

MUNICÍPIO DE DOIS RIACHOS - AL  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A FEVEREIRO 2017/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	572.819,00	572.819,00	58.588,23	10,23
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	115.121,00	115.121,00	0,00	0,00
1.1.1- IPTU	68.470,00	68.470,00	0,00	0,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU		46.651,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	14.270,00	14.270,00	0,00	0,00
1.2.1- ITBI	14.270,00	14.270,00	0,00	0,00
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI		0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	317.275,00	317.275,00	45.657,54	14,39
1.3.1- ISS	317.275,00	317.275,00	45.657,54	14,39
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS		0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	126.153,00	126.153,00	12.930,69	10,25
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)		0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR		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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	13.092.771,00	13.092.771,00	2.663.008,64	20,34
2.1- Cota-Parte FPM	11.270.622,00	11.270.622,00	2.115.919,60	18,77
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.676.124,00	10.676.124,00	2.115.919,60	19,82
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	468.141,00	468.141,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	126.357,00	126.357,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	1.659.623,00	1.659.623,00	531.417,08	32,02
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.818,00	8.818,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.418,00	1.418,00	1.515,23	106,86
2.5- Cota-Parte ITR	718,00	718,00	57,69	8,03
2.6- Cota-Parte IPVA	151.572,00	151.572,00	14.099,04	9,30
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>13.665.590,00</b>	<b>13.665.590,00</b>	<b>2.721.596,87</b>	<b>19,92</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>		0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	1.067.460,00	1.067.460,00	69.644,79	6,52
5.1- Transferências do Salário-Educação	306.737,00	306.737,00	65.145,13	21,24
5.2- Transferências Diretas - PDDE	9.129,00	9.129,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	509.604,00	509.604,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	70.941,00	70.941,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	171.049,00	171.049,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		0,00	4.499,66	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>		0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios		0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		0,00	0,00	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	1.380.000,00	1.380.000,00	1.886,28	0,14
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.447.460,00</b>	<b>2.447.460,00</b>	<b>71.531,07</b>	<b>2,92</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	2.499.654,60	2.499.654,60	532.601,68	21,31
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.135.224,80	2.135.224,80	423.183,88	19,82
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	331.924,60	331.924,60	106.283,41	32,02
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.763,60	1.763,60	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	283,60	283,60	303,05	106,86
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	143,60	143,60	11,53	8,03
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	30.314,40	30.314,40	2.819,81	9,30
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	12.088.684,00	12.088.684,00	2.277.291,79	18,84
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.103.338,00	9.103.338,00	1.805.482,79	19,83
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.985.346,00	2.985.346,00	465.535,52	15,59
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		0,00	6.273,48	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>6.603.683,40</b>	<b>6.603.683,40</b>	<b>1.272.881,11</b>	<b>19,28</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				

MUNICÍPIO DE DOIS RIACHOS - AL  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A FEVEREIRO 2017/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	7.491.329,00	7.491.329,00	1.335.152,58	17,82	1.200.968,11	16,03	
13.1- Com Educação Infantil	225.081,00	225.081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	7.266.248,00	7.266.248,00	1.335.152,58	18,37	1.200.968,11	16,53	
14- OUTRAS DESPESAS	4.597.355,00	4.597.355,00	411.032,84	8,94	408.264,46	8,88	
14.1- Com Educação Infantil	175.316,00	175.316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.422.039,00	4.422.039,00	411.032,84	9,30	408.264,46	9,23	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.088.684,00	12.088.684,00	1.746.185,42	14,44	1.609.232,57	13,31	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
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							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		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							1.609.232,57
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							52,74
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							17,93
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							29,34
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 <sup>2</sup>							0,00
<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		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	444.078,00	444.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	12.561.348,90	12.634.342,23	1.915.219,99	15,16	1.776.891,46	14,06	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.688.287,00	11.688.287,00	1.746.185,42	14,94	1.609.232,57	13,77	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	873.061,90	946.055,23	169.034,57	17,87	167.658,89	17,72	
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 DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	13.005.426,90	13.078.420,23	1.915.219,99	14,64	1.776.891,46	13,59	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.272.881,11
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							465.535,52
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							6.273,48
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							0,00
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)							1.744.690,11
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							32.201,35
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							1,18
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>							
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	306.737,00	306.737,00	8.017,60	2,61	8.017,60	2,61	
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	1.631.119,00	1.631.119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.937.856,00	1.937.856,00	8.017,60	0,41	8.017,60	0,41	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	14.943.282,90	15.016.276,23	1.923.237,59	12,81	1.784.909,06	11,89	
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		

MUNICÍPIO DE DOIS RIACHOS - AL  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A FEVEREIRO 2017/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	156.911,67	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.271.018,31	65.145,13
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.715.235,98	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	1.644.781,42	0,00
48.2 Restos a Pagar	70.454,56	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.273,48	0,00
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	718.967,48	65.145,13
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	718.967,48	65.145,13

RAMON CAMILO SILVA  
PREFEITO

ELÂINE MARIA S. S. DE ALENCAR  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

LUIS ALBERTO SANTANA DOS SANTOS  
CONTADOR - CRC/AL 006628/O-3

JOÃO HENRIQUE DE LIMA CORREIA  
CONTROLADOR INTERNO

FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

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

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.