

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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	834.072,48	145,61
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	115.121,00	115.121,00	3.642,91	3,16
1.1.1- IPTU	68.470,00	68.470,00	3.642,91	5,32
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	10.148,71	71,12
1.2.1- ITBI	14.270,00	14.270,00	10.148,71	71,12
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	627.902,15	197,90
1.3.1- ISS	317.275,00	317.275,00	627.902,15	197,90
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	192.378,71	152,50
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	15.253.570,10	116,50
2.1- Cota-Parte FPM	11.270.622,00	11.270.622,00	11.571.107,76	102,67
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.676.124,00	10.676.124,00	10.612.555,38	99,40
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	468.141,00	468.141,00	471.790,27	100,78
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	3.453.999,97	208,12
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	8.818,00	8.818,00	15.501,60	175,79
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.418,00	1.418,00	11.293,90	796,47
2.5- Cota-Parte ITR	718,00	718,00	674,33	93,92
2.6- Cota-Parte IPVA	151.572,00	151.572,00	200.992,54	132,61
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>16.087.642,58</b>	<b>117,72</b>
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 VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.067.460,00	1.067.460,00	605.638,53	56,74
5.1- Transferências do Salário-Educação	306.737,00	306.737,00	304.805,73	99,37
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	215.562,06	42,30
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	7.554,28	4,42
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	22.280,06	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	9.056,01	0,66
<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>6.14.694,54</b>	<b>25,12</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	2.859.003,34	114,38
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.135.224,80	2.135.224,80	2.122.510,76	99,40
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	331.924,60	331.924,60	690.800,05	208,12
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.763,60	1.763,60	3.100,32	175,79
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	283,60	283,60	2.258,81	796,48
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	143,60	143,60	134,82	93,89
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	30.314,40	30.314,40	40.198,58	132,61
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	12.088.684,00	12.088.684,00	11.743.111,12	97,14
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.103.338,00	9.103.338,00	9.941.196,33	109,20
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.985.346,00	2.985.346,00	1.778.807,63	59,58
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	23.107,16	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>7.082.192,99</b>	<b>107,25</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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.491.329,00	8.476.712,59	8.214.487,57	96,91	8.214.487,57	96,91	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	225.081,00	67.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	7.266.248,00	8.409.366,59	8.214.487,57	97,68	8.214.487,57	97,68	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	4.597.355,00	3.938.588,09	3.462.536,67	87,91	3.445.943,98	87,49	16.592,69	
14.1- Com Educação Infantil	175.316,00	44.969,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.422.039,00	3.893.618,62	3.462.536,67	88,93	3.445.943,98	88,50	16.592,69	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.088.684,00	12.415.300,68	11.677.024,24	94,05	11.660.431,55	93,92	16.592,69	
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)							11.677.024,24	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							69,95	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							29,49	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,56	
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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	444.078,00	121.490,18	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	12.561.348,90	13.659.423,50	12.974.770,09	94,99	12.958.177,40	94,87	16.592,69	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.688.287,00	12.302.985,21	11.677.024,24	94,91	11.660.431,55	94,78	16.592,69	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	873.061,90	1.356.438,29	1.297.745,85	95,67	1.297.745,85	95,67	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	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 DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	13.005.426,90	13.780.913,68	12.974.770,09	94,15	12.958.177,40	94,03	16.592,69	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							7.082.192,99	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							1.778.807,63	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							23.107,16	
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 = (45j)							-	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							8.884.107,78	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							4.090.662,31	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,43	
<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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	340.534,60	309.487,39	90,88	308.017,39	90,45	1.470,00	
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 P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.631.119,00	1.002.628,59	56.190,92	5,60	56.190,92	5,60	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.937.856,00	1.343.163,19	365.678,31	27,23	364.208,31	27,12	1.470,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	14.943.282,90	15.124.076,87	13.340.448,40	88,21	13.322.385,71	88,09	18.062,69	

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	
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		11.720.053,96	304.805,73
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		11.898.055,51	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		11.827.600,95	0,00
48.2 Restos a Pagar		70.454,56	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		23.107,16	4.585,17
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		2.017,28	309.390,90
51- (+) Ajustes		41,00	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		41,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		2.058,28	309.390,90

DOIS RIACHOS, 10/04/2018

RAMON CAMILO SILVA  
PREFEITO

ELÁINE 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.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.