

ITEM 15

Demonstrativo de Receitas e Despesas com a Manutenção
e Desenvolvimento do Ensino, Anexo 8 do RREO, relativo
ao 6º bimestre. (1) e (2)

PREFEITURA MUNICIPAL

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 1 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

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	1.703.181,85	1.703.181,85	1.655.689,75	97,21
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	441.181,85	441.181,85	617.570,31	139,98
1.1.1 - IPTU	186.181,85	186.181,85	292.102,63	156,89
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	255.000,00	255.000,00	325.467,68	127,63
1.2 - Receitas Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	207.000,00	207.000,00	117.535,48	56,78
1.2.1 - ITBI	174.000,00	174.000,00	110.135,48	63,30
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	33.000,00	33.000,00	7.400,00	22,42
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	471.000,00	471.000,00	315.488,52	66,98
1.3.1 - ISS	438.000,00	438.000,00	311.187,60	71,05
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	33.000,00	33.000,00	4.300,92	13,03
1.4 - Receitas Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	584.000,00	584.000,00	605.095,44	103,61
1.5 - Receitas Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2. RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.171.000,00	27.171.000,00	25.405.226,49	93,50
2.1 - Cota-Parte FPM	21.571.000,00	21.571.000,00	20.067.569,91	93,03
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	21.571.000,00	21.571.000,00	20.067.569,91	93,03
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 ICMS	4.258.000,00	4.258.000,00	4.368.225,35	102,59
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	11.000,00	11.000,00	8.943,24	81,30
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	75.000,00	75.000,00	15.354,62	20,47
2.5 - Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	1.369,58	45,65
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.253.000,00	1.253.000,00	943.763,79	75,32
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3. TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	28.874.181,85	28.874.181,85	27.060.916,24	93,72

PREFEITURA MUNICIPAL

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 2 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	(c) =(b/a)x100 (%)
4. RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	46.000,00	46.000,00	29.108,70	63,28
5. RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1 - Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	39.000,00	39.000,00	32.954,65	84,50
6.1 - Transferências de Convênios	39.000,00	39.000,00	32.954,65	84,50
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	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 OUTRAS RECEITAS ADICIONAIS DO ENSINO (4+5+6+7+8)	85.000,00	85.000,00	62.063,35	73,02

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	(c) =(b/a)x100 (%)
10. RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.881.000,00	4.881.000,00	4.748.564,95	97,29
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.761.000,00	3.761.000,00	3.681.033,53	97,87
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	851.600,00	851.600,00	873.645,13	102,59
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	1.788,60	81,30
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	15.000,00	15.000,00	3.070,95	20,47
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	600,00	600,00	273,86	45,64
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	250.600,00	250.600,00	188.752,88	75,32
11. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.013.000,00	15.013.000,00	12.536.173,41	83,50
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.530.000,00	12.530.000,00	11.203.654,37	89,41
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	2.459.000,00	2.459.000,00	1.291.491,01	52,52
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	24.000,00	24.000,00	41.028,03	170,95
12. RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	7.649.000,00	7.649.000,00	6.455.089,42	84,39

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13. PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.010.000,00	10.414.500,00	9.091.746,66	87,30	9.091.746,66	87,30	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.998.000,00	10.402.500,00	9.091.746,66	87,40	9.091.746,66	87,40	0,00
14. OUTRAS DESPESAS	6.044.000,00	6.701.500,00	3.920.214,01	58,50	3.920.214,01	58,50	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	131.000,00	997.000,00	167.731,23	16,82	167.731,23	16,82	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.913.000,00	5.704.500,00	3.752.482,78	65,78	3.752.482,78	65,78	0,00
15. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	15.054.000,00	17.116.000,00	13.011.960,67	76,02	13.011.960,67	76,02	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 3 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	49.272,84
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	49.272,84
17. DESPESAS CUSTEADAS COM 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)	49.272,84

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	12.962.687,83
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $((13-(16.1+17.1))/(11) \times 100\%)$	72,52
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $((14-(16.2+17.2))/(11) \times 100\%)$	30,88
19.3 - Máxima de 5% não Aplicado no Exercício $(100-(19.1+19.2))\%$	-3,40

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	Valor
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 2017 ²	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22. EDUCAÇÃO INFANTIL	195.000,00	1.061.000,00	167.731,23	15,81	167.731,23	15,81	0,00
22.1 Creche	0,00	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	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 Pré-escola	195.000,00	1.061.000,00	167.731,23	15,81	167.731,23	15,81	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	143.000,00	1.009.000,00	167.731,23	16,62	167.731,23	16,62	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	52.000,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. ENSINO FUNDAMENTAL	21.217.000,00	19.044.115,00	14.497.584,40	76,13	14.497.584,40	76,13	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.911.000,00	16.107.000,00	12.844.229,44	79,74	12.844.229,44	79,74	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.306.000,00	2.937.115,00	1.653.354,96	56,29	1.653.354,96	56,29	0,00
24. ENSINO MÉDIO	191.000,00	26.000,00	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	0,00
26. ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00
28. TOTAL DESPESAS AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO (22+23+24+25+26+27)	21.603.000,00	20.131.115,00	14.665.315,63	72,85	14.665.315,63	72,85	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 4 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29. RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.455.089,42
30. DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.291.491,01
31. RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)	41.028,03
32. DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00
33. DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	49.272,84
35. CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45g)	0,00
36. TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	7.836.881,30
37. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-36)	6.828.434,33
38. PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,23

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			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 V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40. DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	690.000,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41. DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO, '	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42. DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	519.000,00	464.000,00	232.564,98	50,12	232.564,98	50,12	0,00
43. TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO	1.209.000,00	568.000,00	232.564,98	40,94	232.564,98	40,94	0,00
44. TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	22.812.000,00	20.699.115,00	14.897.880,61	71,97	14.897.880,61	71,97	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (g)
45. RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	38.433,00	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	36.188,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	2.245,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 5 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	307,67	898,58
47. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	643.643,83
48. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	403.851,51
48.1 - Orçamento do Exercício	0,00	382.355,11
48.2 - Restos a Pagar	0,00	21.496,40
49. (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17,35	3.149,98
50. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	325,02	243.840,88
51. (+) Ajustes	0,00	-2.983,18
51.1 Retenções	0,00	-12.706,18
51.2 Conciliação Bancária	0,00	9.723,00
52. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	325,02	240.857,70

José Maria Leite de Macedo

Prefeito

Jailson Alves de Souza

Secretaria de Finanças

Carlos Bezerra de Oliveira

Contador CRC - PE 017.714

1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

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

3) Caput do artigo 212 da CF/1988

4) Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

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

6) 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.

7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre