

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)
6º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

R\$ centavos

RECEITAS DO ENSINO					
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	2.217.447,04	15.122.235,14	123,72
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.248.220,00	4.248.220,00	482.651,08	4.428.886,05	104,25
1.1.1- IPTU	3.300.000,00	3.300.000,00	299.106,95	3.394.851,77	102,87
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	948.220,00	948.220,00	183.544,13	1.034.034,28	109,05
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	948.426,20	948.426,20	231.751,07	2.078.149,99	219,12
1.2.1- ITBI	948.220,00	948.220,00	231.751,07	2.078.021,36	219,15
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	206,20	206,20	0,00	128,63	62,38
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	5.176.130,00	5.176.130,00	1.026.367,66	6.511.681,09	125,80
1.3.1- ISS	4.900.000,00	4.900.000,00	994.295,84	6.160.475,24	125,72
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	276.130,00	276.130,00	32.071,82	351.205,85	127,19
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.850.000,00	1.850.000,00	476.677,23	2.103.518,01	113,70
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	64.730.060,00	64.730.060,00	10.751.342,40	62.152.193,37	96,02
2.1- Cota-Parte FPM	25.530.000,00	25.530.000,00	5.348.826,58	25.033.252,45	98,05
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.500.000,00	23.500.000,00	4.326.691,20	23.013.868,04	97,93
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.030.000,00	1.030.000,00	1.022.135,38	1.022.135,38	99,24
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	4.936.764,77	30.635.717,93	94,26
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	145.880,00	145.880,00	21.967,72	131.806,32	90,35
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	229.240,00	229.240,00	41.049,47	245.980,63	107,30
2.5- Cota-Parte ITR	1.531.740,00	1.531.740,00	65.553,59	1.409.902,27	92,05
2.6- Cota-Parte IPVA	4.793.200,00	4.793.200,00	337.180,27	4.695.533,77	97,96
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	12.968.789,44	77.274.428,51	100,42

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	263,64	2.854,65	5,71
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.949.156,00	3.949.156,00	648.182,87	4.012.388,12	101,60
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.021.800,00	3.021.800,00	484.514,56	2.862.928,19	94,74
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	154.720,40	661.457,00	78,45
5.4- Transferências Diretas - PNATE	24.206,00	24.206,00	3.541,98	34.829,47	143,89
5.5- Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	0,00	419.171,52	0,00
5.6- Aplicações Financeira do Recursos do FNDE	60.000,00	60.000,00	5.405,93	34.001,94	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	948.105,00	948.105,00	194.795,56	1.007.319,14	0,00
6.1- Transferências de Convênios	945.105,00	945.105,00	194.148,82	1.004.511,77	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	646,74	2.807,37	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	843.242,07	5.023.231,79	101,54

FUNDEB					
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	1.952.142,92	12.026.561,08	95,91
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.700.000,00	4.700.000,00	865.338,19	4.602.773,26	97,93
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.500.000,00	6.500.000,00	987.352,92	6.127.143,35	94,26
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.176,00	29.176,00	4.393,54	26.361,24	90,35
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	45.848,00	45.848,00	8.209,88	49.196,08	107,30
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	13.110,70	281.980,40	92,05
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	958.640,00	958.640,00	73.737,69	939.106,75	97,96
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.367.000,00	19.367.000,00	2.926.111,39	18.950.032,41	97,85
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	19.277.000,00	19.277.000,00	2.922.399,30	18.910.746,75	98,10
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	3.712,09	39.285,66	43,65
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.736.988,00	6.736.988,00	970.256,38	6.884.185,67	102,18

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	16.363.764,08	15.782.574,40	96,45	15.740.016,23	96,19
13.1- Com Educação Infantil	8.810.200,00	7.836.869,50	7.614.384,72	97,16	7.614.384,72	97,16
13.2- Com Ensino Fundamental	8.901.300,00	8.526.894,58	8.168.189,68	95,79	8.125.631,51	95,29
14- OUTRAS DESPESAS	1.655.500,00	3.490.380,50	2.457.029,59	70,39	2.375.331,06	68,05
14.1- Com Educação Infantil	699.500,00	894.930,50	796.878,87	89,04	759.055,48	84,82
14.2- Com Ensino Fundamental	956.000,00	2.595.450,00	1.660.150,72	63,96	1.616.275,58	62,27
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	19.367.000,00	19.854.144,58	18.239.603,99	91,87	18.115.347,29	91,24

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) %	82,23	82,00

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)
6º BIMESTRE DE 2018

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR				
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS			
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		18.038.809,41	17.914.552,71			
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) $(13 - (16.1 + 17.1))/(11) \times 100\%$		82,23	82,00			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2))/(11) \times 100\%$		12,97	12,53			
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$		4,81	5,46			
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	11.228.393,27	10.852.063,54	96,65	10.814.240,15	96,31
22.1 - Creche	7.978.700,00	7.768.997,41	7.466.315,55	96,10	7.433.030,96	95,68
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.525.700,00	6.058.420,00	5.809.926,18	95,90	5.776.641,59	95,35
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.453.000,00	1.710.577,41	1.656.389,37	96,83	1.656.389,37	96,83
22.2 - Pré-escola	4.033.254,72	3.459.395,86	3.385.747,99	97,87	3.381.209,19	97,74
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.984.000,00	2.673.380,00	2.601.337,41	97,31	2.596.798,61	97,14
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.049.254,72	786.015,86	784.410,58	99,80	784.410,58	99,80
23- ENSINO FUNDAMENTAL	14.702.583,28	16.811.759,22	15.420.635,65	91,73	15.334.202,34	91,21
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.857.300,00	11.122.344,58	9.828.340,40	88,37	9.741.907,09	87,59
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.845.283,28	5.689.414,64	5.592.295,25	98,29	5.592.295,25	98,29
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	28.040.152,49	26.272.699,19	93,70	26.148.442,49	93,25
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR				
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS			
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		6.884.185,67	6.884.185,67			
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)		6.884.185,67	6.884.185,67			
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		19.388.513,52	19.264.256,82			
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		25,09	24,93			
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
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	2.638.396,65	85,42	1.439.734,81	46,61
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 PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.361.942,00	5.601.873,06	5.162.577,34	92,16	4.886.360,14	87,23
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	8.433.742,00	8.690.673,06	7.800.973,99	89,76	6.326.094,95	72,79
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	35.148.280,00	36.730.825,55	34.073.673,18	92,77	32.474.537,44	88,41
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			18.910.746,75			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			16.877.258,13			
48.1 Orçamento do Exercício			16.570.869,26			
48.2 Restos a Pagar			306.388,87			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			39.285,66			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			2.379.163,15			
51- (+) Ajustes			0,00			
51.1 Retenções			0,00			
51.2 Conciliação Bancária			0,00			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			2.379.163,15			

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.