

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

## Relatório Resumido da Execução

### PREFEITURA MUNICIPAL DE CORACAO DE MARIA RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A FEVEREIRO 2018/ BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)		R\$ 1,00				
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) x 100		
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.066.456,00	2.066.456,00	460.689,47	22,29		
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	68.925,00	68.925,00	8.154,88	11,83		
1.1.1- IPTU	62.036,00	62.036,00	627,71	1,01		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.889,00	6.889,00	7.527,17	109,26		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	374.240,00	374.240,00	17.871,96	4,78		
1.2.1- ITBI	373.397,00	373.397,00	17.499,00	4,69		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	843,00	843,00	372,96	44,24		
1.3- Receita Resultante de Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	960.786,00	960.786,00	303.538,01	31,59		
1.3.1- ISS	959.627,00	959.627,00	303.538,01	31,63		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.159,00	1.159,00	0,00	0,00		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	662.505,00	662.505,00	131.124,62	19,79		
1.5- Receita Resultante de Impostos 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- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.602.785,00	25.602.785,00	4.501.367,87	17,58		
2.1- Cota-Parte - FPM	22.112.562,00	22.112.562,00	3.911.261,54	17,69		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.112.562,00	22.112.562,00	3.911.261,54	17,69		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2- Cota-Parte - ICMS	3.005.481,00	3.005.481,00	521.167,30	17,34		
2.2- ICMS-Desoneração - I, C, nº87/1996	12.469,00	12.469,00	1.996,68	16,01		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	29.712,00	29.712,00	5.689,39	19,15		
2.5- Cota-Parte ITR	2.156,00	2.156,00	896,40	41,58		
2.6- Cota-Parte IPVA	440.405,00	440.405,00	60.356,56	13,70		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	27.669.241,00	27.669.241,00	4.962.057,34	17,93		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
AO ENSINO				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	24.855,00	24.855,00	48,01	0,19		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.851.941,00	1.851.941,00	105.789,56	5,71		
5.1- Transferências do Salário-Educação	517.940,00	517.940,00	104.975,32	20,27		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.054,00	1.054,00	0,00	0,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	662.757,00	662.757,00	0,00	0,00		
5.4- Transferências Diretas - PNAE	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00		
5.5- Outras Transferências do FNDE	38.465,00	38.465,00	0,00	0,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.725,00	31.725,00	814,24	2,57		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	181.063,00	181.063,00	590,03	0,33		
6.1- Transferências de Convênios	175.478,00	175.478,00	0,00	0,00		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.585,00	5.585,00	590,03	10,56		
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00		
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	282.593,00	282.593,00	0,00	0,00		
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.340.452,00	2.340.452,00	106.427,60	4,55		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
DESTINADAS AO FUNDEB				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.114.614,00	5.114.614,00	899.135,44	17,58		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.422.512,00	4.422.512,00	782.252,26	17,69		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	601.096,00	601.096,00	104.233,42	17,34		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.494,00	2.494,00	399,32	16,01		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	431,00	431,00	179,27	41,59		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	88.081,00	88.081,00	12.071,17	13,70		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.380.735,00	14.380.735,00	2.406.160,91	16,73		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.685.470,00	9.685.470,00	1.601.176,31	16,53		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.672.842,00	4.672.842,00	804.514,08	17,22		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.623,00	22.623,00	470,52	2,08		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.570.856,00	4.570.856,00	702.040,87	15,36		
[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 ATUALIZADA	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (d)	DESPESAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>7</sup> (l)
				Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)X100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	9.346.346,60	9.346.346,60	9.285.406,60	99,35	955.414,64	10,22
13.1- Com Educação Infantil	364.126,60	364.126,60	363.906,60	99,96	241.706,66	66,35
13.2- Com Ensino Fundamental	8.982.220,00	8.982.220,00	8.721.500,00	99,31	713.707,98	7,93
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	5.044.928,40	3.809.587,00	75,51	266.307,84	5,28
14.1- Com Educação Infantil	0,00	399.974,14	312.287,00	78,08	8.160,32	2,04
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	4.644.954,26	3.497.300,00	75,29	258.147,52	5,56
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.346.346,60	14.391.275,00	13.094.993,60	90,99	1.221.722,48	8,49
DEDUÇÕES PARA FINS DO 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
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						39,71
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						11,07
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício ((10 - (11.1 + 19.2)) %)						49,22
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						49.302,46
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 <sup>2</sup>						0,00

