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 Outubro 2019/Bimestre Setembro-Outubro

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	815.754,71	132,83
1.1-Receita resultante do IPTU	215.790,00	215.790,00	215.753,50	99,98
1.1.1-IPTU	195.260,00	195.260,00	208.732,23	106,90
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	20.530,00	20.530,00	7.021,27	34,20
1.2-Receita resultante do ITBI	0,00	0,00	79.507,86	0,00
1.2.1-ITBI	0,00	0,00	79.507,86	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	264.368,31	141,83
1.3.1-ISS	184.700,00	184.700,00	263.952,45	142,91
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.694,00	1.694,00	415,86	24,55
1.4-Receita resultante do IRRF	211.930,00	211.930,00	256.125,04	120,85
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.359.775,00	14.359.775,00	11.001.649,07	76,61
2.1-Cota Parte FPM	8.349.910,00	8.349.910,00	6.320.985,23	75,70
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.495.000,00	7.495.000,00	6.005.844,50	80,13
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	315.140,73	76,56
2.2-Cota Parte ICMS	5.600.000,00	5.600.000,00	4.255.076,50	75,98
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	54.165,71	92,24
2.5-Cota-Parte ITR	315,00	315,00	4.261,10	1.352,73
2.6-Cota-Parte IPVA	335.850,00	335.850,00	367.160,53	109,32
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	11.817.403,78	78,92

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	193.747,86	73,70
5.1-Transferências do Salário-Educação	172.100,00	172.100,00	132.779,36	77,15
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	59.700,00	59.700,00	40.329,00	67,55
5.4-Transferências Diretas - PNATE	30.000,00	30.000,00	17.156,72	57,19
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	3.482,78	316,62
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	193.747,86	73,70

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	2.137.299,62	92,42
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.325.850,00	1.325.850,00	1.201.168,62	90,60
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	907.700,00	907.700,00	851.014,38	93,76
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	10.833,11	92,20
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	0,00	0,00	852,16	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	67.240,00	67.240,00	73.431,35	109,21
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.331.000,00	1.331.000,00	1.332.636,64	100,12
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	1.330.000,00	1.330.000,00	1.327.902,42	99,84
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	4.734,22	473,42
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-982.540,00	-982.540,00	-809.397,20	82,38

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	972.600,00	899.230,14	92,46	899.230,14	92,46	0,00
13.1-Com Educação Infantil	591.500,00	481.500,00	427.734,95	88,83	427.734,95	88,83	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	591.100,00	491.100,00	471.495,19	96,01	471.495,19	96,01	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	148.400,00	358.400,00	291.058,94	81,21	290.202,42	80,97	0,00
14.1-Com Educação Infantil	19.000,00	129.000,00	108.636,56	84,21	108.636,56	84,21	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	129.400,00	229.400,00	182.422,38	79,52	181.565,86	79,15	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	1.331.000,00	1.331.000,00	1.190.289,08	89,43	1.189.432,56	89,36	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)	1.156.444,36
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	65,00
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	21,78
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %	13,22

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	1.157.450,00	978.147,67	84,51	883.507,73	76,33	0,00
22.1-Creche	1.092.450,00	1.157.450,00	978.147,67	84,51	883.507,73	76,33	0,00
22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	610.500,00	610.500,00	536.371,51	87,86	536.371,51	87,86	0,00
22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	481.950,00	546.950,00	441.776,16	80,77	347.136,22	63,47	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	1.787.238,20	1.326.773,56	74,24	1.261.106,23	70,56	0,00
23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	720.500,00	753.488,20	686.905,77	91,16	686.049,25	91,05	0,00
23.2-Custeadas com outros recursos de impostos	962.750,00	1.033.750,00	639.867,79	61,90	575.056,98	55,63	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	2.944.688,20	2.304.921,23	78,27	2.144.613,96	72,83	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-809.397,20
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	109.925,44
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]	-666.483,56
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) [6]	2.811.097,52
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]	23,79

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	138.574,38	80,05	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	3.565.488,20	2.853.145,24	80,02	2.588.779,18	72,61	0,00
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	3.484.000,00	3.738.588,20	2.992.748,12	80,05	2.727.353,56	72,95	0,00
43-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+42)	6.259.700,00	6.683.276,40	5.297.669,35	79,27	4.871.967,52	72,90	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)	1.327.902,42	132.779,36
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.099.644,56	124.029,37
47.1- (-) Orçamento do Exercício	1.050.864,74	118.920,62
47.2- (-) Restos a Pagar	48.779,82	5.108,75
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.734,22	1.539,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	317.134,71	102.956,89
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	317.134,71	102.956,89

FONTE: Sistema e-Pública (1032-4880-729). Unidade Responsável: . Data da emissão: 26/11/2019 e hora de emissão: 13:27.

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
Contador
CRC/SC 040550/O-1