

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 SETEMBRO/OUTUBRO 2017 - 6º BIMESTRE

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1.000

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS	
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	8.862.044,18	8.862.044,18	4.509.107,15	18,82
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.044.044,18	1.044.044,18	9.745,39	42,85
1.1.1- IPTU	999.044,18	999.044,18	9.745,39	0,98
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	13,63
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	313.000,00	313.000,00	4.295,00	13,40
1.2.1- ITBI	300.000,00	300.000,00	4.295,00	13,40
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.045.000,00	6.045.000,00	2.358.512,24	23,64
1.3.1- ISS	6.000.000,00	6.000.000,00	2.358.512,24	23,64
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,00	1.460.000,00	2.136.554,52	5,29
1.4.1- IRRF	1.460.000,00	1.460.000,00	2.136.554,52	5,29
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita 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 e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	40.805.000,00	40.805.000,00	42.529.778,20	446,34
2.1- Cota-Parte FPM	30.650.000,00	30.650.000,00	34.401.548,41	33,47
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	30.650.000,00	30.650.000,00	34.401.548,41	32,47
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	7.300.000,00	7.300.000,00	7.152.835,52	30,98
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	25.000,00	25.000,00	14.623,68	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	20.000,00	20.000,00	25.297,08	204,40
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	6.946,97	0,61
2.6- Cota-Parte IPVA	2.000.000,00	2.000.000,00	928.526,64	171,88
2.7- SIMPLES NACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	R\$ 48.867.044,18	R\$ 48.867.044,18	R\$ 47.038.585,45	15,24
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	60.000,00	60.000,00	0,00	17,12
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.820.000,00	6.820.000,00	3.619.896,66	53,08
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.975.000,00	1.975.000,00	1.794.738,15	90,87
5.2- Transferências Diretas - PDDE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.710.000,00	1.710.000,00	926.862,40	54,20
5.4 - Transferências Diretas - FNATE	580.000,00	580.000,00	890.035,87	153,45
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.505.000,00	2.505.000,00	8.260,24	0,33
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE(convênios)	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.000.000,00	1.000.000,00	1.054.077,17	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.000.000,00	1.000.000,00	1.054.077,17	0,00
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 RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	R\$ 7.880.000,00	R\$ 7.880.000,00	R\$ 4.673.973,83	59,31
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.001.000,00	8.001.000,00	8.565.955,66	106,31
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	6.130.000,00	6.130.000,00	6.380.509,68	112,24
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.460.000,00	1.460.000,00	1.430.567,10	97,98
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	2.924,74	58,49
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	4.000,00	4.000,00	5.059,42	126,49
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 - 1.5.5) + 2.5)	2.000,00	2.000,00	1.389,39	69,47
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	400.000,00	400.000,00	185.705,33	46,43
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	37.839.000,00	37.839.000,00	35.747.529,48	94,47
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	31.339.000,00	31.339.000,00	31.465.888,95	100,40
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	4.246.439,78	70,77
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	500.000,00	500.000,00	35.180,75	7,04
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	R\$ 23.338.000,00	R\$ 23.338.000,00	R\$ 22.959.933,29	59,1
ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				
ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) <= 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	29.680.000,00	30.271.000,00	28.909.585,75	95,50	28.909.585,75	95,50	
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
13.2 - Com Ensino Fundamental	29.680.000,00	30.271.000,00	28.909.585,75	95,50	28.909.585,75	95,50	
14- OUTRAS DESPESAS	9.916.200,00	12.071.700,00	10.951.493,23	90,72	10.951.493,23	90,72	
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
14.2 - Com Ensino Fundamental	9.916.200,00	12.071.700,00	10.951.493,23	90,72	10.951.493,23	90,72	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	RS 39.596.200,00	RS 42.342.700,00	RS 39.861.078,98		RS 39.861.078,98		94,14
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							2.603.253,34
16.1 - FUNDEB 60%							1.146.580,69
16.2 - FUNDEB 40%							1.456.672,65
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O 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)							2.603.253,34
INDICADORES DO FUNDEB							
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							39.861.078,98
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ² ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							80,87
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							30,64
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							11,51
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO> ³							0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ⁴	RS 12.216.761,05	RS 12.216.761,05	RS 11.759.721,36		96,26		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.269.200,00	7.204.018,39	6.699.975,98	93,00	2.933.680,37	40,72	
23.1 - Creche	2.269.200,00	4.734.818,39	4.474.818,39	94,51	708.522,78	14,96	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.269.200,00	4.734.818,39	4.474.818,39	94,51	708.522,78	14,96	
23.2 - Pré-escola	0,00	2.469.200,00	2.225.157,59	0,00	2.225.157,59	0,00	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.469.200,00	2.225.157,59	0,00	2.225.157,59	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	49.131.837,42	47.983.837,42	44.350.775,70	45,71	43.242.971,94	90,12	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	39.596.200,00	42.342.700,00	39.861.078,98	37,47	39.861.078,98	94,14	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.535.637,42	5.641.137,42	4.489.696,72	8,24	3.381.892,96	59,95	
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	912.400,00	884.400,00	9.670,60	0,00	9.670,60	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS	649.680,00	579.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	RS 52.963.117,42	RS 56.651.935,81	RS 51.060.422,28	90,13	RS 46.186.322,91		81,53
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							22.959.933,29
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							4.246.459,78
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM OS RECURSOS VINCULADOS (CONVÊNIOS)							4.673.973,83
35- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DE CONVÊNIO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							35.180,75
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							31.915.547,65
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) ⁷							14.270.775,26
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁸ ((38) / (3) x 100) % ⁸							30,34
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 ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	3,40	#DIV/0!	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	RS 52.963.117,42	RS 56.651.935,81	RS 51.060.422,28	#DIV/0!	RS 46.186.322,91	#DIV/0!	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			0		CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)		
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							
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016							322.477,85
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							35.747.529,48
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							39.861.078,98
49.1 - Orçamento do Exercício							39.861.078,98
49.2 - Restos a Pagar							-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							4.113.549,50

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

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