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

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		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x	Até o Bimestre (g)	%		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	1.431.929,24	1.236.453,74	86,35	350.299,22	24,46	886.154,52	
22.1- Creche	0,00	250.000,00	201.000,00	80,40	200.000,00	80,00	1.000,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	200.000,00	200.000,00	100,00	200.000,00	100,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	50.000,00	1.000,00	2,00	0,00	0,00	1.000,00	
22.2- Pré-escola	0,00	1.181.929,24	1.035.453,74	87,61	150.299,22	12,72	885.154,52	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	764.100,74	676.193,60	88,50	49.866,98	6,53	626.326,62	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	417.828,50	359.260,14	85,98	100.432,24	24,04	258.827,90	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.982.220,00	15.611.412,66	13.933.352,91	89,25	1.532.808,69	9,82	12.400.544,22	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.982.220,00	13.427.174,26	12.218.800,00	91,00	971.855,50	7,24	11.246.944,50	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.184.238,40	1.714.552,91	78,50	560.953,19	25,68	1.153.599,72	
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 DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27))	8.982.220,00	17.043.341,90	15.169.806,65	89,01	1.883.107,91	11,05	13.286.698,74	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							702.040,87	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
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							0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							0,00	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL ((29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35))							702.040,87	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							1.181.067,04	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,80	

**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 PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)	
			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 CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	518.045,00	265.888,95	51,33	105.681,69	20,40	160.207,26	
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	1.790.617,00	412.101,38	23,01	169.381,38	9,46	242.720,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO ((39 + 40 + 41 + 42))	0,00	2.308.662,00	677.990,33	29,37	275.063,07	11,91	402.927,26	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE ((28 + 43))	8.982.220,00	19.352.003,90	15.847.796,98	81,89	2.158.170,98	11,15	13.689.626,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				14.180.907,36			0,00	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				1.552.916,53			0,00	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB				12.627.990,83			0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							VALOR	
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017							1.120.160,04	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.405.690,39	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							1.218.482,48	
48.1- Orçamento do Exercício							1.218.482,48	
48.2- Restos a Pagar							0,00	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							470,52	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							2.307.838,47	
51- (+) Ajustes							0,00	
51.1- Retenções							0,00	
51.2- Conciliação Bancária							0,00	
52- SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							2.307.838,47	

