

# Prefeitura Municipal de Várzea da Roça

## Relatório Resumido da Execução

BA - EXECUTIVO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE UTINGA**

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

ORÇAMENTO FISCAL DA SEGURIDADE SOCIAL

(Janeiro a Dezembro) - 6º Bimestre de 2018

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)



Em Reais

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)x100
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	965.883,00	965.883,00	1.737.419,09	179,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	103.968,00	103.968,00	261.618,37	251,63
1.1.1- IPTU	103.968,00	103.968,00	261.618,37	251,63
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.000,00	2.000,00	369,65	18,48
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	5.000,00	5.000,00	13.851,96	277,04
1.2.1- ITBI	5.000,00	5.000,00	13.851,96	277,04
1.2.2- Multas, Juros de Mora 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	511.024,00	511.024,00	1.006.536,93	196,96
1.3.1- ISS	511.024,00	511.024,00	1.006.536,93	196,96
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	328,28	32.828,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	345.891,00	345.891,00	455.411,83	131,66
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 e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	23.866.490,00	23.866.490,00	22.080.923,24	92,52
2.1- Cota-Parte FPM	20.360.129,00	20.360.129,00	18.284.232,73	89,80
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.360.129,00	20.360.129,00	18.284.232,73	89,80
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	3.201.000,00	3.201.000,00	3.437.312,09	107,38
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	12.290,00	12.290,00	10.690,44	86,98
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	27.609,00	27.609,00	28.536,40	103,36
2.5- Cota-Parte ITR	7.000,00	7.000,00	6.042,88	86,33
2.6- Cota-Parte IPVA	258.462,00	258.462,00	314.108,70	121,53
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>24.832.373,00</b>	<b>24.832.373,00</b>	<b>23.818.342,33</b>	<b>95,92</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	953.440,00	953.440,00	958.149,96	100,49
5.1- Transferências do Salário-Educação	465.440,00	465.440,00	452.779,33	97,28
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.000,00	2.000,00	3.180,00	159,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	386.000,00	386.000,00	288.420,00	74,72
5.4- Transferências Diretas - PNATE	80.000,00	80.000,00	105.866,99	132,33
5.5- Outras Transferências do FNDE	20.000,00	20.000,00	107.903,64	539,52
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
<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>	0,00	0,00	43.870,84	4.387.084,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>953.440,00</b>	<b>953.440,00</b>	<b>1.002.020,80</b>	<b>105,10</b>
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	4.773.298,00	4.773.298,00	4.115.583,58	86,22
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.072.025,80	4.072.025,80	3.361.953,97	82,56
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	640.200,00	640.200,00	680.713,97	106,33
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.458,00	2.458,00	2.138,04	86,98
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	5.521,80	5.521,80	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.400,00	1.400,00	1.208,47	86,32
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	51.692,40	51.692,40	69.569,13	134,58
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	15.000.000,00	15.000.000,00	11.176.512,35	74,51
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.639.500,00	12.639.500,00	8.564.577,48	67,76
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.300.000,00	2.300.000,00	2.595.069,44	112,83
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.500,00	60.500,00	16.865,43	27,88
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>7.866.202,00</b>	<b>7.866.202,00</b>	<b>4.448.993,90</b>	<b>56,56</b>

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

# Prefeitura Municipal de Várzea da Roça

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.022.334,00	9.022.334,00	8.607.778,02	95,41	8.607.778,02	95,41	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	2.341.161,00	2.341.161,00	2.044.684,62	87,34	2.044.684,62	87,34	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	6.681.173,00	6.681.173,00	6.563.093,40	98,23	6.563.093,40	98,23	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	5.877.466,00	5.877.466,00	2.602.448,67	44,28	2.602.448,67	44,28	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.776.066,00	1.776.066,00	715.298,69	40,27	715.298,69	40,27	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.101.400,00	4.101.400,00	1.887.149,98	46,01	1.887.149,98	46,01	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.899.800,00	14.899.800,00	11.210.226,69	75,24	11.210.226,69	75,24	0,00	
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DE FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
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
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								11.210.226,69
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								77,02
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								23,28
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								0,00
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							<b>VALOR</b>	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								19.279,96
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²								2.112,34
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.230.903,00	4.144.479,20	2.787.003,72	67,25	2.786.688,51	67,24	315,21	
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	4.230.903,00	4.144.479,20	2.787.003,72	67,25	2.786.688,51	67,24	315,21	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.117.227,00	4.117.227,00	2.759.983,31	67,04	2.759.983,31	67,04	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	113.676,00	27.252,20	27.020,41	99,15	26.705,20	97,99	315,21	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	16.532.802,00	17.107.305,59	13.413.862,36	78,41	13.387.935,96	78,26	25.926,40	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.899.800,00	14.899.800,00	11.210.226,69	75,24	11.210.226,69	75,24	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.633.002,00	2.207.505,59	2.203.635,67	99,82	2.177.709,27	98,65	25.926,40	
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	5.500,00	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)	20.763.705,00	21.251.784,79	16.200.866,08	76,23	16.174.624,47	76,11	26.241,61	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							<b>VALOR</b>	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								4.448.993,90
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								2.595.069,44
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								16.865,43
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 RP 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 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35j)								7.060.928,77
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))j								9.113.695,70
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup>								38,26
<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)	
			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	470.440,00	770.940,00	682.910,28	88,58	682.910,28	88,58	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	180.412,00	212.432,00	174.392,08	82,09	174.392,08	82,09	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	650.852,00	983.372,00	857.302,36	87,18	857.302,36	87,18	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	15.812.349,00	16.125.585,51	12.880.881,40	79,88	12.859.961,37	79,75	20.920,03	
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				0,00		0,00		0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				0,00		0,00		0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				0,00		0,00		0,00

# Prefeitura Municipal de Várzea da Roça

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	19.279,96	314.031,57
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	29.094.741,83	1.541.946,55
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	28.983.644,08	1.768.613,59
48.1 Orçamento do Exercício	28.981.531,74	1.768.613,59
48.2 Restos a Pagar	2.112,34	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.865,43	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	130.377,71	87.364,53
51- (+) Ajustes	662.590,54	82.878,38
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	662.590,54	82.878,38
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-532.212,83	4.486,15

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE UTINGA, Emissão: 15/03/2019, às 15:32:56, Assinado Digitalmente no dia 15/03/2019, às 15:32:56.

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/19884

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.

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



THADEU BANDEIRA DE ARAUJO  
Sec. de Finanças  
CPF : 020.550.305-58



LEANDRO DA CUNHA PROFETA  
Contador(a)  
Reg. Prof.: CRC-BA 030163/O-5

JOYUSON VIEIRA SANTOS  
Prefeito Municipal  
CPF : 251.787.505-78