



**PREFEITURA MUNICIPAL DE OLIVEDOS**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO**

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (1/4)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da CF)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	418.120,00	418.120,00	402.845,40	96,35
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	27.037,00	27.037,00	7.558,00	27,95
1.1.1 IPTU	27.037,00	27.037,00	7.558,00	27,95
1.1.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU				
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU				
1.1.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU				
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.686,00	13.686,00	4.582,10	33,48
1.2.1 ITBI	13.686,00	13.686,00	4.582,10	33,48
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3 Dívida Ativa do ITBI				
1.2.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI				
1.2.5 (-) Deduções da Receita do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	254.060,00	254.060,00	278.429,69	109,59
1.3.1 ISS	254.060,00	254.060,00	278.429,69	109,59
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.3.3 Dívida Ativa do ISS				
1.3.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS				
1.3.5 (-) Deduções da Receita do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	123.337,00	123.337,00	112.275,61	91,03
1.4.1 IRRF	123.337,00	123.337,00	112.275,61	91,03
1.4.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF				
1.4.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				
1.4.5 (-) Deduções da Receita do IRRF				
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art 153, §4º, Inciso III)				
1.5.1 ITR				
1.5.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
1.5.3 Dívida Ativa do ITR				
1.5.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				
1.5.5 (-) Deduções da Receita do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.442.825,00	10.442.825,00	9.678.156,07	92,68
2.1 - Cota-Parte FPM	9.292.239,00	9.292.239,00	7.899.259,75	85,01
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.292.239,00	9.292.239,00	7.899.259,75	85,01
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.088.390,00	1.088.390,00	1.172.429,77	107,72
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	11.312,00	11.312,00	1.414,68	12,51
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	5.472,00	5.472,00	803,95	14,69
2.5 - Cota-Parte ITR	1.364,00	1.364,00	900,96	66,05
2.6 - Cota-Parte IPVA	44.048,00	44.048,00	42.216,38	95,84
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.860.945,00	10.860.945,00	10.081.001,47	92,82



**PREFEITURA MUNICIPAL DE OLIVEDOS**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO**

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (2/4)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	374.885,00	374.885,00	235.108,63	62,71
5.1 - Transferências do Salário-Educação	59.966,00	59.966,00	87.366,44	145,69
5.2 - Outras Transferências do FNDE	314.919,00	314.919,00	142.031,48	45,10
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			5.710,71	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	318.825,00	318.825,00	30.000,00	9,41
6.1 - Transferências de Convênios	318.825,00	318.825,00	30.000,00	9,41
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	693.710,00	693.710,00	265.108,63	38,22

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.085.788,00	2.085.788,00	1.810.736,00	86,81
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.858.447,00	1.858.447,00	1.581.086,20	85,08
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	217.678,00	217.678,00	229.210,38	105,30
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.106,00	2.106,00	259,27	12,31
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)				
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	224,00	224,00	180,15	80,42
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	7.333,00	7.333,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.938.552,00	1.938.552,00	2.591.921,90	133,70
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.938.552,00	1.938.552,00	2.591.921,90	133,70
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(147.236,00)	(147.236,00)	781.185,90	(530,57)
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.167.153,00	2.305.353,00	2.059.616,24	89,34	2.059.616,24	89,34	
13.1 - Com Educação Infantil	235.413,00	235.413,00	132.469,37	56,27	132.469,37	56,27	
13.2 - Com Ensino Fundamental	931.740,00	2.069.940,00	1.927.146,87	93,10	1.927.146,87	93,10	
14 - OUTRAS DESPESAS	771.399,00	906.448,00	756.017,78	83,40	756.017,78	83,40	
14.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	771.399,00	906.448,00	756.017,78	83,40	756.017,78	83,40	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.938.552,00	3.211.801,00	2.815.634,02	87,67	2.815.634,02	87,67	



**PREFEITURA MUNICIPAL DE OLIVEDOS**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO**

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (3/4)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LÍMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
16.1 - FUNDEB 60%	
16.2 - FUNDEB 40%	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	<b>2.815.634,02</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	<b>79,46</b>
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	<b>29,17</b>
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	<b>(8,63)</b>
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016	

**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	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	2.715.236,25	2.715.236,25	2.520.251,08	92,82

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	374.778,00	374.778,00	132.469,37	35,35	132.469,37	35,35	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	235.413,00	235.413,00	132.469,37	56,27	132.469,37	56,27	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	139.365,00	139.365,00					
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.311.205,00	4.738.454,00	4.029.186,06	85,03	4.029.186,06	85,03	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.763.105,00	3.122.354,00	2.775.968,90	88,91	2.775.968,90	88,91	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.548.100,00	1.616.100,00	1.253.217,16	77,55	1.253.217,16	77,55	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor						
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							<b>781.185,90</b>
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)							
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							<b>781.185,90</b>
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							<b>3.380.469,53</b>
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							<b>33,53</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE OLIVEDOS**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO**

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (4/4)

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	59.966,00	145.966,00	92.804,25	63,58	92.804,25	63,58	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	704.974,00	1.576.874,00	765.786,69	48,56	765.786,69	48,56	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	764.940,00	1.722.840,00	858.590,94	49,84	858.590,94	49,84	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.390.957,00	6.690.106,00	4.927.442,12	73,65	4.927.442,12	73,65	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2015		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR				
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			2.591.921,90				
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			2.628.113,73				
49.1 Orçamento do Exercício			2.573.167,72				
49.2 Restos a Pagar			54.946,01				
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			(36.191,83)				

GRIGORIO DE ALMEIDA SOUTO  
PREFEITO CONSTITUCIONAL

ALISON PAULINELI DA SILVA PINTO  
CONTADOR

GISELIA BORGES COSTA  
TESOUREIRA

Fonte: Balancetes Mensais