FONTE: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE CORAÇÃO DE MARIA

1 Limite 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 art. 212 da CF/1988

4 Os valores referentes à parcela dos Resos 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.

EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

JACKSON RIBEIRO AZEVEDO  
Contador

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CORAÇÃO DE MARIA RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A ABRIL 2018/ BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)		R\$ 1,00			
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) x 100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.066.456,00	2.066.456,00	1.056.265,34	51,11	
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	68.925,00	68.925,00	20.496,07	29,74	
1.1.1- IPTU	62.036,00	62.036,00	2.801,03	4,52	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.889,00	6.889,00	17.695,04	256,86	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	374.240,00	374.240,00	22.510,97	6,02	
1.2.1- ITBI	373.397,00	373.397,00	22.510,97	6,03	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	843,00	843,00	0,00	0,00	
1.3- Receita Resultante dos Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	960.786,00	960.786,00	783.342,44	81,53	
1.3.1- ISS	959.627,00	959.627,00	782.969,48	81,59	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.159,00	1.159,00	372,96	32,18	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	662.505,00	662.505,00	229.915,86	34,70	
1.5- Receita Resultante dos Impostos 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- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.602.785,00	25.602.785,00	8.162.480,73	31,88	
2.1- Cota-Parte - FPM	22.112.562,00	22.112.562,00	6.968.196,68	31,51	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte - ICMS	3.005.481,00	3.005.481,00	1.047.562,37	34,86	
2.3- ICMS-Desoneração - I, C, nº87/1996	12.469,00	12.469,00	3.993,36	32,03	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	29.712,00	29.712,00	10.644,02	35,82	
2.5- Cota-Parte ITR	2.156,00	2.156,00	993,97	46,10	
2.6- Cota-Parte IPVA	440.405,00	440.405,00	131.090,33	29,77	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	27.669.241,00	27.669.241,00	9.218.746,07	33,32	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	24.855,00	24.855,00	579,22	2,33	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.851.941,00	1.851.941,00	304.911,68	16,46	
5.1- Transferências do Salário-Educação	517.940,00	517.940,00	182.207,67	35,18	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.054,00	1.054,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	662.757,00	662.757,00	31.967,60	4,82	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	600.000,00	600.000,00	89.877,43	14,98	
5.5- Outras Transferências do FNDE	38.465,00	38.465,00	0,00	0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.725,00	31.725,00	858,98	2,71	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	181.063,00	181.063,00	1.157,84	0,64	
6.1- Transferências de Convênios	175.478,00	175.478,00	0,00	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.585,00	5.585,00	1.157,84	20,73	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	282.593,00	282.593,00	0,00	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.340.452,00	2.340.452,00	306.648,74	13,10	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.114.614,00	5.114.614,00	1.630.366,81	31,88	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.422.512,00	4.422.512,00	1.393.639,23	31,51	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	601.096,00	601.096,00	209.512,39	34,86	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.494,00	2.494,00	798,64	32,02	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	431,00	431,00	198,77	46,12	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	88.081,00	88.081,00	26.217,78	29,77	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.380.735,00	14.380.735,00	4.054.952,44	28,20	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.685.470,00	9.685.470,00	3.049.218,83	31,48	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.672.642,00	4.672.642,00	1.004.905,94	21,51	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.623,00	22.623,00	827,67	3,66	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.570.856,00	4.570.856,00	1.418.852,02	31,04	
[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 ATUALIZADA	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (g)	DESPESAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>7</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.346.346,60	9.346.346,60	9.235.406,60	99,35	3.056.016,19
13.1 - Com Educação Infantil	364.126,60	564.126,60	563.906,60	99,96	283.107,08
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.982.220,00	8.782.220,00	8.721.500,00	99,31	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	5.044.928,40	3.883.838,00	76,98	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	399.974,14	312.287,00	78,08	264.108,13
14.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	4.644.954,26	3.571.551,00	76,89	2.791.908,06
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.346.346,60	14.391.275,00	13.169.244,60	91,51	9.839.910,42
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB					
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	VALOR				
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				
INDICADORES DO FUNDEB					
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	VALOR				
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	61,69				
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %	20,42				
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	17,89				
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	VALOR				
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	49.302,46				
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 <sup>8</sup>	0,00				

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

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		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x	Até o Bimestre (g)	%		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	1.391.929,24	1.259.361,74	90,48	527.586,71	37,90	731.775,03	
22.1- Creche	0,00	210.000,00	201.000,00	95,71	200.000,00	95,24	1.000,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	200.000,00	200.000,00	100,00	200.000,00	100,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	10.000,00	1.000,00	10,00	0,00	0,00	1.000,00	
22.2- Pré-escola	0,00	1.181.929,24	1.058.361,74	89,55	327.586,71	27,72	730.775,03	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	764.100,74	676.193,60	88,50	128.978,39	16,88	547.215,21	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	417.828,50	382.168,14	91,47	198.608,32	47,53	183.559,82	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.982.220,00	15.651.412,66	14.298.128,74	91,35	3.970.867,20	25,37	10.327.261,54	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.982.220,00	13.427.174,26	12.293.051,00	91,55	3.000.355,79	22,35	9.292.695,21	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.224.238,40	2.005.077,74	90,15	970.511,41	43,63	1.034.566,33	
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 DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27))	8.982.220,00	17.043.341,90	15.557.490,48	91,28	4.498.453,91	26,39	11.059.036,57	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								1.418.852,02
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								0,00
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								0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)								0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL ((29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35))								1.418.852,02
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))								3.079.601,89
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								33,41

