

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	576.212,24	100,59
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	115.121,00	115.121,00	33,15	0,03
1.1.1- IPTU	68.470,00	68.470,00	33,15	0,05
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	10.066,71	70,54
1.2.1- ITBI	14.270,00	14.270,00	10.066,71	70,54
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	418.827,50	132,01
1.3.1- ISS	317.275,00	317.275,00	418.827,50	132,01
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	147.284,88	116,75
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	12.278.733,41	93,78
2.1- Cota-Parte FPM	11.270.622,00	11.270.622,00	9.219.228,71	81,80
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.676.124,00	10.676.124,00	8.732.466,60	81,79
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	486.762,11	385,23
2.2- Cota-Parte ICMS	1.659.623,00	1.659.623,00	2.852.684,01	171,89
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.818,00	8.818,00	10.374,00	117,65
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.418,00	1.418,00	8.906,72	628,12
2.5- Cota-Parte ITR	718,00	718,00	544,90	75,89
2.6- Cota-Parte IPVA	151.572,00	151.572,00	186.995,07	123,37
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>12.854.945,65</b>	<b>94,07</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.067.460,00	1.067.460,00	487.765,66	45,69
5.1- Transferências do Salário-Educação	306.737,00	306.737,00	257.595,92	83,98
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	154.625,66	30,34
5.4- Transferências Diretas - PNATE	70.941,00	70.941,00	55.436,40	78,14
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	20.107,68	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	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
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.380.000,00	1.380.000,00	8.449,19	0,61
<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>496.214,85</b>	<b>20,27</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	2.358.394,07	94,35
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.135.224,80	2.135.224,80	1.746.493,04	81,79
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	331.924,60	331.924,60	570.536,84	171,89
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.763,60	1.763,60	2.074,80	117,65
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	283,60	283,60	1.781,37	628,13
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	143,60	143,60	108,94	75,86
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	30.314,40	30.314,40	37.399,08	123,37
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	12.088.684,00	12.088.684,00	9.392.254,17	77,69
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.103.338,00	9.103.338,00	8.160.818,49	89,65
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.985.346,00	2.985.346,00	1.209.311,91	40,51
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	22.123,77	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>5.802.424,42</b>	<b>87,87</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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	7.495.849,53	6.741.194,94	89,93	6.630.766,89	88,46
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	7.270.768,53	6.741.194,94	92,72	6.630.766,89	91,20
14- OUTRAS DESPESAS	4.597.355,00	4.592.834,47	2.881.397,10	62,74	2.817.842,42	61,35
14.1- Com Educação Infantil	175.316,00	158.146,71	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	4.422.039,00	4.434.687,76	2.881.397,10	64,97	2.817.842,42	63,54
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.088.684,00	12.088.684,00	9.622.592,04	79,60	9.448.609,31	78,16
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						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						9.448.609,31
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						70,60
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						30,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-0,60
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	426.908,71	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	12.879.748,43	10.650.018,27	82,69	10.470.349,14	81,29
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.688.287,00	11.705.456,29	9.622.592,04	82,21	9.448.609,31	80,72
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	873.061,90	1.174.292,14	1.027.426,23	87,49	1.021.739,83	87,01
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	13.306.657,14	10.650.018,27	80,04	10.470.349,14	78,69
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						5.802.424,42
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						1.209.311,91
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						22.123,77
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)						7.033.860,10
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						3.436.489,04
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						26,73
<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	300.534,60	138.717,21	46,16	125.498,93	41,76
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	1.485.599,96	61.221,40	4,12	47.421,40	3,19
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.937.856,00	1.786.134,56	199.938,61	11,19	172.920,33	9,68
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	14.943.282,90	15.092.791,70	10.849.956,88	71,89	10.643.269,47	70,52
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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	9.370.130,40	257.595,92
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.534.116,84	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	9.463.662,28	0,00
48.2 Restos a Pagar	70.454,56	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	22.123,77	4.103,00
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	15.049,00	261.698,92
51- (+) Ajustes	50,00	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	50,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	15.099,00	261.698,92

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.