Município de Peritiba

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2019/Bimestre Maio-Junho

RREO – ANEXO 08 (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)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	614.114,00	614.114,00	495.987,04	80,76
1.1-Receita resultante do IPTU	215.790,00	215.790,00	176.532,70	81,81
1.1.1-IPTU	195.260,00	195.260,00	172.389,32	88,29
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	20.530,00	20.530,00	4.143,38	20,18
1.2-Receita resultante do ITBI	0,00	0,00	43.699,88	0,00
1.2.1-ITBI	0,00	0,00	43.699,88	0,00
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 ISS	186.394,00	186.394,00	123.451,14	66,23
1.3.1-ISS	184.700,00	184.700,00	123.204,93	66,71
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.694,00	1.694,00	246,21	14,53
1.4-Receita resultante do IRRF	211.930,00	211.930,00	152.303,32	71,86
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.359.775,00	14.359.775,00	6.782.605,33	47,23
2.1-Cota Parte FPM	8.349.910,00	8.349.910,00	3.966.409,35	47,50
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.495.000,00	7.495.000,00	3.966.409,35	52,92
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	443.290,00	443.290,00	0,00	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	411.620,00	411.620,00	0,00	0,00
2.2-Cota Parte ICMS	5.600.000,00	5.600.000,00	2.557.158,03	45,66
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	14.980,00	14.980,00	0,00	0,00
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	58.720,00	58.720,00	32.105,90	54,68
2.5-Cota-Parte ITR	315,00	315,00	619,95	196,81
2.6-Cota-Parte IPVA	335.850,00	335.850,00	226.312,10	67,38
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	14.973.889,00	14.973.889,00	7.278.592,37	48,61

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. 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
5-TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	262.900,00	262.900,00	125.667,83	47,80
5.1-Transferências do Salário-Educação	172.100,00	172.100,00	92.052,27	53,49
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	59.700,00	59.700,00	22.405,00	37,53
5.4-Transferências Diretas - PNATE	30.000,00	30.000,00	8.578,36	28,59
5.5-Outras transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	1.100,00	1.100,00	2.632,20	239,29
6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1-Transferências de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2-Aplicações financeiras dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTOS DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	262.900,00	262.900,00	125.667,83	47,80

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% c= (b/a)x100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.312.540,00	2.312.540,00	1.356.519,82	58,66
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.325.850,00	1.325.850,00	793.281,71	59,83
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	907.700,00	907.700,00	511.431,04	56,34
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00

10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.750,00	11.750,00	6.421,15	54,65
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	0,00	0,00	123,96	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	67.240,00	67.240,00	45.261,96	67,31
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.331.000,00	1.331.000,00	810.616,72	60,90
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	1.330.000,00	1.330.000,00	808.179,96	60,77
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	1.000,00	1.000,00	2.436,76	243,68
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-982.540,00	-982.540,00	-548.339,86	55,81

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	
13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	1.182.600,00	1.182.600,00	437.199,81	36,97	437.199,81	36,97	0,00
13.1-Com Educação Infantil	591.500,00	591.500,00	205.831,67	34,80	205.831,67	34,80	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	591.100,00	591.100,00	231.368,14	39,14	231.368,14	39,14	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	148.400,00	148.400,00	100.730,48	67,88	99.410,83	66,99	0,00
14.1-Com Educação Infantil	19.000,00	19.000,00	18.146,31	95,51	18.146,31	95,51	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	129.400,00	129.400,00	82.584,17	63,82	81.264,52	62,80	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	1.331.000,00	1.331.000,00	537.930,29	40,42	536.610,64	40,32	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPON. 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	32.988,20
17.1- FUNDEB 60%	32.988,20
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	32.988,20

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	503.622,44
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	49,86
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	12,26
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %	37,88

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	32.988,20
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 [2]	32.988,20

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - 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[6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% f= (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h= (g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.092.450,00	1.092.450,00	562.588,78	51,50	492.450,27	45,08	0,00
22.1-Creche	1.092.450,00	1.092.450,00	562.588,78	51,50	492.450,27	45,08	0,00
22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	610.500,00	610.500,00	223.977,98	36,69	223.977,98	36,69	0,00
22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	481.950,00	481.950,00	338.610,80	70,26	268.472,29	55,71	0,00
22.2-Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	1.683.250,00	1.683.250,00	811.858,44	48,23	712.711,18	42,34	0,00
23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	720.500,00	720.500,00	313.952,31	43,57	312.632,66	43,39	0,00
23.2-Custeadas com outros recursos de impostos	962.750,00	962.750,00	497.906,13	51,72	400.078,52	41,56	0,00
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 NAO 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)	2.775.700,00	2.775.700,00	1.374.447,22	49,52	1.205.161,45	43,42	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-548.339,86
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	32.988,20
32-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS	10.235,00
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 DISPON FINANC DE REC DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 J)	0,00
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)[6]	-505.116,66
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) [6]	1.710.278,11
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]	23,50

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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	
38-CUSTEADAS COM APLIC FINAN DE OUTROS REC DE IMPOSTO VINCULADAS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39-CUSTEADAS COM CONTRIB SOCIAL SALÁRIO-EDUCAÇÃO	173.100,00	173.100,00	139.602,88	80,65	91.970,94	53,13	0,00
40-CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINAN DO ENSINO	3.310.900,00	3.388.888,20	1.798.410,84	53,07	1.425.808,44	42,07	0,00
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	3.484.000,00	3.561.988,20	1.938.013,72	54,41	1.517.779,38	42,61	0,00
43-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+42)	6.259.700,00	6.337.688,20	3.312.460,94	52,27	2.722.940,83	42,96	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	33,80	0,00
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	33,80	0,00
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	84.142,63	92.667,90
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	808.179,96	92.052,27
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	529.106,24	96.185,86
47.1- (-) Orçamento do Exercício	480.326,42	91.077,11
47.2- (-) Restos a Pagar	48.779,82	5.108,75
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.436,76	923,70
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	365.653,11	89.458,01
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1- (+) Retenções	0,00	0,00
50.2- (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3- (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4- (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	365.653,11	89.458,01

FONTE: Sistema e-Pública (1646-6995-626). Unidade Responsável: . Data da emissão: 30/07/2019 e hora de emissão: 08:57.

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 art. 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 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.

Neusa Klein Maraschini
Prefeita Municipal

Tarcisio Reinaldo Bervian
Secretário de Administração e Finanças

Adriana Boll
Auditor de Controle Interno

Geise Gross
Contadora
CRC/SC 040550/O-1