

# Município da Água Preta

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2017



Documento assinado digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA, ALCÉLIA DE SOUZA PEDROSA  
 Acesse em: https://cfece.fpf.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\_documento:44551271-6595-48ee-ac2a-636668599806

RREO – ANEXO 08 (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-RECEITA DE IMPOSTOS</b>	3.431.000,00	3.431.000,00	1.558.396,75	45,42
1.1-Receita resultante do IPTU	1.161.000,00	1.161.000,00	47.187,72	4,06
1.1.1-IPTU	333.000,00	333.000,00	34.827,33	10,46
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	828.000,00	828.000,00	12.360,39	1,49
1.2-Receita resultante do ITBI	589.000,00	589.000,00	275.253,97	46,73
1.2.1-ITBI	416.000,00	416.000,00	275.253,97	66,17
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00
1.3-Receita resultante do ISS	1.369.000,00	1.369.000,00	736.951,37	53,83
1.3.1-ISS	1.289.000,00	1.289.000,00	732.386,99	56,82
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	80.000,00	80.000,00	4.564,38	5,71
1.4-Receita resultante do IRRF	312.000,00	312.000,00	499.003,69	159,94
1.5-Receita resultante do ITR	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-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	29.081.000,00	29.081.000,00	27.552.818,70	94,75
2.1-Cota Parte FPM	23.619.000,00	23.619.000,00	22.934.365,62	97,10
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.619.000,00	23.619.000,00	21.034.479,19	89,06
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	935.105,84	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	964.780,59	0,00
2.2-Cota Parte ICMS	4.676.000,00	4.676.000,00	4.110.064,81	87,90
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	11.000,00	11.000,00	8.403,12	76,39
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	26.000,00	26.000,00	14.528,45	55,88
2.5-Cota-Parte ITR	22.000,00	22.000,00	33.805,86	153,66
2.6-Cota-Parte IPVA	727.000,00	727.000,00	451.650,84	62,13
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	32.512.000,00	32.512.000,00	29.111.215,45	89,54

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. 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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5-TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	2.791.000,00	2.791.000,00	2.316.767,96	83,01
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.870.000,00	1.870.000,00	865.344,89	46,28
5.2-Transferências Diretas - PDDE	98.000,00	98.000,00	22.340,00	22,80
5.3-Transferências Diretas - PNAE	623.000,00	623.000,00	204.504,00	32,83
5.4-Transferências Diretas - PNATE	200.000,00	200.000,00	277.101,84	138,55
5.5-Outras transferências do FNDE	0,00	0,00	947.477,23	0,00
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	323.000,00	323.000,00	178.701,38	55,33
6.1-Transferências de convênios	323.000,00	323.000,00	178.701,38	55,33
6.2-Aplicações financeiras dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTOS DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	3.114.000,00	3.114.000,00	2.495.469,34	80,14

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% c = (b/a)x100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.816.200,00	5.816.200,00	5.130.583,92	88,21

# Município da Água Preta

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2017



Documento em: https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam?CodigoDoc=44551271-6595-48e5-ac24-636668599806  
 Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COELHO DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA, ADELIA DE GOES PEDROSA  
 Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

10.1-Cota Parte FPM (20% de 2.1.1)	4.723.800,00	4.723.800,00	4.206.895,52	89,06	1,00
10.2-Cota Parte ICMS (20% de 2.2)	935.200,00	935.200,00	822.012,78	87,90	
10.3-ICMS Desoneração (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	1.680,60	76,39	
10.4-Cota Parte IPI-Exportação (20% de 2.4)	5.200,00	5.200,00	2.905,57	55,88	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	4.400,00	4.400,00	6.761,08	153,66	
10.6-Cota-Parte IPVA (20% de 2.6)	145.400,00	145.400,00	90.328,37	62,12	
<b>11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>21.223.000,00</b>	<b>21.223.000,00</b>	<b>17.017.194,91</b>	<b>80,18</b>	
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	18.417.000,00	18.417.000,00	14.927.773,44	81,05	
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	2.702.000,00	2.702.000,00	2.047.655,48	75,78	
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	104.000,00	104.000,00	41.765,99	40,16	
<b>12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>12.600.800,00</b>	<b>12.600.800,00</b>	<b>9.797.189,52</b>	<b>77,75</b>	

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>6</sup> (i)
			Até o bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o bimestre (g)	% h=(g/d)x100	
13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	13.370.490,00	11.150.391,10	10.716.746,12	96,11	10.716.746,12	96,11	0,00
13.1-Com Educação Infantil	40.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	13.330.490,00	11.148.391,10	10.716.746,12	96,13	10.716.746,12	96,13	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	7.852.510,00	7.633.177,59	6.952.533,87	91,08	6.952.533,87	91,08	0,00
14.1-Com Educação Infantil	61.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	7.791.510,00	7.630.177,59	6.952.533,87	91,12	6.952.533,87	91,12	0,00
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)</b>	<b>21.223.000,00</b>	<b>18.783.568,69</b>	<b>17.669.279,99</b>	<b>94,07</b>	<b>17.669.279,99</b>	<b>94,07</b>	<b>0,00</b>

