,27	107.859.944,47	80,62	102.802.036,12	96,70	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							39.428.326,04

30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	161.100,31
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIB. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	39.428.326,04
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	61.111.878,67
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %	27,13

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o 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	5.862.000,00	13.600.349,02	5.023.617,22	36,94	3.361.957,01	66,92	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.862.000,00	13.600.349,02	5.023.617,22	36,94	3.361.957,01	66,92	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	124.456.000,00	141.164.150,29	107.859.944,47	76,41	102.802.036,12	95,31	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016			1.308.570,43		28.171,93		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			68.538.747,12		2.730.624,93		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			69.271.582,90		256.147,46		
48.1 Orçamento do Exercício			67.963.012,47		146.331,16		
48.2 Restos a Pagar			1.308.570,43		109.816,30		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			161.100,31		60.293,38		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			736.834,96		2.562.942,78		
51- (+) Ajustes			25.066,53		-		

51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	25.066,53	-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	761.901,49	2.562.942,78

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>