

MUNICÍPIO DE TUNAPOLIS - SC
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 2018/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)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	917.244,23	917.244,23	122.714,42	13,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	108.735,47	108.735,47	3.968,27	3,65
1.1.1- IPTU	84.385,47	84.385,47	2.294,47	2,72
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.350,00	24.350,00	1.673,80	6,87
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	223.521,66	223.521,66	20.940,00	9,37
1.2.1- ITBI	223.521,66	223.521,66	20.940,00	9,37
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	240.870,60	240.870,60	49.177,48	20,42
1.3.1- ISS	233.370,60	233.370,60	48.542,11	20,80
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.500,00	7.500,00	635,37	8,47
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	344.116,50	344.116,50	48.628,67	14,13
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.444.507,12	16.444.507,12	2.847.450,61	17,32
2.1- Cota-Parte FPM	7.842.034,26	7.842.034,26	1.361.008,53	17,36
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.210.778,00	7.210.778,00	1.361.008,53	18,87
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	309.194,01	309.194,01	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	322.062,25	322.062,25	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	8.049.383,51	8.049.383,51	1.407.553,81	17,49
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	28.005,88	28.005,88	4.451,80	15,90
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	113.494,07	113.494,07	23.026,08	20,29
2.5- Cota-Parte ITR	2.323,98	2.323,98	44,86	1,93
2.6- Cota-Parte IPVA	409.265,42	409.265,42	51.365,53	12,55
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	17.361.751,35	17.361.751,35	2.970.165,03	17,11

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 VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	302.277,79	302.277,79	46.108,16	15,25
5.1- Transferências do Salário-Educação	182.295,00	182.295,00	45.355,29	24,88
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.966,40	2.966,40	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	53.940,00	53.940,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	57.586,60	57.586,60	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	274,48	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.489,79	5.489,79	478,39	8,71
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	169.649,00	169.649,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	169.649,00	169.649,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	73.922,73	73.922,73	20.248,92	27,39
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	545.849,52	545.849,52	66.357,08	12,16

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.162.650,17	3.162.650,17	569.489,72	18,01
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.442.155,60	1.442.155,60	272.201,66	18,87
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.609.876,70	1.609.876,70	281.510,57	17,49
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.601,18	5.601,18	890,36	15,90
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	22.698,81	22.698,81	4.605,21	20,29
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	464,80	464,80	8,96	1,93
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	81.853,08	81.853,08	10.272,96	12,55
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.871.541,47	1.871.541,47	318.279,11	17,01
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.863.503,71	1.863.503,71	317.786,96	17,05
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.037,76	8.037,76	492,15	6,12
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.299.146,46	-1.299.146,46	-251.702,76	19,37

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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 2018/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.852.594,16	1.869.313,71	245.891,96	13,15	245.891,96	13,15	
13.1- Com Educação Infantil	1.053.365,72	1.070.085,27	174.187,12	16,28	174.187,12	16,28	
13.2- Com Ensino Fundamental	799.228,44	799.228,44	71.704,84	8,97	71.704,84	8,97	
14- OUTRAS DESPESAS	18.947,31	18.947,31	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	6.614,65	6.614,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	12.332,66	12.332,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.871.541,47	1.888.261,02	245.891,96	13,02	245.891,96	13,02	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
16.1 - FUNDEB 60%							-
16.2 - FUNDEB 40%							-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							16.719,55
17.1 - FUNDEB 60%							16.719,55
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							16.719,55
INDICADORES DO FUNDEB							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							229.172,41
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							72,00
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							28,00
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²							16.719,55
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		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.489.479,38	1.763.198,93	222.689,61	12,63	193.594,34	10,98	
22.1- Creche	644.049,54	644.049,54	99.480,64	15,45	86.979,51	13,51	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	499.912,52	499.912,52	80.666,71	16,14	80.666,71	16,14	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	144.137,02	144.137,02	18.813,93	13,05	6.312,80	4,38	
22.2- Pré-escola	845.429,84	1.119.149,39	123.208,97	11,01	106.614,83	9,53	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	560.067,85	576.787,40	93.520,41	16,21	93.520,41	16,21	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	285.361,99	542.361,99	29.688,56	5,47	13.094,42	2,41	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	1.896.959,65	1.904.445,46	405.882,01	21,31	226.241,27	11,88	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	811.561,10	811.561,10	71.704,84	8,84	71.704,84	8,84	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.085.398,55	1.092.884,36	334.177,17	30,58	154.536,43	14,14	
24- ENSINO MÉDIO	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	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.386.439,03	3.667.644,39	628.571,62	17,14	419.835,61	11,45	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-251.702,76
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
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 4							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45))							-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)							-251.702,76
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							671.538,37
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							22,61
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			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	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	187.784,79	272.983,75	92.806,44	34,00	11.813,12	4,33	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	234.902,00	250.082,50	38.880,00	15,55	0,00	0,00	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	422.686,79	523.066,25	131.686,44	25,18	11.813,12	2,26	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	3.809.125,82	4.190.710,64	760.258,06	18,14	431.648,73	10,30	
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		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE TUNAPOLIS - SC
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 2018/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	39.262,60	88.213,96
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	317.786,96	45.355,29
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	139.032,29	4.421,56
48.1 Orçamento do Exercício	122.176,51	1.406,56
48.2 Restos a Pagar	16.855,78	3.015,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	492,15	416,85
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	218.509,42	129.564,54
51- (+) Ajustes	0,00	157,47
51.1. Retenções	0,00	157,47
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	218.509,42	129.722,01

TUNAPOLIS, 18/02/2019

RENATO PAULATA
PREFEITO MUNICIPAL

JANETE REMPEL BIEGER
CONTADORA CRC/SC 027.120/O-5

CLEVERSON INACIO KERKHOFF
TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO

FONTE:

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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.