

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
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 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - Anexo VIII (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		
			No Bimestre	Até o Bim. (b)	% (b/a)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	471.000,00	471.000,00	51.864,97	280.289,65	59,50
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	45.000,00	45.000,00	1.370,31	20.914,92	46,50
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU (1112.02.00)	45.000,00	45.000,00	1.370,31	20.914,92	46,50
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU (1911.38.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU (1931.11.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU (1913.11.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU (91112.02.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	85.000,00	85.000,00	25.990,59	60.617,77	71,30
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI (1112.08.00)	85.000,00	85.000,00	25.990,59	60.617,77	71,30
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI (1911.39.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI (1931.12.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI (1913.12.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - Deduções da Receita do ITBI (91112.08.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	250.000,00	250.000,00	20.276,31	185.559,27	74,20
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS (1113.05.00)	250.000,00	250.000,00	20.276,31	185.559,27	74,20
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS (1911.40.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS (1931.13.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS (1913.13.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - Deduções da Receita do ISS (91113.05.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	91.000,00	91.000,00	4.227,76	13.197,69	14,50
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF (1112.04.00)	91.000,00	91.000,00	4.227,76	13.197,69	14,50
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF (1911.02.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF (1931.01.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF (1913.02.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - Deduções da Receita do IRRF (91112.04.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - Imposto de Territorial Rural - ITR (1112.01.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR (1911.08.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR (1931.04.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR (1913.08.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - Deduções da Receita do ITR (91112.01.00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	8.054.850,00	8.054.850,00	1.210.759,11	6.829.483,81	84,80
2.1 - Cota-Parte FPM	6.322.700,00	6.322.700,00	809.024,79	5.067.005,29	80,10
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b (1721.01.02)	6.128.700,00	6.128.700,00	809.024,79	4.799.474,65	78,30
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d (1721.01.03)	194.000,00	194.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e (1721.01.04)	0,00	0,00	0,00	267.530,64	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS (1722.01.01)	1.565.000,00	1.565.000,00	350.556,53	1.536.870,66	98,20
2.3 - ICMS-Desoneração (1721.36.00)	2.000,00	2.000,00	200,52	1.002,60	50,10
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação (1722.01.04)	0,00	0,00	810,39	3.120,72	0,00
2.5 - Cota-Parte ITR (1721.01.05)	16.150,00	16.150,00	24.790,06	32.202,21	199,40
2.6 - Cota-Parte IPVA (1722.01.02)	149.000,00	149.000,00	25.376,82	189.282,33	127,00
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro (1721.01.32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	8.525.850,00	8.525.850,00	1.262.624,08	7.109.773,46	83,39
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bim. (b)	% (b/a)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS (1325.01.05)	30.895,50	30.895,50	43,15	1.501,51	4,9
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	834.700,00	834.700,00	57.850,48	247.848,76	29,7
5.1 - Transferências do Salário-Educação (1721.35.01)	105.000,00	105.000,00	14.627,67	76.214,22	72,6
5.2 - Transferências Diretas do FNDE - PDDE (1721.35.02)	11.500,00	11.500,00	0,00	0,00	0
5.3 - Transferências Diretas do FNDE - PNAE (1721.35.03)	260.000,00	260.000,00	29.951,80	116.257,20	44,7
5.4 - Transferências Diretas do FNDE - PNATE (1721.35.04)	255.000,00	255.000,00	12.653,00	50.612,00	19,8
5.5 - Outras Transferências do FNDE (1721.35.XX)	163.000,00	163.000,00	0,00	0,00	0
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE (1325.01.11)	40.200,00	40.200,00	618,01	4.765,34	11,9

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
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 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - Anexo VIII (art. 72)

R\$ 1,00

6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	865.595,50	865.595,50	57.893,63	249.350,27	28,81

