

MUNICÍPIO DE SÃO RAIMUNDO NONATO  
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 REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO/2016 BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

RRBO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Valores em R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	6.223.000,00	6.223.000,00	3.486.386,73	56,02
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	491.245,50	24,56
1.1.1- IPTU	500.000,00	500.000,00	442.637,83	88,53
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.500.000,00	1.500.000,00	48.607,67	3,24
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	240.000,00	240.000,00	179.924,90	74,97
1.2.1- ITBI	240.000,00	240.000,00	179.924,90	74,97
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	3.300.000,00	3.300.000,00	1.989.519,98	60,29
1.3.1- ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	1.984.738,42	86,29
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	4.781,56	0,48
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	683.000,00	683.000,00	825.696,35	120,89
1.4.1- IRRF	683.000,00	683.000,00	825.696,35	120,89
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.170.000,00	24.170.000,00	26.312.471,49	108,86
2.1- Cota-Parte FPM	17.470.000,00	17.470.000,00	18.693.323,51	107,00
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.900.000,00	16.900.000,00	17.453.499,48	103,28
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	320.000,00	320.000,00	724.759,71	226,49
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	250.000,00	250.000,00	515.064,32	206,03
2.2- Cota-Parte ICMS	5.730.000,00	5.730.000,00	6.535.732,71	114,06
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	15.000,00	15.000,00	11.396,96	75,98
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.000,00	5.000,00	1.346,11	26,92
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	5.138,82	51,39
2.6- Cota-Parte IPVA	940.000,00	940.000,00	1.065.533,38	113,35
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.393.000,00	30.393.000,00	29.798.858,22	98,05

Continua 1/5

Continuação 2/5

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				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.310.000,00	1.310.000,00	1.406.195,64	107,34
5.1- Transferências do Salário-Educação	375.000,00	375.000,00	440.582,71	117,49
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	1.920,00	19,20
5.3- Transferências Diretas - PNAE	445.000,00	445.000,00	556.006,00	124,95
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.000,00	270.000,00	241.383,69	89,40
5.5- Outras Transferências do FNDE	200.000,00	200.000,00	153.349,96	76,67
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	12.953,28	129,53
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	736.000,00	736.000,00	-	-
6.1- Transferências de Convênios	736.000,00	736.000,00	-	-
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)	2.046.000,00	2.046.000,00	1.406.195,64	68,73

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.720.000,00	4.720.000,00	4.958.229,17	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.380.000,00	3.380.000,00	3.481.719,32	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.146.000,00	1.146.000,00	1.310.790,17	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	3.000,00	3.000,00	2.279,34	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	-	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	2.000,00	2.000,00	1.027,67	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	188.000,00	188.000,00	162.412,67	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	16.435.000,00	16.435.000,00	15.723.779,29	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.575.000,00	11.575.000,00	12.076.494,26	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.800.000,00	4.800.000,00	3.619.170,72	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	28.114,31	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.855.000,00	6.855.000,00	7.118.265,09	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				7.118.265,09
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

Continua 2/5

Continuação 3/5

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NP <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO	12.270.000,00	12.523.000,00	12.109.802,36	96,70	12.109.802,36	96,70	-
13.1- Com Educação Infantil	580.000,00	608.000,00	577.132,51	94,92	577.132,51	94,92	-
13.2- Com Ensino Fundamental	11.690.000,00	11.915.000,00	11.532.669,85	96,79	11.532.669,85	96,79	-
14- OUTRAS DESPESAS	4.165.000,00	4.354.400,00	3.583.471,81	82,30	3.583.471,81	82,30	-
14.1- Com Educação Infantil	35.000,00	35.000,00	-	0,00	-	0,00	-
14.2- Com Ensino Fundamental	4.130.000,00	4.319.400,00	3.583.471,81	82,96	3.583.471,81	82,96	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	16.435.000,00	16.877.400,00	15.693.274,17	92,98	15.693.274,17	92,98	-
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
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							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							<b>VALOR</b>
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016							
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NP <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	888.000,00	1.119.617,40	740.825,69	66,17	740.825,69	66,17	-
22.1 - Creche	-	-	-	-	-	-	-
22.2 - Pré-escola	888.000,00	1.119.617,40	740.825,69	66,17	740.825,69	66,17	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	615.000,00	643.000,00	577.132,51	89,76	577.132,51	89,76	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de	273.000,00	476.617,40	163.693,18	34,34	163.693,18	34,34	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	18.616.000,00	19.919.350,00	17.714.851,21	88,93	17.714.851,21	88,93	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.820.000,00	15.820.000,00	15.116.141,66	95,55	15.116.141,66	95,55	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.796.000,00	4.099.350,00	2.598.709,55	63,39	2.598.709,55	63,39	-
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO	-	-	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	-	-	-	-	-	-	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE	19.504.000,00	21.038.967,40	18.455.676,90	87,72	18.455.676,90	87,72	-

Continuação 4/5

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		7.118.265,09
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		3.619.170,72
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		28.114,31
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 <sup>4</sup>		-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE 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) <sup>5</sup>		10.765.550,12
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) <sup>6</sup>		7.720.656,90
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % <sup>7</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>8</sup>		25,91

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 RP NP <sup>9</sup> (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							
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	375.000,00	450.000,00	411.056,66	91,35	411.056,66	91,35	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE	-	-	-		-		
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.671.000,00	2.577.130,00	699.539,47	27,14	699.539,47	27,14	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	2.046.000,00	3.027.130,00	1.110.596,13	36,69	1.110.596,13	36,69	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)							
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							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							

Continua 4/5

Continuação 5/5

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	535.088,85
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.695.664,98
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	16.291.398,88
48.1 Orçamento do Exercício	15.226.747,00
48.2 Restos a Pagar	1.064.651,88
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	28.114,31
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(32.530,74)
51- (+) Ajustes	301.578,77
51.1 Retenções	301.578,77
51.2 Conciliação Bancária	-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	269.048,03

FONTE: Balanços Mensais

AVELAR DE CASTRO FERREIRA  
Prefeito Municipal

RAFAELLA SILVA SÁ CASTRO  
Contadora, CRC: 011074

EUNICE MARIA FERREIRA DOS SANTOS  
Controladora Geral do Município