



Prefeitura Municipal de Pocinhos
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO DE 2017/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO Anexo VIII (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) x 100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	1.492.600,00	1.492.600,00	870.898,75	58,35
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana <input type="checkbox"/> IPTU	77.000,00	77.000,00	15.429,66	20,04
1.1.1-IPTU	77.000,00	77.000,00	15.429,66	20,04
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos <input type="checkbox"/> ITBI	215.600,00	215.600,00	102.955,67	47,75
1.2.1-ITBI	215.600,00	215.600,00	102.955,67	47,75
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza <input type="checkbox"/> ISS	550.000,00	550.000,00	261.849,85	47,61
1.3.1-ISS	550.000,00	550.000,00	261.849,85	47,61
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte <input type="checkbox"/> IRRF	650.000,00	650.000,00	490.663,57	75,49
1.4.1-IRRF	650.000,00	650.000,00	490.663,57	75,49
1.4.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural <input type="checkbox"/> 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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	21.490.700,00	21.490.700,00	15.435.583,18	71,82
2.1-Cota-Parte FPM	18.700.000,00	18.700.000,00	13.011.660,56	70,91
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.350.000,00	18.350.000,00	12.158.837,13	66,26
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	350.000,00	350.000,00	852.823,43	243,66
2.2-Cota-Parte ICMS	2.608.100,00	2.608.100,00	2.248.085,05	86,20
2.3-ICMS-Desoneração <input type="checkbox"/> L.C. nº87/1996	11.000,00	11.000,00	2.537,64	23,07
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	5.500,00	5.500,00	24,21	0,44
2.5-Cota-Parte ITR	5.500,00	5.500,00	3.458,91	62,89
2.6-Cota-Parte IPVA	160.600,00	160.600,00	169.816,81	105,74
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.983.300,00	22.983.300,00	16.306.481,93	70,95

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4-RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.090.100,00	1.090.100,00	738.273,30	67,73
5.1-Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2-Transferências Diretas - PDDE	22.000,00	22.000,00	1.200,00	5,45
5.3-Transferências Diretas - PNAE	344.300,00	344.300,00	307.329,20	89,26
5.4-Transferências Diretas - PNATE	158.400,00	158.400,00	112.644,40	71,11
5.5-Outras Transferências do FNDE	565.400,00	565.400,00	317.099,70	56,08
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00
6.1-Transferências de Convênios	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00
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	990.000,00	990.000,00	104.890,89	10,60
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.300.100,00	2.300.100,00	843.164,19	36,66

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.158.140,00	4.158.140,00	2.915.748,43	70,67
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.1.1)	3.600.000,00	3.600.000,00	2.464.932,41	68,47
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.2)	521.620,00	521.620,00	447.871,80	85,86
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	2.252,51	102,39
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.4)	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20% de (1.5 + 2.5))	1.100,00	1.100,00	691,71	62,88
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.6)	32.120,00	32.120,00	0,00	0,00
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.777.710,00	12.777.710,00	9.783.300,40	76,46
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	12.100.000,00	12.100.000,00	8.017.151,07	66,26
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	660.000,00	660.000,00	1.739.680,93	263,59
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.710,00	17.710,00	26.468,40	149,45
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 <input type="checkbox"/> 10)	7.941.860,00	7.941.860,00	5.101.402,64	64,23
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	5.101.402,64			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00			

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS [6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.271.626,00	8.045.345,00	7.894.258,06	98,12	7.894.258,06	98,12	0,00

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.271.626,00	8.045.345,00	7.894.258,06	98,12	7.894.258,06	98,12	0,00
13.1-Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	8.271.626,00	8.045.345,00	7.894.258,06	98,12	7.894.258,06	98,12	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	4.506.084,00	3.927.631,00	2.223.168,41	60,86	2.223.168,41	60,86	0,00
14.1-Com Educação Infantil	605.000,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	3.901.084,00	3.652.631,00	2.223.168,41	60,86	2.223.168,41	60,86	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.777.710,00	11.972.976,00	10.117.426,47	84,50	10.117.426,47	84,50	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

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)	100,00
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	80,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	22,72
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	(3,42)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 <input type="checkbox"/> RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 <input type="checkbox"/> DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017(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		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS [6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.031.860,00	602.190,00	24.359,02	7,44	24.359,02	7,44	0,00
22.1-Creche	1.031.860,00	602.190,00	24.359,02	7,44	24.359,02	7,44	0,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	605.000,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	426.860,00	327.190,00	24.359,02	7,44	24.359,02	7,44	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	14.238.535,00	13.984.809,33	11.586.271,43	150,72	11.576.532,70	150,29	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.172.710,00	11.697.976,00	10.117.426,47	86,49	10.117.426,47	86,49	0,00

23-ENSINO FUNDAMENTAL	14.238.535,00	13.984.809,33	11.586.271,43	150,72	11.576.532,70	150,29	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.065.825,00	2.286.833,33	1.468.844,96	64,23	1.459.106,23	63,80	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)	15.270.395,00	14.586.999,33	11.610.630,45	79,60	11.600.891,72	79,53	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							5.101.402,64
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							1.739.680,93
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							26.468,40
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 = (45 j)							0,00
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) [6]							6.867.551,97
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) [6]							4.733.339,75
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]							29,03

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS [6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
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	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
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 PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.300.100,00	2.168.907,96	1.305.206,90	60,18	1.077.335,90	49,67	0,00

43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.300.100,00	2.168.907,96	1.305.206,90	60,18	1.077.335,90	49,67	0,00
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	17.570.495,00	16.755.907,29	12.915.837,35	77,08	12.678.227,62	75,66	0,00

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	8.039,57	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

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	369.996,04	0,00
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.756.832,00	0,00
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.117.426,47	0,00
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
48.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	26.468,40	0,00
50-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	35.869,97	0,00
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	0,00	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças - em 30 de novembro de 2017 as 08:29:09

ANTONIO FARIAS BRITO
CONTABILIDADE E
AUDITORIA S/S-EPP
Contador

MAISA APOLINARIO DE
OLIVEIRA COSTA
Vice- Prefeita