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bim. (b)	% (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.522.170,00	1.522.170,00	241.989,62	1.311.765,75	86,20
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1))	1.175.740,00	1.175.740,00	161.804,89	959.894,63	81,60
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	313.000,00	313.000,00	70.111,28	307.373,92	98,20
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	400,00	400,00	40,10	200,50	50,10
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	3.230,00	3.230,00	4.958,00	6.440,38	199,40
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	29.800,00	29.800,00	5.075,35	37.856,32	127,00
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.723.300,00	3.723.300,00	582.676,29	3.063.455,36	82,30
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.712.400,00	3.712.400,00	582.166,36	3.053.981,97	82,30
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.900,00	10.900,00	509,93	9.473,39	86,90
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.190.230,00	2.190.230,00	340.176,74	1.742.216,22	79,54

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas Em RP Não Proces. (i)
			Até o Bim. (e)	% (d/c)	Até o Bim. (g)	% (d/c)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.900.000,00	2.198.033,47	2.152.515,96	97,93	2.146.392,67	97,65	0,00
Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Ensino Fundamental	1.900.000,00	2.198.033,47	2.152.515,96	97,93	2.146.392,67	97,65	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.873.300,00	1.719.808,06	1.115.417,84	64,86	1.040.292,59	60,49	0,00
Com Educação Infantil	43.334,00	28.099,00	163,06	0,58	163,06	0,58	0,00
Com Ensino Fundamental	1.829.966,00	1.691.709,06	1.115.254,78	65,92	1.040.129,53	61,48	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.773.300,00	3.917.841,53	3.267.933,80	83,41	3.186.685,26	81,34	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 60 %	92.319,45
17.1 - FUNDEB 60%	92.319,45
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	92.319,45

LIQUIDADAS INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.094.365,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	67,05 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	33,96 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-1,01 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	91.333,75
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017	92.319,45

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bim. (b)	% (b/a)
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	2.131.462,50	2.131.462,50	315.656,02	1.777.443,36	83,39

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas Em RP Não Proces. (i)
			Até o Bim. (e)	% (d/c)	Até o Bim. (d)	% (d/c)	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	95.700,00	80.465,00	163,06	0,20	163,06	0,20	0,00
23.1 - Creche	43.334,00	28.099,00	163,06	0,58	163,06	0,58	0,00
Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	43.334,00	28.099,00	163,06	0,58	163,06	0,58	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
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 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - Anexo VIII (art. 72)

R\$ 1,00

Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-escola	52.366,00	52.366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	52.366,00	52.366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.265.788,00	4.703.666,10	3.877.976,45	82,45	3.751.707,38	79,76	0,00
Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.679.966,00	3.792.216,83	3.191.473,67	84,16	3.110.225,13	82,02	0,00
Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	535.822,00	813.923,57	610.205,71	74,97	565.185,18	69,44	0,00
Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	50.000,00	97.525,70	76.297,07	78,23	76.297,07	78,23	0,00
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	949.812,00	913.298,14	465.760,25	51,00	436.736,89	47,82	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.311.300,00	5.697.429,24	4.343.899,76	76,24	4.188.607,33	73,52	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.742.216,22
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	9.473,39
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	92.319,45
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FIN. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE R.P. INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO = (46 g)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	1.844.009,06
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	1.907.861,38
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	26,83 %

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas Em RP Não Proces. (i)
			Até o Bim. (d)	% (d/c)	Até o Bim. (d)	% (d/c)	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	38.700,00	14.567,55	100,00	0,69	100,00	0,69	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO	38.700,00	14.567,55	100,00	0,69	100,00	0,69	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.350.000,00	5.711.996,79	4.343.999,76	76,05	4.188.707,33	73,33	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	26.831,84	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	25.846,14	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	985,70	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	92.319,45
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	3.053.981,97
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.129.927,90
49.1 - ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	3.129.927,90
49.2 - RESTOS A PAGAR	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	9.473,39
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	25.846,91

MARIA BENTA DE MELLO AZEVEDO
PREFEITA
CPF: 736.205.058-53

JOEL BARBOSA PEREIRA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
CPF: 485.078.301-53

VIRLEI DIAS CARRIJO
CONTADOR
CRC: 000360 0/7