

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	2.700.000,00	2.700.000,00	1.952.525,39	72,32
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	520.000,00	520.000,00	93.302,66	17,94
1.1.1 - IPTU	500.000,00	500.000,00	93.302,66	18,66
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do IPTU	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' - ITBI	200.000,00	200.000,00	64.451,02	32,23
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	64.451,02	32,23
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	830.000,00	830.000,00	719.605,72	86,70
1.3.1 - ISS	830.000,00	830.000,00	719.605,72	86,70
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.150.000,00	1.150.000,00	1.075.165,99	93,49
1.5 - Receita resultante do imposto territorial rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	21.781.662,50	21.781.662,50	17.451.093,62	80,12
2.1 - Cota parte do FPM	18.000.000,00	18.000.000,00	12.212.512,76	67,85
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.000.000,00	18.000.000,00	12.212.512,76	67,85
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	3.000.000,00	3.000.000,00	4.435.788,19	147,86
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	200.000,00	200.000,00	37.227,90	18,61
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	300.000,00	300.000,00	104.537,92	34,85
2.5 - Cota parte ITR	100.000,00	100.000,00	7.246,96	7,25
2.6 - Cota parte IPVA	181.662,50	181.662,50	653.779,89	359,89
2.7 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.481.662,50	24.481.662,50	19.403.619,01	79,26

RECEITAS REALIZADAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 5º bimestre de 2017 (Setembro a Outubro)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE	%
		(a)	(b)	(c) = (b/a) x100
4 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.127.830,00	2.127.830,00	1.470.658,43	69,12
5.1 - Transferências do salário-educação	391.750,00	391.750,00	625.919,93	159,78
5.2 - Transferências diretas - PDDE	400.000,00	400.000,00	7.110,00	1,78
5.3 - Transferências diretas - PNAE	800.000,00	800.000,00	639.972,80	80,00
5.4 - Transferências diretas - PNATE	200.000,00	200.000,00	180.871,44	90,44
5.5 - Outras transferências do FNDE	336.080,00	336.080,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	16.784,26	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	100.000,00	48.781,95	48,78
6.1 - Transferências de convênios	100.000,00	100.000,00	48.628,22	48,63
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	0,00	153,73	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.227.830,00	2.227.830,00	1.519.440,38	68,20

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE	%
		(a)	(b)	(c) = (b/a) x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.756.332,50	3.756.332,50	3.361.257,83	89,48
10.1 - Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	2.313.541,58	77,12
10.2 - Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	600.000,00	600.000,00	887.157,85	147,86
10.3 - Cota-parte ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	7.445,50	18,61
10.4 - Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	20.907,62	34,85
10.5 - Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	20.000,00	20.000,00	1.449,36	7,25
10.6 - Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	36.332,50	36.332,50	130.755,92	359,89
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.740.600,00	22.740.600,00	24.198.357,34	106,41
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	20.000.000,00	20.000.000,00	13.628.980,33	68,14
11.2 - Complementação da União ao Fundeb	2.730.600,00	2.730.600,00	10.456.430,52	382,94
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	10.000,00	10.000,00	112.946,49	0,00

12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | 16.243.667,50 | 16.243.667,50 | 10.267.722,50 | 63,21

[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	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	11.684.560,50	23.737.469,15	22.913.560,64	96,53	22.913.560,64	96,53
13.1 - Com educação infantil	874.575,00	919.252,15	838.480,29	91,21	838.480,29	91,21
13.2 - Com ensino fundamental	10.809.985,50	22.818.217,00	22.075.080,35	96,74	22.075.080,35	96,74
14-OUTRAS DESPESAS	7.789.707,00	2.372.942,36	2.571.653,13	108,37	2.286.875,90	96,37
14.1 - Com educação infantil	583.050,00	158.866,58	200.157,46	125,99	144.907,46	91,21
14.2 - Com ensino fundamental	7.206.657,00	2.214.075,78	2.371.495,67	107,11	2.141.968,44	96,74
15 - Total das despesas do Fundeb	19.474.267,50	26.110.411,51	25.485.213,77	97,61	25.200.436,54	96,51
DEDUÇÕES PARA FINS DO 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 'superavit' financeiro do exercício ante			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 DO FUNDEB			VALOR			

