

## MUNICIPIO DE NOVAIS DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2017 Página: 1/4

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2017 a 31/08/2017 - 4º Bimestre (Julho/Agosto)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

	RECEITAS	DO ENSINO				
	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
1	RECEITA DE IMPOSTOS	906.000,00	906.000,00	670.922,63	74,0	
1.1	Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	359.000,00	359.000,00	201.780,80	56,2:	
1.1.1	IPTU	270.000,00	270.000,00	161.907,11	59,9	
1.1.2	Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	89.000,00	89.000,00	39.873,69	44,8	
1.2	Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	239.000,00	239.000,00	248.176,63	103,8	
1.2.1	ПВІ	230.000,00	230.000,00	248.176,63	107,90	
1.2.2	Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	
1.3	Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	198.000,00	198.000,00	164.200,57	82,93	
1.3.1	ISS	180.000,00	180.000,00	164.200,57	91,2	
1.3.2	Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	18.000,00	18.000,00	0,00	0,0	
1.4	Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	110.000,00	110.000,00	56.764,63	51,6	
1.5	Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, § 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
.5.1	ITR	0,00	0,00	0,00	0,0	
1.5.2	Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,0	
2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.590.000,00	14.590.000,00	7.646.003,71	52,4	
2.1	Cota-Parte FPM	9.970.000,00	9.970.000,00	5.244.382,15	52,60	
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.400.000,00	9.400.000,00	4.914.875,49	52,2	
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	320.000,00	320.000,00	0,00	0,0	
2.1.3	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	250.000,00	250.000,00	329.506,66	131,8	
2.2	Cota-Parte ICMS	4.000.000,00	4.000.000,00	2.085.463,13	52,1	
2.3	ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	8.679,30	43,4	
2.4	Cota-Parte IPI - Exportação	30.000,00	30.000,00	14.228,30	47,4	
2.5	Conta-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	2.850,43	4,0	
2.6	Cota-Parte IPVA	500.000,00	500.000,00	290.400,40	58,0	
2.7	Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,0	
3	TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	15.496.000,00	15.496.000,00	8.316.926,34	53,6	

		PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
АМРО	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
4	RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	40.300,00	40.300,00	24.494,15	60,78	
5	RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	761.000,00	761.000,00	465.382,10	61,15	
5.1	Transferências do Salário-Educação	600.000,00	600.000,00	359.963,40	59,99	
5.2	Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3	Transferências Diretas - PNAE	126.000,00	126.000,00	102.232,40	81,14	
5.4	Transferências Diretas - PNATE	10.000,00	10.000,00	3.186,30	31,86	
5.5	Outras Transferências do FNDE	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	
5.6	Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	RECEITA DE TRANFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	555.000,00	555.000,00	433.815,38	78,16	
6.1	Transferências de Convênios	555.000,00	555.000,00	433.815,38	78,10	
6.2	Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,0	
7	RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,0	
	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,0	
9	TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.356.300,00	1.356.300,00	923.691,63	68,10	

e/

A





## **MUNICIPIO DE NOVAIS DEPARTAMENTO DE FINANÇAS**

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2017 RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE Página:

Período de Ref.: 01/01/2017 a 31/08/2017 - 4º Bimestre (Julho/Agosto)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

		FUNDEB			
		PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS RE	ALIZADAS
CAMPO	RECEITAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10	RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.804.000,00	2.804.000,00	1.463.299,04	52,1
10.1	Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.880.000,00	1.880.000,00	982.974,88	52,2
10.2	Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	800.000,00	800.000,00	417.092,49	52,1
10.3	ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	1.735,86	43,4
10.4	Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	6.000,00	6.000,00	2.845,69	47,4
10.5	Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	14.000,00	14.000,00	570,06	4,0
10.6	Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,00	100.000,00	58.080,06	58,0
11	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.810.000,00	3.810.000,00	2.236.518,15	58,7
11.1	Transferências de Recursos do FUNDEB	3.800.000,00	3.800.000,00	2.231.713,96	58,7
11.2	Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,0
11.3	Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	4.804,19	48,0
12	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	996,000,00	996.000,00	768.414,92	77,1

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

САМРО	* DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LÍQUIDADAS		INSCRITOS EM RP
				Até o Bimestre (e)	o/o (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	PROCESSADOS (j)
13	PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.474.000,00	2.480.500,00	1.714.037,55	69,10	1.714.037,55	69,10	0,00
13.1	Com Educação Infantil	1.046.000,00	1.052,500,00	896.474,51	85,18	896.474,51	85,18	0,00
13.2	Com Ensino Fundamental	1.428.000,00	1.428.000,00	817.563,04	57,25	817.563,04	57,25	0,00
14	OUTRAS DESPESAS	1.336.000,00	1.362.418,10	544.157,48	39,94	538.180,68	39,50	0,00
14.1	Com Educação Infantil	437.000,00	449.000,00	200.789,48	44,72	200.211,08	44,59	0,00
14.2	Com Educação Fundamental	899.000,00	913.418,10	343.368,00	37,59	337.969,60	37,00	0,00
15	TOTAL DAS DESPESA DO FUNDEB (13 + 14)	3.810.000,00	3.842.918,10	2.258.195,03	58,76	2.252.218,23	58,61	0,00

