

Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE TUCUNDUVA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º Bimestre/2018

Página 1
R\$ 1,00

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		% (c) = (b/a)x100
			Até o Bimestre (b)		
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.948.675,00	1.948.675,00	863.883,04		44,33
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	924.975,00	924.975,00	299.106,71		32,34
1.1.1 - IPTU	796.975,00	796.975,00	243.884,00		30,60
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	128.000,00	128.000,00	55.222,71		43,14
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	125.252,60		62,63
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	125.252,60		62,63
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	328.550,00	328.550,00	197.984,41		60,26
1.3.1 - ISS	300.000,00	300.000,00	186.062,42		62,02
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	28.550,00	28.550,00	11.921,99		41,76
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	495.150,00	495.150,00	241.539,32		48,78
1.4.1 - IRRF	495.150,00	495.150,00	241.539,32		48,78
1.4.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.110.000,00	15.110.000,00	7.305.320,43		48,35
2.1- Cota-Parte FPM	8.300.000,00	8.300.000,00	4.038.093,35		48,65
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.600.000,00	7.600.000,00	4.038.093,35		53,13
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	360.000,00	360.000,00	0,00		0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	340.000,00	340.000,00	0,00		0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	5.800.000,00	5.800.000,00	2.646.927,45		45,64
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	36.000,00	36.000,00	16.672,36		46,31
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	44.445,65		44,45
2.5- Cota-Parte ITR	24.000,00	24.000,00	258,65		1,08
2.6- Cota-Parte IPVA	850.000,00	850.000,00	558.922,97		65,76
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00		0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	17.058.675,00	17.058.675,00	8.169.203,47		47,89
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100
			Até o Bimestre (b)		
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00		0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	264.050,00	264.050,00	124.394,03		47,11
5.1- Transferências do Salário-Educação	100.000,00	100.000,00	51.026,27		51,03
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00		0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	95.000,00	95.000,00	15.193,60		15,99
5.4- Transferências Diretas - PNATE	38.000,00	38.000,00	9.978,01		26,26
5.5- Outras Transferências do FNDE	25.000,00	25.000,00	47.568,79		190,28
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.050,00	5.050,00	627,36		12,42
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	290.000,00	290.000,00	74.334,90		25,63
6.1- Transferências de Convênios	290.000,00	290.000,00	74.334,90		25,63
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00		0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00		0,00
9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	554.050,00	554.050,00	198.728,93		35,87

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100
			Até o Bimestre (b)		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.882.000,00	2.882.000,00	1.461.063,83		50,70
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.520.000,00	1.520.000,00	807.618,53		53,13
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.160.000,00	1.160.000,00	529.385,43		45,64
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.200,00	7.200,00	3.334,47		46,31
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	8.889,10		44,45
10.5- Cota-Parte ITR ou ITN Arrecadados Destinados ao FUNDEB - Cota-Parte ITR ou ITN	4.800,00	4.800,00	51,71		1,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	170.000,00	170.000,00	111.784,59		65,76
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.762.000,00	1.762.000,00	763.749,09		43,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.750.000,00	1.750.000,00	761.156,59		43,49
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00	2.592,50		21,60
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.132.000,00	-1.132.000,00	-699.907,24		61,83

DECRESIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)	
					Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.762.000,00	1.762.000,00	546.356,15	31.01	546.356,15	31.01
13.1- Com Educação Infantil	712.000,00	712.000,00	172.950,22	24,29	172.950,22	24,29
13.2- Com Ensino Fundamental	1.050.000,00	1.050.000,00	373.405,93	35,56	373.405,93	35,56
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	154.329,57	0,00	139.434,10	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	98.178,92	0,00	83.669,10	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	56.150,65	0,00	55.765,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.762.000,00	1.762.000,00	700.685,72	39,77	685.790,25	38,92

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

Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE TUCUNDUVA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 2

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

3º Bimestre/2018

R\$ 1,00

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		685.790,25
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		71,54
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		18,26
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		10,20
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²		0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAF NAO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	742.000,00	742.000,00	276.096,66	37,21	261.586,84	35,25	14.509,82
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	742.000,00	742.000,00	276.096,66	37,21	261.586,84	35,25	14.509,82
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	712.000,00	712.000,00	271.129,14	38,08	256.619,32	36,04	14.509,82
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	30.000,00	30.000,00	4.967,52	16,56	4.967,52	16,56	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.745.842,25	2.745.842,25	902.152,67	32,86	896.435,18	32,65	5.717,49
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.050.000,00	1.050.000,00	429.556,58	40,91	429.170,93	40,87	385,65
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.695.842,25	1.695.842,25	472.596,09	27,87	467.264,25	27,55	5.331,84
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	3.487.842,25	3.487.842,25	1.178.249,33	33,78	1.158.022,02	33,20	20.227,31

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VAI C

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-699.907,24
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)		2.592,50
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
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 ³		0,00
35 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45))		0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		-697.314,74
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		1.855.336,76
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		22,71

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAF NAO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
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	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. 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 FINANC. 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 MDE (28 + 43)	3.487.842,25	3.487.842,25	1.178.249,33	33,78	1.158.022,02	33,20	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		-21.378,23		0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		-21.378,23		0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		10.027,42		0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		761.156,59		0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		669.707,85		0,00
48.1 Orçamento do Exercício		659.680,43		0,00
48.2 Restos a Pagar		10.027,42		0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.592,50		0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		104.068,66		0,00
51- (+) Ajustes		0,00		0,00
51.1 Retenções		0,00		0,00
51.2 Conciliação Bancária		0,00		0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		104.068,66		0,00

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 deste 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 Lei 9.394/96, art. 11, V.

⁶Nos cinco primeiros bimestres do exerc. o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despe