

**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 DEZEMBRO 2018/ BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>2.066.456,00</b>	<b>2.066.456,00</b>	<b>2.407.612,47</b>	<b>116,51</b>
<b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU</b>	<b>68.925,00</b>	<b>68.925,00</b>	<b>118.286,79</b>	<b>171,62</b>
1.1.1- IPTU	62.036,00	62.036,00	71.232,51	114,82
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.889,00	6.889,00	47.054,28	683,03
<b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI</b>	<b>374.240,00</b>	<b>374.240,00</b>	<b>194.027,63</b>	<b>51,85</b>
1.2.1- ITBI	373.397,00	373.397,00	194.027,63	51,96
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	843,00	843,00	0,00	0,00
<b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS</b>	<b>960.786,00</b>	<b>960.786,00</b>	<b>1.275.871,74</b>	<b>132,79</b>
1.3.1- ISS	959.627,00	959.627,00	1.275.498,78	132,92
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.159,00	1.159,00	372,96	32,18
<b>1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>662.505,00</b>	<b>662.505,00</b>	<b>819.426,31</b>	<b>123,69</b>
<b>1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>25.602.785,00</b>	<b>25.602.785,00</b>	<b>25.722.241,13</b>	<b>100,47</b>
<b>2.1- Cota-Parte FPM</b>	<b>22.112.562,00</b>	<b>22.112.562,00</b>	<b>21.331.604,81</b>	<b>96,47</b>
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.112.562,00	22.112.562,00	19.611.399,86	88,69
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	849.502,81	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	870.702,14	0,00
<b>2.2- Cota-Parte ICMS</b>	<b>3.005.481,00</b>	<b>3.005.481,00</b>	<b>3.851.955,23</b>	<b>128,16</b>
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	12.469,00	12.469,00	11.980,08	96,08
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	29.712,00	29.712,00	31.978,66	107,63
2.5- Cota-Parte ITR	2.156,00	2.156,00	9.293,14	431,04
2.6- Cota-Parte IPVA	440.405,00	440.405,00	485.429,21	110,22
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>27.669.241,00</b>	<b>27.669.241,00</b>	<b>28.129.853,60</b>	<b>101,66</b>			
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>				
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>			
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	24.855,00	24.855,00	5.470,46	22,01			
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	1.820.216,00	1.851.941,00	1.455.187,30	78,58			
5.1- Transferências do Salário-Educação	517.940,00	517.940,00	511.751,22	98,81			
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	335.478,60	50,62			
5.4- Transferências Diretas PNATE	600.000,00	600.000,00	482.069,90	80,34			
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	0,00	31.725,00	0,00	0,00			
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	181.063,00	463.656,00	788.433,93	170,05			
6.1- Transferências de Convênios	175.478,00	458.071,00	786.963,60	171,80			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.585,00	5.585,00	1.470,33	26,33			
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	282.593,00	0,00	0,00	0,00			
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.308.727,00</b>	<b>2.340.452,00</b>	<b>2.249.091,69</b>	<b>96,10</b>			
<b>FUNDEB</b>							
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>				
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>			
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	5.114.614,00	5.114.614,00	4.800.405,62	93,86			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.422.512,00	4.422.512,00	3.922.279,63	88,69			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	601.096,00	601.096,00	770.390,80	128,16			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.494,00	2.494,00	2.395,92	96,07			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	0,00	6.395,73	0,00			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	431,00	431,00	1.858,53	431,21			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	88.081,00	88.081,00	97.085,01	110,22			
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	14.380.735,00	14.380.735,00	13.086.556,61	91,00			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.685.470,00	9.685.470,00	10.275.263,02	106,09			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.672.642,00	4.672.642,00	2.808.380,55	60,10			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.623,00	22.623,00	2.913,04	12,88			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>4.570.856,00</b>	<b>4.570.856,00</b>	<b>5.474.857,40</b>	<b>119,78</b>			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>							
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>		<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>		<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)</b>
			<b>Até o Bimestre (e)</b>	<b>% (f) = (e/d) x</b>	<b>Até o Bimestre (g)</b>	<b>% (h) = (g/d) x</b>	