CAMPO	DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	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	14.418,10
17.1	FUNDEB 60%	0,00
17.2	FUNDEB 40%	14.418,10
18	TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	14.418,10

САМРО	INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19	TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.237.800,13
19.1	Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	76,64
19.2	Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	23,42
19.3	Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-0,06

САМРО	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>	14.418,10

2/4



## MUNICIPIO DE NOVAIS DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2017

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Página: 3/4

Período de Ref.: 01/01/2017 a 31/08/2017 - 4º Bimestre (Julho/Agosto)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

		DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LÍQUIDADAS		INSCRITOS EM RP
CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	INICÍAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	<sup>0</sup> / <sub>0</sub> (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	NÃO PROCESSADOS (j)
22	EDUCAÇÃO INFANTIL	1.773.000,00	1.810.500,00	1.186.137,66	65,51	1.171.031,61	64,68	0,0
22.1	Creche	1.773.000,00	1.810.500,00	1.186.137,66	65,51	1.171.031,61	64,68	0,0
22.1.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.483.000,00	1.501.500,00	1.097.263,99	73,08	1.096.685,59	73,04	0,0
22.1.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	290.000,00	309.000,00	88.873,67	28,76	74.346,02	24,06	0,0
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	0,0
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	3.233.100,00	3.257.018,10	1.552.969,65	47,68	1.516.275,92	46,55	0,00
23.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.327.000,00	2.341.418,10	1.160.931,04	49,58	1.155.532,64	49,35	0,0
23.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	906.100,00	915.600,00	392.038,61	42,82	360.743,28	39,40	0,00
_ 24	ENSINO MÉDIO	80.500,00	83.500,00	29,308,32	35,10	12.392,10	14,84	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	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	OUTRAS	1.948.900,00	1.975.800,00	1.239.111,47	62,71	982.033,40	49,70	0,00
28	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.039.000,00	7.130.318,10	4.007.527,10	56,20	3.681.733,03	51,63	0,00

CAMPO	DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	768.414,92
30	DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31	RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	4.804,19
32	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	14.418,10
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 <sup>1</sup>	0,00
	CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45g)	71.451,18
36	TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	859.088,39
37	TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	1.828.219,14
	PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	21,98

ne i e	OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
	OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LÍQUIDADAS		INSCRITOS EM RP	
AMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	PROCESSADOS (j)	
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	0,0	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	7.039.000,00	7.130.318,10	4.007.527,10	56,20	3.681.733,03	51,63	0,00	

САМРО	RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (g)	
45	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	47.350,39	71.451,18	
45.1	Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	47.350,39	71.451,18	
45.2	Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	







## **MUNICIPIO DE NOVAIS DEPARTAMENTO DE FINANCAS**

SETOR CONTÁBIL

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E

DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE Período de Ref.: 01/01/2017 a 31/08/2017 - 4º Bimestre (Julho/Agosto)

Exercício: 2017 Página:

4/4

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

		VALOR			
CAMPO	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB (h)	SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46	SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	14.418,10	0,00		
47	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.231.713,96	0,00		
48	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.211.537,39	0,00		
48.1	Orçamento do Exercício	2.211.537,39	0,00		
48.2	Restos a Pagar	0,00	0,00		
49	(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.804,19	0,00		
50	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	39.398,86	0,00		
51	(+) Ajustes	128.149,34	0,00		
51.1	Retenções	0,00	0,00		
51.2	Conciliação Bancária	128.149,34	0,00		
52	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	167.548,20	0,00		

FONTE: Sistema 4R Sistemas, Unidade Responsável DEPARTAMENTO DE FINANÇAS, Data de Emissão 18/09/2017 e Hora da Emissão 08:21:31

1. Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

1. 21, § 2º, Lel 11.494/2007: "Até 596 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 stre do exercício imediatamente subseqüente, mediante abertura de crédito adicional."

3. Caput do artigo 212 da CF/1988

4. 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.

5. Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6. 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 despesa empenhada.

7. Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

NOVAIS, 18 de Setembro de 2017.

FABIO DONIZETE DA SILVA PREFEITO MUNICIPAL

ANTONIO DE ASSIS MUNHOZ TEC. CONTABILIDADE CRC1SP-167.209/0-7

EDILZA FRANCISCO DOS SANTOS RESP. CONTROLE INTERNO