

MUNICÍPIO DE AGUDOS  
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 2018/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>						
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 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	10.930.000,00	10.930.000,00	1.644.650,13	15,05 %		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.247.000,00	2.247.000,00	96.300,17	4,29 %		
1.1.1 - IPTU	1.666.000,00	1.666.000,00	9.110,15	0,55 %		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	581.000,00	581.000,00	87.190,02	15,01 %		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI	582.000,00	582.000,00	76.102,92	13,08 %		
1.2.1 - ITBI	581.000,00	581.000,00	74.515,28	12,83 %		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	1.587,64	158,76 %		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.261.000,00	5.261.000,00	858.928,30	16,33 %		
1.3.1 - ISS	5.161.000,00	5.161.000,00	845.167,88	16,38 %		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	100.000,00	100.000,00	13.760,42	13,76 %		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.840.000,00	2.840.000,00	613.318,74	21,60 %		
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	118.179.000,00	118.179.000,00	21.336.623,07	18,05 %		
2.1 - Cota-Parte FPM	21.847.000,00	21.847.000,00	4.076.290,85	18,66 %		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.968.000,00	20.968.000,00	4.076.290,85	19,44 %		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	879.000,00	879.000,00	0,00	0,00 %		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
2.2 - Cota-Parte ICMS	89.566.000,00	89.566.000,00	14.854.118,14	16,58 %		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	428.000,00	428.000,00	62.916,40	14,70 %		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	640.000,00	640.000,00	131.542,12	20,55 %		
2.5 - Cota-Parte ITR	931.000,00	931.000,00	25.264,04	2,71 %		
2.6 - Cota-Parte IPVA	4.767.000,00	4.767.000,00	2.186.491,52	45,87 %		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	129.109.000,00	129.109.000,00	22.981.273,20	17,80 %		
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</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 VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	3.769.000,00	3.769.000,00	583.457,53	15,48 %		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.700.000,00	2.700.000,00	581.670,78	21,54 %		
5.2 - Transferências Diretas - PDEE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00 %		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	832.000,00	832.000,00	0,00	0,00 %		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00 %		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	67.000,00	67.000,00	0,00	0,00 %		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	137.000,00	137.000,00	1.786,75	1,30 %		
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	813.000,00	813.000,00	66.012,80	8,12 %		
6.1 - Transferências de Convênios	813.000,00	813.000,00	66.012,80	8,12 %		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	4.582.000,00	4.582.000,00	649.470,33	14,17 %		
<b>FUNDEB</b>						
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>	23.460.000,00	23.460.000,00	4.267.324,61	18,19 %		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.193.600,00	4.193.600,00	815.258,17	19,44 %		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	17.913.200,00	17.913.200,00	2.970.823,63	16,58 %		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	85.600,00	85.600,00	12.583,28	14,70 %		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	128.000,00	128.000,00	26.308,42	20,55 %		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	186.200,00	186.200,00	5.052,81	2,71 %		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	953.400,00	953.400,00	437.298,30	45,87 %		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	17.960.000,00	17.960.000,00	3.712.672,06	20,67 %		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	17.907.000,00	17.907.000,00	3.711.923,35	20,73 %		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	53.000,00	53.000,00	748,71	1,41 %		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	-5.553.000,00	-5.553.000,00	-555.401,26	10,00 %		
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
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
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	15.345.000,00	15.345.000,00	3.272.672,12	21,33 %	3.272.672,12	21,33 %
13.1 - Com Educação Infantil	8.957.000,00	8.957.000,00	2.112.030,02	23,58 %	2.112.030,02	23,58 %
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.388.000,00	6.388.000,00	1.160.642,10	18,17 %	1.160.642,10	18,17 %
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	2.583.000,00	2.583.000,00	427.147,98	16,54 %	427.147,98	16,54 %
14.1 - Com Educação Infantil	1.164.000,00	1.164.000,00	180.884,89	15,54 %	180.884,89	15,54 %
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.419.000,00	1.419.000,00	246.263,09	17,35 %	246.263,09	17,35 %
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	17.928.000,00	17.928.000,00	3.699.820,10	20,64 %	3.699.820,10	20,64 %

MUNICÍPIO DE AGUDOS  
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 2018/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR				
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		0,00				
16.1 FUNDEB 60%		0,00				
16.2 FUNDEB 40%		0,00				
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)		3.699.820,10				
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		88,15				
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		11,51				
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		0,35				
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		VALOR				
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		5.037,64				
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL {2}		0,00				
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
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	20.695.000,00	20.695.000,00	3.961.808,13	19,14 %	3.316.455,30	16,03 %
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	20.695.000,00	20.695.000,00	3.961.808,13	19,14 %	3.316.455,30	16,03 %
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.121.000,00	10.121.000,00	2.292.914,91	22,66 %	2.292.914,91	22,66 %
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.574.000,00	10.574.000,00	1.668.893,22	15,78 %	1.023.540,39	9,68 %
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.226.000,00	14.196.444,09	5.654.347,04	39,83 %	2.295.117,14	16,17 %
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.807.000,00	7.807.000,00	1.406.905,19	18,02 %	1.406.905,19	18,02 %
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.419.000,00	6.389.444,09	4.247.441,85	66,48 %	888.211,95	13,90 %
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 %
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>34.921.000,00</b>	<b>34.891.444,09</b>	<b>9.616.155,17</b>	<b>27,56 %</b>	<b>5.611.572,44</b>	<b>16,08 %</b>
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR				
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-555.401,26				
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00				
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)		748,71				
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00				
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 (4)		0,00				
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)		0,00				
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		-554.652,55				
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		6.166.224,99				
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		26,83				
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
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 IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	4.000,00	4.000,00	9,07	0,23 %	9,07	0,23 %
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.700.000,00	2.700.000,00	581.670,78	21,54 %	581.670,78	21,54 %
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	0,00	0,00	460.455,05	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>2.704.000,00</b>	<b>2.704.000,00</b>	<b>1.042.134,90</b>	<b>38,54 %</b>	<b>581.679,85</b>	<b>21,51 %</b>
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)</b>	<b>37.625.000,00</b>	<b>37.595.444,09</b>	<b>10.658.290,07</b>	<b>28,35 %</b>	<b>6.193.252,29</b>	<b>16,47 %</b>
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)		
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		288.188,80		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		288.188,80		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE AGUDOS  
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 2018/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	Em reais
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	5.037,64		373.087,73
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.711.923,35		581.670,78
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.428.470,05		301.572,92
48.1 Orçamento do Exercício	3.423.853,70		301.572,92
48.2 Restos a Pagar	4.616,35		0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	748,71		993,07
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	289.239,65		654.178,66
51- (+) Ajustes	14.218,32		-904,90
51.1 Retenções	0,00		0,00
51.2 Conciliação Bancária	14.218,32		-904,90
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	303.457,97		653.273,76

**FONTE: Sistema Informatizado - Governo do Município de Agudos - 02/abr/2018 - 15h e 24m**

Notas:

{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 art. 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

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

ALTAIR FRANCISCO SILVA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF 173.947.238/1

RODRIGO DE LAUS  
SECRETÁRIO DE ADM E FINANÇAS  
CPF 270.362.308-94

CARLOS ALBERTO DA SILVA PINTO  
TÉCNICO EM CONTABILIDADE  
CRC 1SP195771/O-2

ALINE NASSULA  
CONTROLE INTERNO  
CPF 387.704.788-21