

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.551.294.577,00	1.551.294.577,00	349.282.942,28		22,52	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	396.549.872,00	396.549.872,00	192.255.987,21		48,48	
1.1.1- IPTU	350.286.604,00	350.286.604,00	179.915.613,38		51,36	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.707.120,00	1.707.120,00	79.996,17		4,69	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	44.556.148,00	44.556.148,00	12.260.377,66		27,52	
1.1.4- Multas, 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 <i>Inter Vivos</i> - ITBI	169.735.355,00	169.735.355,00	14.834.007,97		8,74	
1.2.1- ITBI	169.735.355,00	169.735.355,00	14.834.007,97		8,74	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-		-	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	-	-		-	
1.2.4- Multas, 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	745.838.068,00	745.838.068,00	109.274.162,00		14,65	
1.3.1- ISS	723.757.879,00	723.757.879,00	106.053.208,22		14,65	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.519.393,00	1.519.393,00	808.411,53		53,21	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	20.560.796,00	20.560.796,00	2.412.542,25		11,73	
1.3.4- Multas, 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	239.171.282,00	239.171.282,00	32.918.785,10		13,76	
1.4.1- IRRF	239.171.282,00	239.171.282,00	32.918.785,10		13,76	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-		-	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	-	-		-	
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-		-	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-		-	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.911.447.013,00	1.911.447.013,00	323.061.224,72		16,90	
2.1- Cota-Parte FPM	735.425.752,00	735.425.752,00	135.456.135,19		18,42	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	704.191.575,00	704.191.575,00	135.456.135,19		19,24	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	31.234.177,00	31.234.177,00	0,00		0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	980.135.620,00	980.135.620,00	117.187.451,99		11,96	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	3.596.050,00	3.596.050,00	470.075,38		13,07	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.456.342,00	3.456.342,00	498.812,66		14,43	
2.5- Cota-Parte ITR	12.040,00	12.040,00	203,89		1,69	
2.6- Cota-Parte IPVA	188.821.209,00	188.821.209,00	69.448.545,61		36,78	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.462.741.590,00	3.462.741.590,00	672.344.167,00		39,42	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO 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	-	-	1.165.638,95		17,18	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	62.203.439,00	62.203.439,00	9.925.931,79		15,96	
5.1- Transferências do Salário-Educação	31.560.742,00	31.560.742,00	5.774.874,79		18,30	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-		-	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	19.262.450,00	19.262.450,00	2.229.182,00		11,57	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.217,00	1.217,00	-		-	
5.5 - Transferência Direta FNDE-PROG.PROJOVEM URBANO	2.371.660,00	2.371.660,00	1.921.875,00		81,04	
5.6 - Transferência Direta - PROGRAMA BRASIL ALFABETIZADO	-	-	-		-	
5.7- Outras Transferências do FNDE	9.007.370,00	9.007.370,00	-		-	
5.8- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-		-	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	31.200.000,00	31.200.000,00	-		-	
6.1- Transferências de Convênios	31.200.000,00	31.200.000,00	-		-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de convênios	-	-	-		-	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	120.057.994,00	120.057.994,00	7.418.129,23		-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	213.461.433,00	213.461.433,00	18.509.699,97		8,67	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	%	(c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	376.042.567,00	376.042.567,00	64.612.244,82		17,18	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	140.838.315,00	140.838.315,00	27.091.226,99		19,24	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	196.027.124,00	196.027.124,00	23.437.490,38		11,96	
10.3- ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	719.210,00	719.210,00	94.015,06		13,07	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	691.268,00	691.268,00	99.762,55		14,43	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	2.408,00	2.408,00	40,77		1,69	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	37.764.242,00	37.764.242,00	13.889.709,07		36,78	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	658.941.037,00	658.941.037,00	116.839.047,55		17,73	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	419.007.049,00	419.007.049,00	74.964.959,87		17,89	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	235.854.804,00	235.854.804,00	41.253.290,20		17,49	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.079.184,00	4.079.184,00	620.797,48		15,22	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.964.482,00	42.964.482,00	10.352.715,05		24,10	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (d)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	638.635.037,00	638.635.037,00	97.920.687,04	15,33	97.920.687,04	15,33
13.1- Com Educação Infantil	71.449.081,50	71.449.081,50	10.685.271,16	14,96	10.685.271,16	14,96
13.2- Com Ensino Fundamental	567.185.955,50	567.185.955,50	87.235.415,88	15,38	87.235.415,88	15,38
14- OUTRAS DESPESAS	20.306.000,00	20.306.000,00	16.808,00	0,08	16.808,00	0,08
14.1- Com Educação Infantil	9.781.000,00	9.781.000,00	312,00	0,003	312,00	0,003
14.2- Com Ensino Fundamental	10.525.000,00	10.525.000,00	16.496,00	0,16	16.496,00	0,16
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	658.941.037,00	658.941.037,00	97.937.495,04	14,86	97.937.495,04	14,86
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
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						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	-	-	-		-	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	-	-	-		83,81	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	-	-	-		0,01	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-	-	-		16,18	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-	-	-		-	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > ²	-	-	-		-	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDER							
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS	
						Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹		865.685.397,50		865.685.397,50		168.086.041,75	19,42
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		154.909.554,37	154.611.360,57	13.303.078,61	8,60	11.986.939,55	7,75
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		81.283.992,78	81.283.992,78	10.685.583,16	13,15	10.685.583,16	13,15
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		73.625.561,58	73.327.367,79	2.617.495,45	3,57	1.301.356,39	1,77
24- ENSINO FUNDAMENTAL		1.046.979.894,63	1.048.078.088,43	140.553.514,35	13,41	132.562.553,62	12,65
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		577.657.044,22	577.657.044,22	87.251.911,88	15,10	87.251.911,88	15,10
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		469.322.850,42	470.421.044,21	53.301.602,47	11,33	45.310.641,74	9,63
25- ENSINO MÉDIO		2.012.000,00	2.122.000,00	-	0,00	-	0,00
26- ENSINO SUPERIOR		-	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		10.000,00	10.000,00	-	0,00	-	0,00
28- OUTRAS		-	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		1.203.911.449,00	1.204.821.449,00	153.856.592,96	12,77	144.549.493,17	12,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							10.352.715,05
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							41.253.290,20
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							620.797,48
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- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁴							52.226.802,73
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) ⁵							101.629.790,23
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶							15,12
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANC. DE OUTROS REC.DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		-	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		31.560.742,00	31.560.742,00	1.563.357,15	4,95	1.278.909,74	4,05
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		8.906.000,00	11.006.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		192.110.622,00	191.910.622,00	7.477.083,25	3,90	2.108.690,00	1,10
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADIC. PARA FINANC. DO ENSINO(40+41+42+43)		232.577.364,00	234.477.364,00	9.040.440,40	3,86	3.387.599,74	1,44
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		1.436.488.813,00	1.439.298.813,00	162.897.033,36	11,32	147.937.092,91	10,28
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (j)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				6.558.165,19		-	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB							VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							9.688.696,24
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							120.675.527,73
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							103.950.514,57
49.1 Orçamento do Exercício							97.522.537,93
49.2 Restos a Pagar							6.427.976,64
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							620.797,48
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							27.034.506,88

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

² 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."

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

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Roberto Cláudio Rodrigues Bezerra
Prefeito Municipal de Fortaleza

Jurandir Gurgel Gondim Filho
Secretário Municipal das Finanças

Valberto Alves Abreu
Gerente da célula de contabilidade