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

				100		100	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	9.346.346,60	9.793.662,14	9.793.311,45	100,00	9.793.311,45	100,00	0,00
13.1- Com Educação Infantil	364.126,60	780.941,60	780.705,80	99,97	780.705,80	99,97	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	8.982.220,00	9.012.720,54	9.012.605,65	100,00	9.012.605,65	100,00	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	0,00	4.598.616,70	3.475.275,69	75,57	3.475.275,69	75,57	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	392.374,14	241.916,94	61,65	241.916,94	61,65	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	4.206.242,56	3.233.358,75	76,87	3.233.358,75	76,87	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>9.346.346,60</b>	<b>14.392.278,84</b>	<b>13.268.587,14</b>	<b>92,19</b>	<b>13.268.587,14</b>	<b>92,19</b>	<b>0,00</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>							<b>Valor</b>
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							0,00
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							0,00
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							271.421,92
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							271.421,92
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							<b>271.421,92</b>
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>Valor</b>
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18) _____<sup>1</sup></b>							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério <sup>1</sup> $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							74,83
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							24,48
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							0,69
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>							<b>Valor</b>
<b>20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>							49.302,46
<b>21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 _____<sup>2</sup></b>							0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE</b>							
<b>IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
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	
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	0,00	1.758.173,58	1.607.139,01	91,41	1.607.139,01	91,41	0,00
22.1 - Creche	0,00	500.000,00	500.000,00	100,00	500.000,00	100,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	500.000,00	500.000,00	100,00	500.000,00	100,00	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	0,00	1.258.173,58	1.107.139,01	88,00	1.107.139,01	88,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	673.315,74	522.622,74	77,62	522.622,74	77,62	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	584.857,84	584.516,27	99,94	584.516,27	99,94	0,00
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	8.982.220,00	15.891.996,88	14.914.039,05	93,85	14.914.039,05	93,85	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.982.220,00	13.218.963,10	12.245.964,40	92,64	12.245.964,40	92,64	0,00

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.673.033,78	2.668.074,65	99,81	2.668.074,65	99,81	0,00
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25- ENSINO SUPERIOR</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27- OUTRAS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>8.982.220,00</b>	<b>17.650.170,46</b>	<b>16.521.178,06</b>	<b>93,60</b>	<b>16.521.178,06</b>	<b>93,60</b>	<b>0,00</b>
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							<b>Valor</b>
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							5.474.857,40
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							2.808.380,55
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							271.421,92
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 <sup>4</sup>							0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)							0,00
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)<sup>6</sup></b>							<b>8.554.659,87</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))<sup>6</sup></b>							<b>7.966.518,19</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup></b>							<b>28,32</b>
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>							
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	
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	461.186,57	89,02	461.186,57	89,02	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 FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	2.236.507,00	1.843.140,85	82,41	1.843.140,85	82,41	0,00
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.754.552,00</b>	<b>2.304.327,42</b>	<b>83,66</b>	<b>2.304.327,42</b>	<b>83,66</b>	<b>0,00</b>
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>8.982.220,00</b>	<b>20.404.722,46</b>	<b>18.825.505,48</b>	<b>92,26</b>	<b>18.825.505,48</b>	<b>92,26</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>					<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>CANCELADO EM 2018(g)</b>	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					2.044.854,06	0,00	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					749.098,36	0,00	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					1.295.755,70	0,00	

# Prefeitura Municipal de Coração de Maria

<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>FUNDEB</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	1.120.160,04	240.518,28
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.083.643,57	511.751,22
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.724.311,15	461.186,57
48.1- Orçamento do Exercício	11.972.831,44	461.186,57
48.2- Restos a Pagar	751.479,71	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.913,04	319,92
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.482.405,50	291.402,85
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	1.482.405,50	291.402,85

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

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988.

<sup>4</sup> 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.

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

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

\_\_\_\_\_  
EDIMÁRIO PAIM DE CERQUEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
JACKSON RIBEIRO AZEVEDO  
Contador