

**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 FEVEREIRO DE 2017**

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	4.477.938,08	4.477.938,08	392.685,60	8,77
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Pre	2.114.063,43	2.114.063,43	171.990,30	8,14
1.1.1- IPTU	2.114.063,43	2.114.063,43	171.990,30	8,14
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU				
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU				
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter	1.119.998,19	1.119.998,19	129.307,33	11,55
1.2.1- ITBI	1.119.998,19	1.119.998,19	129.307,33	11,55
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI				
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualq	460.724,86	460.724,86	91.387,97	19,84
1.3.1- ISS	460.724,86	460.724,86	91.387,97	19,84
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.3.3- Dívida Ativa do ISS				
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Font	783.151,60	783.151,60		
1.4.1- IRRF	783.151,60	783.151,60		
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF				
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF				
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural –ITR				
1.5.1- ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
1.5.3- Dívida Ativa do ITR				
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e				
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.366.290,21	22.366.290,21	3.296.682,41	14,74
2.1- Cota-Parte FPM	15.911.703,30	15.911.703,30	2.765.903,45	17,38
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.911.703,30	15.911.703,30	2.765.903,45	17,38
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d -				
2.2- Cota-Parte ICMS	5.711.239,57	5.711.239,57	414.807,69	7,26
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	30.957,32	30.957,32	1.138,76	3,68
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	31.328,81	31.328,81	5.111,96	16,32
2.5- Cota-Parte ITR	61.914,66	61.914,66	3.346,47	5,40
2.6- Cota-Parte IPVA	619.146,55	619.146,55	106.374,08	17,18
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.844.228,29	26.844.228,29	3.689.368,01	13,74
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS REC. DE IMP. VI				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.645.284,57	1.645.284,57	195.955,47	11,91
5.1- Transferências do Salário-Educação	219.167,15	219.167,15	195.955,47	89,41
5.2- Transferências Diretas - PDDE	4.085,60	4.085,60		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	517.509,63	517.509,63		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	108.949,39	108.949,39		
5.5- Outras Transferências do FNDE	795.572,80	795.572,80		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	680.933,72	680.933,72		
6.1- Transferências de Convênios	680.933,72	680.933,72		
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	2.326.218,29	2.326.218,29	195.955,47	8,42

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 FEVEREIRO DE 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
			ATÉ BIMESTRE	%		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.473.258,03	4.473.258,03	377.810,75	8,45		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.182.340,66	3.182.340,66	271.655,03	8,54		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.142.247,91	1.142.247,91	82.961,53	7,26		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	6.191,46	6.191,46	227,74	3,68		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20%	6.265,76	6.265,76	1.022,39	16,32		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDE	12.382,93	12.382,93	669,28	5,40		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	123.829,31	123.829,31	21.274,78	17,18		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.265.172,10	15.265.172,10	1.596.876,16	10,46		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	15.244.744,08	15.244.744,08	1.591.240,02	10,44		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB						
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUND	20.428,02	20.428,02	5.636,14	27,59		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 1	10.771.486,05	10.771.486,05	1.213.429,27	11,27		
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGIS	11.325.970,53	11.325.970,53	1.436.384,84	12,68	1.436.384,84	12,68
13.1- Com Educação Infantil	494.978,32	494.978,32	126.107,84	25,48	126.107,84	25,48
13.2- Com Ensino Fundamental	10.830.992,21	10.830.992,21	1.310.277,00	12,10	1.310.277,00	12,10
14- OUTRAS DESPESAS	3.939.201,57	3.939.201,57	574.122,40	14,57	574.122,40	14,57
14.1- Com Educação Infantil	238.384,53	238.384,53	292.928,72	122,8	292.928,72	122,8
14.2- Com Ensino Fundamental	3.700.817,04	3.700.817,04	281.193,68	7,60	281.193,68	7,60
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 1	15.265.172,10	15.265.172,10	2.010.507,24	13,17	2.010.507,24	13,17
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
INDICADORES FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						2.010.507,24
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						89,95
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 1						35,95
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-25,90
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
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						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
			ATÉ BIMESTRE	%		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	6.711.057,07	6.711.057,07	922.342,00	13,74		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	%	ATÉ BIMESTRE	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.433.135,23	2.433.135,23	420.738,63	17,29	419.296,56	17,23
23.1 - Creche						
23.1.1- Despesas Custeadas com Rec						
23.1.2- Despesas Custeadas com Out						
23.2 - Pré-escola	2.433.135,23	2.433.135,23	420.738,63	17,29	419.296,56	17,23
23.2.1- Despesas Custeadas com Rec	733.362,85	733.362,85	419.036,56	57,14	419.036,56	57,14
23.2.2- Despesas Custeadas com Out	1.699.772,38	1.699.772,38	1.702,07	0,10	260,00	0,02
24- ENSINO FUNDAMENTAL	17.896.274,75	17.896.274,75	1.699.065,51	9,49	1.679.875,97	9,39
24.1- Despesas Custeadas com Recursos	14.531.809,25	14.531.809,25	1.591.470,68	10,95	1.591.470,68	10,95
24.2- Despesas Custeadas com Outros Re	3.364.465,50	3.364.465,50	107.594,83	3,20	88.405,29	2,63
25- ENSINO MÉDIO						
26- ENSINO SUPERIOR	31.789,87	31.789,87				
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO						
28- OUTRAS	2.646.546,81	2.646.546,81	312.493,22	11,81	28.459,73	1,08
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS	23.007.746,66	23.007.746,66	2.432.297,36	10,57	2.127.632,26	9,25

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 FEVEREIRO DE 2017

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.213.429,27
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =						5.636,14
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE						1.701.512,91
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IM						0,00
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB						669,14
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						2.921.247,46
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						-801.443,32
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %						-21,72
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	%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FI						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO						
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE						
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS	2.646.546,81	2.646.546,81	312.493,22	11,81	28.459,73	1,08
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS	2.646.546,81	2.646.546,81	312.493,22	11,81	28.459,73	1,08
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29)	25.654.293,47	25.654.293,47	2.744.790,58	10,70	2.156.091,99	8,40
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC. AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00			
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00			
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00			
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB					VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016						-1.752.034,86
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						1.591.240,02
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						1.021.549,61
49.1 Orçamento do Exercício						1.021.549,61
49.2 Restos a Pagar						0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						5.636,14
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL						-1.176.708,31
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB						669,14

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.

Publicado em: www.megasoftgyn.com.br

CRISTIANO DE SOUZA CAMPOS  
CPF: 018.239.951-60  
GESTOR

JOÃO CELIO CARDOSO DA CRUZ  
CPF: 556.651.441-34  
CONTROLE INTERNO

JAQUELINE DE CASTRO A. FERNANDES  
CPF: 888.640.811-00  
CONTADOR