

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 2019/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	2.620.821,00	2.620.821,00	416.159,49	15,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	139.625,00	139.625,00	5.417,70	3,88
1.1.1- IPTU	80.531,00	80.531,00	1.173,95	1,46
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	59.094,00	59.094,00	4.243,75	7,18
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	114.396,00	114.396,00	49.032,00	42,86
1.2.1- ITBI	112.833,00	112.833,00	49.032,00	43,46
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.563,00	1.563,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.679.192,00	1.679.192,00	130.834,28	7,79
1.3.1- ISS	1.677.483,00	1.677.483,00	130.834,28	7,80
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.709,00	1.709,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	687.608,00	687.608,00	230.875,51	33,58
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.239.755,00	27.239.755,00	4.908.812,07	18,02
2.1- Cota-Parte FPM	23.143.093,00	23.143.093,00	4.312.933,23	18,64
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.143.093,00	23.143.093,00	4.312.933,23	18,64
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	3.566.665,00	3.566.665,00	514.207,71	14,42
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	12.495,00	12.495,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	33.121,00	33.121,00	4.957,49	14,97
2.5- Cota-Parte ITR	2.487,00	2.487,00	1.360,82	54,72
2.6- Cota-Parte IPVA	481.894,00	481.894,00	75.352,82	15,64
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	29.860.576,00	29.860.576,00	5.324.971,56	17,83
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				

Prefeitura Municipal de Coração de Maria

DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.793,00	2.793,00	148,62	5,32			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.303.459,00	1.303.459,00	193.557,81	14,85			
5.1- Transferências do Salário-Educação	540.935,00	540.935,00	108.727,10	20,10			
5.2- Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas PNAE	242.000,00	242.000,00	31.173,40	12,88			
5.4- Transferências Diretas PNATE	416.000,00	416.000,00	52.959,44	12,73			
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.524,00	4.524,00	697,87	15,43			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	254.300,00	254.300,00	0,00	0,00			
6.1- Transferências de Convênios	254.300,00	254.300,00	0,00	0,00			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00			
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	104.300,00	104.300,00	0,00	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.714.852,00	1.714.852,00	193.706,43	11,30			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre	%			
		(a)	(b)	(c) = (b/a) x 100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.415.150,40	5.415.150,40	980.770,68	18,11			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.602.442,20	4.602.442,20	862.586,60	18,74			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	713.333,00	713.333,00	102.841,49	14,42			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.499,00	2.499,00	0,00	0,00			
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))	497,40	497,40	272,15	54,71			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	96.378,80	96.378,80	15.070,44	15,64			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.284.339,00	13.284.339,00	2.670.004,89	20,10			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	10.052.000,00	10.052.000,00	1.796.088,27	17,87			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.229.974,00	3.229.974,00	873.384,29	27,04			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.365,00	2.365,00	532,33	22,51			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.636.849,60	4.636.849,60	815.317,59	17,58			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
		(d)	(e)	(f) = (e/d) x 100	(g)	(h) = (g/d) x 100	(i) = (e) - (g)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.868.041,84	8.868.041,84	8.836.698,84	99,65	1.122.079,34	12,65	2.765.420,17
13.1- Com Educação Infantil	332.886,30	432.886,30	432.666,30	99,95	141.592,30	32,71	291.074,00
13.2- Com Ensino Fundamental	8.535.155,54	8.435.155,54	8.404.032,54	99,63	980.487,04	11,62	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	4.416.297,16	3.160.019,16	71,55	394.598,99	8,94	0,00

Prefeitura Municipal de Coração de Maria

14.1- Com Educação Infantil	0,00	283.673,00	238.944,00	84,23	1.775,50	0,63	237.168,50
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	4.132.624,16	2.921.075,16	70,68	392.823,49	9,51	2.528.251,67
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.868.041,84	13.284.339,00	11.996.718,00	90,31	1.516.678,33	11,42	10.480.039,67
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
INDICADORES DO FUNDEB							Valor
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18) _____¹							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) \times 100)\%$							42,03
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) \times 100)\%$							14,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							43,19
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							89.391,39
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 _____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 PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	1.149.451,39	1.066.676,42	92,80	206.132,23	17,93	860.544,19
22.1 - Creche	0,00	105.000,00	100.000,00	95,24	100.000,00	95,24	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	1.044.451,39	966.676,42	92,55	106.132,23	10,16	860.544,19
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	616.559,30	571.610,30	92,71	43.367,80	7,03	528.242,50
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	427.892,09	395.066,12	92,33	62.764,43	14,67	332.301,69
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.535.155,54	15.004.218,70	13.559.623,60	90,37	1.492.327,04	9,95	12.067.296,56
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.535.155,54	12.567.779,70	11.325.107,70	90,11	1.373.310,53	10,93	9.951.797,17
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.436.439,00	2.234.515,90	91,71	119.016,51	4,88	2.115.499,39
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							

Prefeitura Municipal de Coração de Maria

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	8.535.155,54	16.153.670,09	14.626.300,02	90,54	1.698.459,27	10,51	12.927.840,75	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								815.317,59
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴								0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)								0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶								815.317,59
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶								883.141,68
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵								16,58
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 (i) = (e) - (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
38- 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	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	541.152,00	91.254,19	16,86	61.712,09	11,40	29.542,10	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	1.121.124,00	196.789,80	17,55	101.113,88	9,02	95.675,92	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	0,00	1.662.276,00	288.043,99	17,33	162.825,97	9,80	125.218,02	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	8.535.155,54	17.815.946,09	14.914.344,01	83,71	1.861.285,24	10,45	13.053.058,77	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019(g)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					14.979.616,81	0,00		
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					3.203.821,44	0,00		
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					11.775.795,37	0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					1.482.405,50	291.402,85		
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					2.669.472,56	108.727,10		
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.516.678,33	61.712,09		
47.1- Orçamento do Exercício					1.516.678,33	61.712,09		
47.2- Restos a Pagar					0,00	0,00		
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					532,33	103,47		
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					2.635.732,06	338.521,33		
50- (+) AJUSTES					0,00	0,00		

Prefeitura Municipal de Coração de Maria

50.1- Retenções	0,00	0,00
50.2- Conciliação Bancária	0,00	0,00
50.3- Valor a Recuperar	0,00	0,00
50.4- Outros valores Extra Orçamentário	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	2.635.732,06	338.521,33

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

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

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988.

⁴Os 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.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA
PREFEITO MUNICIPAL

JACKSON RIBEIRO AZEVEDO
CONTADOR