### 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 PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			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 CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	518.045,00	288.288,95	55,65	164.696,86	31,79	123.593,09
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	1.790.617,00	481.101,38	26,87	336.854,40	18,81	144.246,98
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO ((39 + 40 + 41 + 42))	0,00	2.308.662,00	769.390,33	33,33	501.550,26	21,72	267.840,07
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE ((28 + 43))	8.982.220,00	19.352.003,90	16.326.880,81	84,37	5.000.004,17	25,84	11.326.876,64
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			12.033.680,29				0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.368.905,58				0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			10.664.774,71				0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							VALOR
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017							1.120.160,04
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							4.054.124,77
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							3.255.949,60
48.1- Orçamento do Exercício							3.255.949,60
48.2- Restos a Pagar							0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							827,67
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							1.919.162,88
51- (+) Ajustes							0,00
51.1- Retenções							0,00
51.2- Conciliação Bancária							0,00
52- SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							1.919.162,88

FONTE: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE CORAÇÃO DE MARIA

- 1 Limite 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 art. 212 da CF/1988
- 4 Os valores referentes à parcela dos Resos 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.

EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

JACKSON RIBEIRO AZEVEDO  
Contador

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CORAÇÃO DE MARIA RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A JUNHO 2018/ BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)		R\$ 1,00			
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) x 100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.066.456,00	2.066.456,00	1.334.990,88	64,60	
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	68.925,00	68.925,00	62.233,57	90,29	
1.1.1- IPTU	62.036,00	62.036,00	34.071,09	54,92	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.889,00	6.889,00	28.162,48	408,80	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	374.240,00	374.240,00	61.263,77	16,37	
1.2.1- ITBI	373.397,00	373.397,00	61.263,77	16,41	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	843,00	843,00	0,00	0,00	
1.3- Receita Resultante dos Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	960.786,00	960.786,00	882.638,92	91,87	
1.3.1- ISS	959.627,00	959.627,00	882.626,96	91,94	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.159,00	1.159,00	372,96	32,18	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	662.505,00	662.505,00	328.854,62	49,64	
1.5- Receita Resultante dos Impostos 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- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.602.785,00	25.602.785,00	12.579.293,29	49,13	
2.1- Cota-Parte - FPM	22.112.562,00	22.112.562,00	10.685.670,81	48,32	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte - ICMS	3.005.481,00	3.005.481,00	1.654.308,39	55,04	
2.3- ICMS-Desoneração - I, C, nº87/1996	12.469,00	12.469,00	5.990,04	48,04	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	29.712,00	29.712,00	16.114,63	54,24	
2.5- Cota-Parte ITR	2.156,00	2.156,00	1.301,46	60,36	
2.6- Cota-Parte IPVA	440.405,00	440.405,00	215.907,96	49,02	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	27.669.241,00	27.669.241,00	13.914.284,17	50,29	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	24.855,00	24.855,00	1.664,52	6,70	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.851.941,00	1.851.941,00	638.498,16	34,48	
5.1- Transferências do Salário-Educação	517.940,00	517.940,00	257.528,77	49,72	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.054,00	1.054,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	662.757,00	662.757,00	66.258,00	10,00	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	600.000,00	600.000,00	187.925,53	31,32	
5.5- Outras Transferências do FNDE	38.465,00	38.465,00	125.887,58	327,28	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.725,00	31.725,00	898,28	2,83	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	181.063,00	181.063,00	1.157,84	0,64	
6.1- Transferências de Convênios	175.478,00	175.478,00	0,00	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.585,00	5.585,00	1.157,84	20,73	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	282.593,00	282.593,00	0,00	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.340.452,00	2.340.452,00	641.320,52	27,40	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.114.614,00	5.114.614,00	2.512.634,91	49,13	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.422.512,00	4.422.512,00	2.137.133,99	48,32	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	601.096,00	601.096,00	330.861,55	55,04	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.494,00	2.494,00	1.197,96	48,03	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	431,00	431,00	260,25	60,38	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	88.081,00	88.081,00	43.181,16	49,02	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.380.735,00	14.380.735,00	6.592.894,91	45,85	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.685.470,00	9.685.470,00	4.985.604,79	51,48	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.672.642,00	4.672.642,00	1.606.081,52	34,37	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.623,00	22.623,00	1.208,60	5,34	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.570.856,00	4.570.856,00	2.472.969,88	54,10	
[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 ATUALIZADA	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (g)	DESPESAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>7</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.346.346,60	9.346.346,60	9.235.406,60	99,35	2.537.308,02
13.1- Com Educação Infantil	364.126,60	614.126,60	613.906,60	99,96	212.443,80
13.2- Com Ensino Fundamental	8.982.220,00	8.732.220,00	8.671.500,00	99,30	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	5.044.928,40	3.954.219,00	78,38	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	399.974,14	312.287,00	78,08	208.767,47
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	4.644.954,26	3.641.932,00	78,41	2.328.540,55
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.346.346,60	14.391.275,00	13.239.625,60	92,00	7.642.941,59
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB					
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	VALOR				
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				
INDICADORES DO FUNDEB					
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	VALOR				
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	63,40				
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %	21,49				
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	15,11				
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	VALOR				
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	49.302,46				
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 <sup>8</sup>	0,00				

