

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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	841.176,25	91,71
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	108.735,47	108.735,47	97.054,40	89,26
1.1.1- IPTU	84.385,47	84.385,47	94.459,71	111,94
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.350,00	24.350,00	2.594,69	10,66
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	223.521,66	223.521,66	140.967,20	63,07
1.2.1- ITBI	223.521,66	223.521,66	140.967,20	63,07
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	289.591,56	120,23
1.3.1- ISS	233.370,60	233.370,60	286.340,33	122,70
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.500,00	7.500,00	3.251,23	43,35
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	344.116,50	344.116,50	313.563,09	91,12
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	13.152.048,10	79,98
2.1- Cota-Parte FPM	7.842.034,26	7.842.034,26	5.839.193,67	74,46
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.210.778,00	7.210.778,00	5.543.369,43	76,88
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	295.824,24	91,85
2.2- Cota-Parte ICMS	8.049.383,51	8.049.383,51	6.775.927,26	84,18
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	28.005,88	28.005,88	22.274,44	79,53
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	113.494,07	113.494,07	106.838,32	94,14
2.5- Cota-Parte ITR	2.323,98	2.323,98	2.512,05	108,09
2.6- Cota-Parte IPVA	409.265,42	409.265,42	405.302,36	99,03
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	13.993.224,35	80,60

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 VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	302.277,79	302.277,79	317.596,18	105,07
5.1- Transferências do Salário-Educação	182.295,00	182.295,00	170.503,17	93,53
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	40.856,00	75,74
5.4- Transferências Diretas - PNATE	57.586,60	57.586,60	60.507,54	105,07
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	44.079,80	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.489,79	5.489,79	1.649,67	30,05
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	169.649,00	169.649,00	137.985,16	81,34
6.1- Transferências de Convênios	169.649,00	169.649,00	137.985,16	81,34
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	104.210,08	140,97
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	545.849,52	545.849,52	559.791,42	102,55

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	2.571.242,58	81,30
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.442.155,60	1.442.155,60	1.108.673,63	76,88
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.609.876,70	1.609.876,70	1.355.184,49	84,18
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.601,18	5.601,18	4.454,84	79,53
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	22.698,81	22.698,81	21.367,65	94,14
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	464,80	464,80	502,33	108,07
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	81.853,08	81.853,08	81.059,64	99,03
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.871.541,47	1.871.541,47	1.541.183,79	82,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.863.503,71	1.863.503,71	1.537.543,55	82,51
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	3.640,24	45,29
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.299.146,46	-1.299.146,46	-1.033.699,03	79,57

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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.768.261,02	1.367.568,14	77,34	1.367.568,14	77,34
13.1- Com Educação Infantil	1.053.365,72	1.075.085,27	848.241,06	78,90	848.241,06	78,90
13.2- Com Ensino Fundamental	799.228,44	693.175,75	519.327,08	74,92	519.327,08	74,92
14- OUTRAS DESPESAS	18.947,31	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	6.614,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	12.332,66	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.871.541,47	1.893.261,02	1.367.568,14	72,23	1.367.568,14	72,23
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)						1.350.848,59
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						87,65
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)) %						12,35
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	1.584.584,28	1.023.474,63	64,59	1.011.588,05	63,84
22.1- Creche	644.049,54	479.049,54	362.862,13	75,75	360.362,72	75,22
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	499.912,52	434.912,52	326.439,89	75,06	326.439,89	75,06
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	144.137,02	44.137,02	36.422,24	82,52	33.922,83	76,86
22.2- Pré-escola	845.429,84	1.105.534,74	660.612,50	59,76	651.225,33	58,91
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	560.067,85	640.172,75	521.801,17	81,51	521.801,17	81,51
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	285.361,99	465.361,99	138.811,33	29,83	129.424,16	27,81
23- ENSINO FUNDAMENTAL	1.896.959,65	2.032.060,11	1.458.281,11	71,76	1.389.324,04	68,37
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	811.561,10	818.175,75	519.327,08	63,47	519.327,08	63,47
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.085.398,55	1.213.884,36	938.954,03	77,35	869.996,96	71,67
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	3.616.644,39	2.481.755,74	68,62	2.400.912,09	66,39
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						- 1.033.699,03
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						16.719,55
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						4.007,38
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 = (45j)						-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)						- 1.012.972,10
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						3.413.884,19
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						24,40
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	302.983,75	230.426,00	76,05	201.001,60	66,34
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	322.661,76	278.172,89	86,21	259.498,36	80,42
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	422.686,79	625.645,51	508.598,89	81,29	460.499,96	73,60
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	3.809.125,82	4.242.289,90	2.990.354,63	70,49	2.861.412,05	67,45
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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.537.543,55	170.503,17
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.345.868,35	202.084,69
48.1 Orçamento do Exercício	1.329.012,57	199.069,69
48.2 Restos a Pagar	16.855,78	3.015,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.640,24	1.482,68
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	234.578,04	58.115,12
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	234.578,04	58.115,12

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.