

MUNICÍPIO DE PITANGUEIRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ANEXO VIII (LDB, art. 72)
5º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

R\$ centavos

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	12.222.776,20	12.222.776,20	2.715.388,53	12.904.788,10	105,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.248.220,00	4.248.220,00	637.115,07	3.946.234,97	92,89
1.1.1- IPTU	3.300.000,00	3.300.000,00	477.664,29	3.095.744,82	93,81
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	948.220,00	948.220,00	159.450,78	850.490,15	89,69
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	948.426,20	948.426,20	582.178,14	1.846.398,92	194,68
1.2.1- ITBI	948.220,00	948.220,00	582.178,12	1.846.270,29	194,71
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	206,20	206,20	0,02	128,63	62,38
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	5.176.130,00	5.176.130,00	1.068.368,32	5.485.313,43	105,97
1.3.1- ISS	4.900.000,00	4.900.000,00	989.502,97	5.166.179,40	105,43
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	276.130,00	276.130,00	78.865,35	319.134,03	115,57
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.850.000,00	1.850.000,00	427.727,00	1.626.840,78	87,94
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	64.730.060,00	64.730.060,00	10.213.823,66	51.400.850,97	79,41
2.1- Cota-Parte FPM	25.530.000,00	25.530.000,00	2.911.508,51	19.684.425,87	77,10
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.500.000,00	23.500.000,00	2.911.508,51	18.687.176,84	79,52
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.030.000,00	1.030.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	997.249,03	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	32.500.000,00	32.500.000,00	5.564.423,88	25.698.953,16	79,07
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	145.880,00	145.880,00	21.967,72	109.838,60	75,29
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	229.240,00	229.240,00	40.978,43	204.931,16	89,40
2.5- Cota-Parte ITR	1.531.740,00	1.531.740,00	1.337.843,50	1.344.348,68	87,77
2.6- Cota-Parte IPVA	4.793.200,00	4.793.200,00	337.101,62	4.358.353,50	90,93
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	76.952.836,20	76.952.836,20	12.929.212,19	64.305.639,07	83,57

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	50.000,00	50.000,00	153,97	2.591,01	5,18
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.949.156,00	3.949.156,00	637.397,90	3.364.205,25	85,19
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.021.800,00	3.021.800,00	453.224,81	2.378.413,63	78,71
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	843.150,00	843.150,00	167.657,60	506.736,60	60,10
5.4- Transferências Diretas - PNATE	24.206,00	24.206,00	10.625,94	31.287,49	129,26
5.5- Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	0,00	419.171,52	0,00
5.6- Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	60.000,00	60.000,00	5.889,55	28.596,01	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	948.105,00	948.105,00	194.854,80	812.523,58	0,00
6.1- Transferências de Convênios	945.105,00	945.105,00	194.148,82	810.362,95	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	705,98	2.160,63	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	669,88	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.947.261,00	4.947.261,00	832.406,67	4.179.989,72	84,49

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.540.012,00	12.540.012,00	2.042.070,70	10.074.418,16	80,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.700.000,00	4.700.000,00	582.301,65	3.737.435,07	79,52
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.500.000,00	6.500.000,00	1.112.884,75	5.139.790,43	79,07
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.176,00	29.176,00	4.393,54	21.967,70	75,29
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	45.848,00	45.848,00	8.195,68	40.986,20	89,40
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	306.348,00	306.348,00	267.568,69	268.869,70	87,77
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	958.640,00	958.640,00	66.726,39	865.369,06	90,27
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.367.000,00	19.367.000,00	3.170.560,14	16.023.921,02	82,74
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	19.277.000,00	19.277.000,00	3.160.416,37	15.988.347,45	82,94
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	90.000,00	90.000,00	10.143,77	35.573,57	39,53
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.736.988,00	6.736.988,00	1.118.345,67	5.913.929,29	87,78

DESPESAS DO FUNDEB	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
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	17.711.500,00	16.366.314,08	13.587.535,28	83,02	13.290.799,60	81,21
13.1- Com Educação Infantil	8.810.200,00	7.839.419,50	6.461.480,27	82,42	6.461.480,27	82,42
13.2- Com Ensino Fundamental	8.901.300,00	8.526.894,58	7.126.055,01	83,57	6.829.319,33	80,09
14- OUTRAS DESPESAS	1.655.500,00	3.487.830,50	1.935.108,37	55,48	1.935.108,37	55,48
14.1- Com Educação Infantil	699.500,00	892.380,50	552.968,12	61,97	552.968,12	61,97
14.2- Com Ensino Fundamental	956.000,00	2.595.450,00	1.382.140,25	53,25	1.382.140,25	53,25
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	19.367.000,00	19.854.144,58	15.522.643,65	78,18	15.225.907,97	76,69

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	200.794,58	200.794,58
17.1 - FUNDEB 60%	200.794,58	200.794,58
17.2 - FUNDEB 40%	0,00	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	200.794,58	200.794,58
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 – 18) / (11) x 100) %	83,54	81,69

MUNICÍPIO DE PITANGUEIRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ANEXO VIII (LDB, art. 72)
5º BIMESTRE DE 2018

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	15.321.849,07	15.025.113,39
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) $(13 - (16.1 + 17.1))/(11) \times 100\%$	83,54	81,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2))/(11) \times 100\%$	12,08	12,08
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	4,38	6,23

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	200.794,58
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	200.794,58

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
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	12.011.954,72	11.016.095,42	9.162.048,28	83,17	8.931.472,28	81,08
22.1 - Creche	7.978.700,00	7.670.935,52	6.308.645,12	82,24	6.165.790,75	80,38
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.525.700,00	6.064.420,00	4.823.206,09	79,53	4.823.206,09	79,53
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.453.000,00	1.606.515,52	1.485.439,03	92,46	1.342.584,66	83,57
22.2 - Pré-escola	4.033.254,72	3.345.159,90	2.853.403,16	85,30	2.765.681,53	82,68
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.984.000,00	2.667.380,00	2.191.242,30	82,15	2.191.242,30	82,15
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.049.254,72	677.779,90	662.160,86	97,70	574.439,23	84,75
23- ENSINO FUNDAMENTAL	14.702.583,28	16.042.747,62	12.856.949,22	80,14	12.403.683,66	77,32
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.857.300,00	11.122.344,58	8.508.195,26	76,50	8.211.459,58	73,83
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.845.283,28	4.920.403,04	4.348.753,96	88,38	4.192.224,08	85,20
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	26.714.538,00	27.058.843,04	22.018.997,50	81,37	21.335.155,94	78,85

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.913.929,29	5.913.929,29
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	5.913.929,29	5.913.929,29
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	16.105.068,21	15.421.226,65
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,04	23,98

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
39- DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM ACONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	3.071.800,00	3.088.800,00	1.627.294,70	52,68	1.153.453,10	37,34
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARAFINANCIAMENTO DO ENSINO	5.361.942,00	5.657.013,06	5.292.351,91	93,55	3.663.051,78	64,75
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	8.433.742,00	8.745.813,06	6.919.646,61	79,12	4.816.504,88	55,07
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	35.148.280,00	35.804.656,10	28.938.644,11	80,82	26.151.660,82	73,04

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	303.050,98	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	197.456,69	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	105.594,29	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR FUNDEB
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	306.388,87
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.988.347,45
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.112.854,02
48.1 Orçamento do Exercício	13.806.465,15
48.2 Restos a Pagar	306.388,87
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	35.573,57
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.217.455,87
51- (+) Ajustes	0,00
51.1 Retenções	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	2.217.455,87

FONTE:

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.