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

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		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x	Até o Bimestre (g)	%		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	1.444.429,24	1.336.091,75	92,50	730.378,93	50,57	605.712,82	
22.1- Creche	0,00	260.000,00	251.000,00	96,54	250.000,00	96,15	1.000,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	250.000,00	250.000,00	100,00	250.000,00	100,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	10.000,00	1.000,00	10,00	0,00	0,00	1.000,00	
22.2- Pré-escola	0,00	1.184.429,24	1.085.091,75	91,61	480.378,93	40,56	604.712,82	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	764.100,74	676.193,60	88,50	254.982,33	33,37	421.211,27	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	420.328,50	408.898,15	97,28	225.396,60	53,62	183.501,55	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.982.220,00	15.598.912,66	14.369.890,17	92,12	6.269.978,58	40,19	8.099.911,59	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.982.220,00	13.377.174,26	12.313.432,00	92,05	5.091.701,68	38,06	7.221.730,32	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.221.738,40	2.056.458,17	92,56	1.178.276,90	53,03	878.181,27	
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 DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27))	8.982.220,00	17.043.341,90	15.705.981,92	92,15	7.000.357,51	41,07	8.705.624,47	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.472.969,88	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
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							0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							0,00	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL ((29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35))							2.472.969,88	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							4.527.387,63	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							32,54	

### 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 PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			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 CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	518.045,00	329.288,95	63,56	202.695,86	39,13	126.593,09
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	1.765.617,00	725.816,38	41,11	582.416,81	32,99	143.399,57
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO ((39 + 40 + 41 + 42))	0,00	2.283.662,00	1.055.105,33	46,20	785.112,67	34,38	269.992,66
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE ((28 + 43))	8.982.220,00	19.327.003,90	16.761.087,25	86,72	7.785.470,18	40,28	8.975.617,07
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				9.610.156,92			0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				1.215.735,62			0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB				8.394.421,30			0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		VALOR
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		1.120.160,04
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		6.591.686,31
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.596.684,01
48.1- Orçamento do Exercício		5.596.684,01
48.2- Restos a Pagar		0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.208,60
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		2.116.370,94
51- (+) Ajustes		0,00
51.1- Retenções		0,00
51.2- Conciliação Bancária		0,00
52- SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		2.116.370,94

FONTE: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE CORAÇÃO DE MARIA

1 Limite 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 art. 212 da CF/1988

4 Os valores referentes à parcela dos Resos 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.

EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

JACKSON RIBEIRO AZEVEDO  
Contador