

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 1 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

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 (%)
1. RECEITAS DE IMPOSTOS	1.270.000,00	1.270.000,00	508.462,21	40,04
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	220.000,00	220.000,00	41.176,12	18,72
1.1.1 - IPTU	100.000,00	100.000,00	35.165,05	35,17
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	120.000,00	120.000,00	6.011,07	5,01
1.2 - Receitas Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	220.000,00	220.000,00	83.121,56	37,78
1.2.1 - ITBI	100.000,00	100.000,00	83.121,56	83,12
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	270.000,00	270.000,00	67.861,33	25,13
1.3.1 - ISS	150.000,00	150.000,00	67.861,33	45,24
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
1.4 - Receitas Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	320.000,00	320.000,00	316.303,20	98,84
1.5 - Receitas Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
2. RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.000.000,00	17.000.000,00	16.608.999,53	97,70
2.1 - Cota-Parte FPM	11.000.000,00	11.000.000,00	10.517.239,59	95,61
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	11.000.000,00	11.000.000,00	10.517.239,59	95,61
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	0,00	0,00	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	5.000.000,00	5.000.000,00	5.776.298,90	115,53
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	200.000,00	200.000,00	11.793,36	5,90
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	200.000,00	20.405,55	10,20
2.5 - Cota-Parte ITR	200.000,00	200.000,00	20.591,89	10,30
2.6 - Cota-Parte IPVA	400.000,00	400.000,00	262.670,24	65,67
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3. TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	18.270.000,00	18.270.000,00	17.117.461,74	93,69



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 2 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

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	100.000,00	100.000,00	24.801,87	24,80			
5. RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	2.500.000,00	2.500.000,00	1.011.201,29	40,45			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	600.000,00	600.000,00	484.358,56	80,73			
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	200.000,00	200.000,00	6.560,00	3,28			
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	900.000,00	900.000,00	411.195,20	45,69			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	600.000,00	600.000,00	109.087,53	18,18			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
6. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	100.000,00	78.564,04	78,56			
6.1 - Transferências de Convênios	100.000,00	100.000,00	78.564,04	78,56			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00			
7. RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00			
8. OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00			
9. TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS ADICIONAIS DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.700.000,00	2.700.000,00	1.114.567,20	41,28			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	(c) =(b/a)x100 (%)			
10. RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.400.000,00	3.400.000,00	3.321.799,32	97,70			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.200.000,00	2.200.000,00	2.103.447,61	95,61			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.155.259,69	115,53			
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	2.358,60	5,90			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	40.000,00	40.000,00	4.081,05	10,20			
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	40.000,00	40.000,00	4.118,35	10,30			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	80.000,00	80.000,00	52.534,02	65,67			
11. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.830.000,00	11.830.000,00	10.496.682,82	88,73			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.800.000,00	9.800.000,00	9.211.994,50	94,00			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	2.000.000,00	2.000.000,00	1.245.494,61	62,27			
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	39.193,71	130,65			
12. RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.400.000,00	6.400.000,00	5.890.195,18	92,03			
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)x100	
13. PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.800.000,00	8.173.400,00	7.723.800,52	94,50	7.723.800,52	94,50	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	500.000,00	350.000,00	185.911,32	53,12	185.911,32	53,12	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.300.000,00	7.823.400,00	7.537.889,20	96,35	7.537.889,20	96,35	0,00
14. OUTRAS DESPESAS	4.100.000,00	4.658.958,00	3.665.591,35	78,68	3.600.278,85	77,28	65.312,50
14.1 - Com Educação Infantil	500.000,00	50.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.600.000,00	4.608.758,00	3.665.591,35	79,54	3.600.278,85	78,12	65.312,50
15. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	11.900.000,00	12.832.358,00	11.389.391,87	88,76	11.324.079,37	88,25	65.312,50



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 3 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	810.710,98
16.1 - FUNDEB 60%	429.622,40
16.2 - FUNDEB 40%	381.088,58
17. DESPESAS CUSTEADAS COM 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)	810.710,98

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	10.513.368,39
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $((13-(16.1+17.1))/(11) \times 100\%)$	69,49
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $((14-(16.2+17.2))/(11) \times 100\%)$	30,67
19.3 - Máxima de 5% não Aplicado no Exercício $(100-(19.1+19.2))\%$	-0,16

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 ²	0,00

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)x100	
22. EDUCAÇÃO INFANTIL	1.290.000,00	548.009,00	297.007,23	54,20	297.007,23	54,20	0,00
22.1 Creche	130.000,00	27.000,00	14.884,46	55,13	14.884,46	55,13	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	130.000,00	27.000,00	14.884,46	55,13	14.884,46	55,13	0,00
22.2 Pré-escola	1.160.000,00	521.009,00	282.122,77	54,15	282.122,77	54,15	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000.000,00	400.200,00	185.911,32	46,45	185.911,32	46,45	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	160.000,00	120.809,00	96.211,45	79,64	96.211,45	79,64	0,00
23. ENSINO FUNDAMENTAL	12.800.000,00	14.610.826,00	12.705.334,69	86,96	12.560.272,74	85,97	145.061,95
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.900.000,00	12.432.158,00	11.203.480,55	90,12	11.138.168,05	89,59	65.312,50
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.900.000,00	2.178.668,00	1.501.854,14	68,93	1.422.104,69	65,27	79.749,45
24. ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. ENSINO SUPERIOR	20.000,00	130.000,00	10.780,00	8,29	10.780,00	8,29	0,00
26. ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. OUTRAS	180.000,00	256.909,00	229.369,86	89,28	229.369,86	89,28	0,00
28. TOTAL DESPESAS AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO (22+23+24+25+26+27)	14.340.000,00	15.545.744,00	13.242.491,78	85,18	13.097.429,83	84,25	145.061,95



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 4 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29. RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.890.195,18
30. DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.245.494,61
31. RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)	39.193,71
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	810.710,98
35. CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45g)	0,00
36. TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	7.985.594,48
37. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-36)	5.016.747,44
38. PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	29,31

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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (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 VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40. DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41. DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO, '	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43. TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44. TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	14.340.000,00	15.545.744,00	13.242.491,78	85,18	13.097.429,83	84,25		145.061,95

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (g)
45. RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	109.837,34	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	87.349,14	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	22.488,20	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO VIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 5 of 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	93.554,78	3.889,19
47. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.457.489,11	484.358,56
48. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.264.960,71	493.177,07
48.1 - Orçamento do Exercício	10.199.158,79	456.802,47
48.2 - Restos a Pagar	65.801,92	36.374,60
49. (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	39.348,77	1.959,69
50. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	325.431,95	-2.969,63
51. (+) Ajustes	1.165.092,51	8.922,58
51.1 Retenções	1.165.092,51	8.922,58
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.490.524,46	5.952,95

JOSE REGINALDO MORAIS SANTOS
037.431.524-87
PREFEITO

LUIZ GUTEMBERG TAVARES DA SILVA
012.478.994-38
SECRETARIO DA FAZENDA

WILMAR PIRES BEZERRA
728.706.484-72
CONTADOR- CRC-015662/O-2

RINALDO FERREIRA DE LIMA
039.879.674-20
CONTROLADOR

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 artigo 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