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 5º bimestre de 2017 (Setembro a Outubro)

19-Total das despesas do FUNDEB para fins de limites (15-18)	25.200.436,54
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/((11)x100)%	94,69
19.2 - Máximo de 40% dem despesa com MDE, que não remuneração do magistério (14-(16.2+17.2))/((11)x100)%	9,45
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100-(19.1+19.2))%	0,00
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>	
20-Recursos recebidos do fundeb em 2016 que não foram utilizados	174.617,00
21-Despesas custeadas com o saldo do item 20 até o 1º trimestre de 2017	174.617,00

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 (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100
22-Educação infantil	1.457.625,00	1.078.118,73	1.038.637,75	96,34	983.387,75	91,21
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	1.457.625,00	1.078.118,73	1.038.637,75	96,34	983.387,75	91,21
22.2.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	1.457.625,00	1.078.118,73	1.038.637,75	96,34	983.387,75	91,21
22.2.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-Ensino fundamental	21.770.888,69	27.531.328,95	26.616.817,19	96,68	26.296.588,29	95,52
23.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	18.016.642,50	25.032.292,78	24.446.576,02	97,66	24.217.048,79	96,74
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	3.754.246,19	2.499.036,17	2.170.241,17	86,84	2.079.539,50	83,21
24-Ensino médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-Ensino superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26-Ensino profissional não integrado ao ensino regular	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27-Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Total de despesas com ações típicas de MDE (22+23+24+25+26+27)	23.228.513,69	28.609.447,68	27.655.454,94	96,67	27.279.976,04	95,35

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29-Resultado líquido das transferências do Fundeb = (12)	10.267.722,50	
30-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício	10.456.430,52	
31-Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb até o bimestre = (49)	112.946,49	
32-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb	174.617,00	
33-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício anterior, de outros recursos de impostos	100.021,71	
34-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira	519.203,53	
35-Cancelamento no exercício de restos a pagar inscritos com dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino = (45j)	0,00	
36-Total das deduções para fins do limite constitucional (29+30+31+32+33+34+35)	21.630.941,75	
37-Total das despesas para fins de limite ((22 + 23) - 36)	5.649.034,29	
38-Percentual de aplicação em MDE sobre a receita líquida de impostos ((37)/(3) x 100)% - Limite constitucional 25%		29,11

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100
39 - Despesas custeadas com a aplicação financeira de outros recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - Despesas custeadas com a contribuição social do salário-educação	391.750,00	391.750,00	625.919,93	100,00	625.919,93	100,00
41 - Despesas custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - Despesas custeadas com outras receitas para financiamento do ensino	1.836.080,00	1.836.080,00	243.568,46	100,00	243.568,46	100,00
43 - Total das outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (39+40+41+42)	2.227.830,00	2.227.830,00	869.488,39	100,00	869.488,39	100,00
44 - Total geral das despesas com educação (44)=(28+43)	25.456.343,69	30.837.277,68	28.149.464,43	100,00	28.149.464,43	100,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
45 - Restos a pagar de despesas com MDE	0,00	0,00
45.1 - Executadas com recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00
45.2 - Executadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>		
	<b>FUNDEB</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	174.617,00	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.085.410,85	625.919,93
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	24.363.717,01	625.919,93
48.1- (-) Orçamento do exercício	24.363.717,01	625.919,93
48.2- (-) Restos a pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	112.946,49	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	9.257,33	0,00
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	9.257,33	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mãe do Rio - DATA DA EMISSÃO: 28/11/2017 - HORA DA EMISSÃO: 17:55:22

Notas: Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

Art. 21. Inciso 2º, lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos à conta dos fundos, inclusive relativos à complementação da união recebidos nos termos do Inciso 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

Caput do Artigo 212 da CF/1988.

Os valores referentes à parcela dos restos a Pagar inscritos em disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
5º bimestre de 2017 (Setembro a Outubro)

---

---

JOSE VILLEI GAGNON RABELO OLIVEIRA  
PREFEITO

---

MARCELO JONATHAN DA SILVA CORREA  
CONTADOR

---

ANTONIO DO CARMO ARAUJO NUNES  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

---

JOÃO JUNIOR BORGES DE OLIVEIRA  
CONTROLE INTERNO