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPON. 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
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	17.669.279,99
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	62,98
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	40,86
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %	-3,84

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

	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

**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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	456.000,00	50.000,00	7.482,59	14,97	7.482,59	14,97	0,00
22.1-Creche	366.000,00	46.000,00	7.482,59	16,27	7.482,59	16,27	0,00
22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	11.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	355.000,00	45.000,00	7.482,59	16,63	7.482,59	16,63	0,00
22.2-Pré-escola	90.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	90.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	24.220.440,00	22.955.791,83	21.186.125,71	92,29	21.042.320,97	91,66	143.804,74
23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	21.122.000,00	18.778.568,69	17.669.279,99	94,09	17.669.279,99	94,09	0,00
23.2-Custeadas com outros recursos de impostos	3.098.440,00	4.177.223,14	3.516.845,72	84,19	3.373.040,98	80,75	143.804,74
24-Ensino Médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-Ensino Superior	8.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26-Ensino Profissional nao integrado ao ensino regular	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Município da Água Preta

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2017



Documento em: 2018/03/29 14:51:27  
 Assinado Digitalmente por: EDUARDO DOS SANTOS COUTINHO  
 Documento assinado eletronicamente por EDUARDO DOS SANTOS COUTINHO em 29/03/2018 às 14:51:27. Código de verificação: 44551271-6595-48ee-ac24-63668599806

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

27-Outras	3.798.000,00	4.565.005,83	1.978.317,93	43,34	1.978.317,93	43,34	0,00
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>28.482.440,00</b>	<b>27.571.797,66</b>	<b>23.171.926,23</b>	<b>84,04</b>	<b>23.028.121,49</b>	<b>83,52</b>	<b>43.804,74</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29-Resultado líquido das transferências do FUNDEB = (12)							9.971.189,52
30-Despesas custeadas com a complementação do FUNDEB no exercício							2.476.655,48
31-Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB até o bimestre = (49)							41.765,99
32-Despesas custeadas com o superávit financeiro, do exercício anterior, do FUNDEB							0,00
33-Despesas custeadas com superávit financeiro, do exercício anterior, de outros recursos impostos							0,00
34-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira de recursos de impostos vinculados ao ensino <sup>4</sup>							0,00
35-Cancelamento, no exercício, de restos a pagar inscritos com dispon financ de rec de impostos vinculados ao ensino = (45j)							4.832,46
<b>36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)<sup>5</sup></b>							<b>12.144,45</b>
<b>37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))<sup>6</sup></b>							<b>9.922.164,85</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %<sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%<sup>5</sup></b>							<b>31,23</b>

### OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PARA PROCESSAR OS PAGOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% f = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h = (g/d)x100	
39-Custeadas com aplic finan de outros rec de imposto vinculadas ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40-Custeadas com contrib social salário-educação	1.870.000,00	1.502.700,60	1.043.651,47	69,45	1.043.651,47	69,45	0,00
41-Custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42-Custeadas com outras receitas para finan do ensino	1.870.000,00	1.502.700,60	1.043.651,47	69,45	1.043.651,47	69,45	0,00
<b>43-TOTAL OUTRAS DESPESAS (39+40+41+42)</b>	<b>3.740.000,00</b>	<b>3.005.401,20</b>	<b>2.087.302,94</b>	<b>69,45</b>	<b>2.087.302,94</b>	<b>69,45</b>	<b>0,00</b>
<b>44-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+43)</b>	<b>32.222.440,00</b>	<b>30.577.198,86</b>	<b>25.259.229,17</b>	<b>82,61</b>	<b>25.115.424,43</b>	<b>82,14</b>	<b>43.804,74</b>

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		1.647.154,95	0,00
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		126.381,32	0,00
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB		1.520.773,63	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	Salário Educação
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	253.341,81	197.618,73
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.975.428,92	165.344,89
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.270.376,84	167.598,69
48.1-Orçamento do Exercício (+ extras)	17.083.658,53	167.598,69
48.2 Restos a Pagar (+ extras)	186.718,31	0,00
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	41.765,99	4.980,51
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	159,88	345,44
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	159,88	345,44

FONTE: Sistema e-Pública (1497-1436-577). Unidade Responsável: . Data da emissão: 24/03/2018 e hora de emissão: 20:13.

- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 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.
- Caput do art. 212 da CF/1988
- 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.
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
- 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
- Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), relativo ao 6º Bimestre, concernente ao exercício de 2017, período de publicação em 30 de janeiro de 2018 a 29 de março de 2018, republicado no quadro de avisos da Prefeitura Municipal em 26 de março de 2018, e no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI, de acordo com o § 1º do artigo 10 da Resolução TC nº 20/2015, com os artigos 52 e 54 da Lei Complementar nº 101/2000 e com o art. 97, inciso I, alínea "b" da Constituição do Estado de Pernambuco.