



**Prefeitura Municipal de Vertente do Lério**  
**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 DEZEMBRO DE 2017/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO**

RREO – Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	1.254.771,00	1.254.771,00	276.644,31	22,05
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	21.000,00	21.000,00	21.753,24	145,02
1.1.1-IPTU	15.000,00	15.000,00	15.310,08	102,07
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.000,00	6.000,00	6.443,16	107,39
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	20.400,00	20.400,00	1.300,00	8,44
1.2.1-ITBI	15.400,00	15.400,00	1.300,00	8,44
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	412.113,00	412.113,00	76.846,74	18,97
1.3.1-ISS	405.113,00	405.113,00	75.050,25	18,53
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	1.796,49	25,66
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	801.258,00	801.258,00	176.744,33	22,06
1.4.1-IRRF	801.258,00	801.258,00	176.744,33	22,06
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 – 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-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	12.951.792,72	12.951.792,72	12.413.581,47	95,84
2.1-Cota-Parte FPM	9.528.792,72	9.528.792,72	8.600.387,12	93,82
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.067.000,00	9.067.000,00	7.887.929,71	87,00
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	100.000,00	100.000,00	350.664,69	350,66
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	361.792,72	361.792,72	361.792,72	100,00
2.2-Cota-Parte ICMS	3.106.000,00	3.106.000,00	3.588.168,37	115,52
2.3-ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	12.000,00	12.000,00	7.349,28	61,24
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	12.499,34	25,00
2.5-Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	943,27	94,33
2.6-Cota-Parte IPVA	254.000,00	254.000,00	204.234,09	80,41
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	14.206.563,72	14.206.563,72	12.690.225,78	89,33



Documento Assinado Digitalmente por: JOUSILANY BARBOSA DE LUCENA, RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam>  
 Código do documento: a84b4b89-12c2-46c7-a768-8dbd4b5f785a

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	1.271.000,00	1.271.000,00	591.119,28	46,51
5.1-Transferências do Salário-Educação	565.000,00	565.000,00	252.403,80	44,67
5.2-Transferências Diretas - PDDE	51.000,00	51.000,00	3.420,00	6,71
5.3-Transferências Diretas - PNAE	220.000,00	220.000,00	215.495,20	97,95
5.4-Transferências Diretas - PNATE	135.000,00	135.000,00	114.100,70	84,52
5.5-Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	5.699,58	1,90
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	77.000,00	77.000,00	63.954,23	83,06
6.1-Transferências de Convênios	77.000,00	77.000,00	63.954,23	83,06
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	190.000,00	190.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.538.000,00	1.538.000,00	655.073,51	42,59

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.499.469,76	2.499.469,76	2.340.234,11	93,90
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.1.1)	1.813.400,00	1.813.400,00	1.577.585,61	87,00
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.2)	623.600,00	623.600,00	717.633,69	115,08
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.3)	1.469,76	1.469,76	1.469,76	100,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	2.506,47	25,06
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	200,00	200,00	188,61	94,31
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.6)	50.800,00	50.800,00	40.849,97	80,41
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.193.000,00	8.193.000,00	5.233.601,13	63,73
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.723.000,00	6.723.000,00	4.685.739,43	69,70
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	1.470.000,00	1.470.000,00	535.524,72	36,43
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	12.336,98	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.223.530,24	4.223.530,24	2.345.505,32	55,53
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	2.345.505,32			
[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	4.928.000,00	4.699.631,00	3.966.704,53	144,85	3.966.704,53	144,85	0,00

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.928.000,00	4.699.631,00	3.966.704,53	144,85	3.966.704,53	144,85	0,00
13.1-Com Educação Infantil	373.000,00	403.000,00	233.616,81	57,97	233.616,81	57,97	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	4.555.000,00	4.296.631,00	3.733.087,72	86,88	3.733.087,72	86,88	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	2.844.000,00	2.843.479,00	1.832.878,68	134,92	1.832.878,68	134,92	0,00
14.1-Com Educação Infantil	98.000,00	314.530,00	224.296,89	71,31	224.296,89	71,31	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	2.746.000,00	2.528.949,00	1.608.581,79	63,61	1.608.581,79	63,61	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.772.000,00	7.543.110,00	5.799.583,21	76,89	5.799.583,21	76,89	0,00

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

	VALOR
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>0,00</b>
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>	<b>0,00</b>
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>	<b>0,00</b>

**INDICADORES DO FUNDEB**

	VALOR
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>	<b>100,00</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério [1] $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	75,79
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	35,02
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	(10,81)

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE**

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

**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	556.368,00	864.400,00	554.647,26	129,68	554.647,26	129,68	0,00
22.1-Creche	556.368,00	864.400,00	554.647,26	129,68	554.647,26	129,68	0,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	471.000,00	717.530,00	457.913,70	63,82	457.913,70	63,82	0,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	85.368,00	146.870,00	96.733,56	65,86	96.733,56	65,86	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	8.586.440,00	8.148.022,00	6.115.438,18	136,77	6.115.438,18	136,77	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.301.000,00	6.825.580,00	5.341.669,51	78,26	5.341.669,51	78,26	0,00



23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.586.440,00	8.148.022,00	6.115.438,18	136,77	6.115.438,18	136,77	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.285.440,00	1.322.442,00	773.768,67	58,51	773.768,67	58,51	0,00
24-ENSINO MÉDIO	18.000,00	18.000,00	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
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>9.160.808,00</b>	<b>9.030.422,00</b>	<b>6.670.085,44</b>	<b>73,86</b>	<b>6.670.085,44</b>	<b>73,86</b>	<b>0,00</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.345.505,32
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							535.524,72
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							12.336,98
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
<b>36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) [6]</b>							<b>2.893.367,02</b>
<b>37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) [6]</b>							<b>3.776.718,42</b>
<b>38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]</b>							<b>29,76</b>

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	250.000,00	420.000,00	253.489,28	60,35	63.790,67	15,19	(189.698,61)
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.343.000,00	2.332.514,60	1.435.432,02	61,54	432.852,77	18,56	(1.002.579,25)



43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.613.000,00	2.772.514,60	1.688.921,30	60,92	496.643,44	17,91	(1.192.277,86)
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	10.773.808,00	11.802.936,60	8.359.006,74	70,82	7.166.728,88	60,72	(1.192.277,86)



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	0,00	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	143.690,47	0,00
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.221.264,15	0,00
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.799.583,21	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	12.336,98	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(422.291,61)	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 31 de janeiro de 2018 as 14:08:44

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA  
 FILHO  
 CONTADOR

\_\_\_\_\_  
 FÁBIO DA SILVA FRANÇA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS

\_\_\_\_\_  
 RENATO LIMA DE SALES  
 PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: JOUSILANY BARBOSA DE LUCENA, RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
 Acesse em: <https://etec.cec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 484b4b89-12c2-46c7-a768-8dbd4b5f185a