

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL DO TAPUIO

PRAÇA MANOEL EVARISTO PAIVA - CNPJ: 06.716.906/0001-93

ANEXO XVIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2018 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 1 of 4

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

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	1.002.911,00	1.055.492,31	973.092,47	92,19
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	43.511,00	43.511,00	0,00	0,00
1.1.1 - IPTU	22.748,00	22.748,00	0,00	0,00
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	20.763,00	20.763,00	0,00	0,00
1.2 - Receitas Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.240,00	6.240,00	7.200,00	115,38
1.2.1 - ITBI	6.240,00	6.240,00	7.200,00	115,38
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	487.860,00	487.860,00	451.436,16	92,53
1.3.1 - ISS	487.860,00	487.860,00	451.436,16	92,53
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receitas Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	460.300,00	512.881,31	512.881,31	100,00
1.5 - Receitas Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	5.000,00	5.000,00	1.575,00	31,50
1.5.1 - ITR	5.000,00	5.000,00	1.575,00	31,50
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2. RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.228.281,81	17.894.658,32	17.930.396,62	100,20
2.1 - Cota-Parte FPM	12.170.167,81	14.519.531,92	14.504.578,82	99,90
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	11.931.537,07	14.280.901,18	13.334.522,28	93,37
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	119.315,37	119.315,37	577.818,54	484,28
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	119.315,37	119.315,37	592.238,00	496,36
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.989.867,00	3.306.879,40	3.351.090,27	101,34
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	4.736,00	4.736,00	4.610,88	97,36
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	834,00	834,00	1.061,69	127,30
2.5 - Cota-Parte ITR	3.880,00	3.880,00	18.833,10	485,39
2.6 - Cota-Parte IPVA	58.797,00	58.797,00	50.221,86	85,42
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3. TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	16.231.192,81	18.950.150,63	18.903.489,09	99,75

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
5. RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	1.346.308,08	1.346.308,08	934.542,19	69,42
5.1 - Transferências do Salário-Educação	559.168,00	559.168,00	264.736,08	47,34
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.659,00	10.659,00	8.600,00	80,68
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	585.317,00	585.317,00	338.908,00	57,90
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	158.400,00	158.400,00	322.298,11	203,47
5.5 - Outras Transferências do FNDE	32.764,08	32.764,08	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	583.441,00	583.441,00	71.791,14	12,30
6.1 - Transferências de Convênios	583.441,00	583.441,00	71.791,14	12,30
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8. OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9. TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS ADICIONAIS DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.929.749,08	1.929.749,08	1.006.333,33	52,15

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL DO TAPUIO

PRAÇA MANOEL EVARISTO PAIVA - CNPJ: 06.716.906/0001-93

ANEXO XVIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2018 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 2 of 4

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		(c) =(b/a)x100 (%)		
			Até o Bimestre (b)				
10. RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.098.224,46	3.098.224,46	3.341.810,68		107,86		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.515.340,40	2.515.340,40	2.666.904,29		106,03		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	569.498,60	569.498,60	670.217,82		117,69		
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.251,00	1.251,00	922,08		73,71		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	158,81	158,81	0,00		0,00		
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	776,04	776,04	3.766,49		485,35		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	11.199,61	11.199,61	0,00		0,00		
11. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.909.585,10	13.808.867,95	12.921.217,41		93,57		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.024.819,00	9.924.101,85	9.958.594,26		100,35		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	2.982.711,00	2.982.711,00	2.948.218,59		98,84		
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	902.055,10	902.055,10	14.404,56		1,60		
12. ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.926.594,54	6.825.877,39	6.616.783,58		96,94		
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	7.289.586,00	9.206.186,00	9.187.134,73	99,79	9.187.134,73	99,79	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	778.592,00	1.559.892,00	1.542.294,15	98,87	1.542.294,15	98,87	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.510.994,00	7.646.294,00	7.644.840,58	99,98	7.644.840,58	99,98	0,00
14. OUTRAS DESPESAS	4.614.999,10	5.201.489,10	5.082.575,92	97,71	5.032.700,21	96,75	49.875,71
14.1 - Com Educação Infantil	106.332,00	16.332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.508.667,10	5.185.157,10	5.082.575,92	98,02	5.032.700,21	97,06	49.875,71
15. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	11.904.585,10	14.407.675,10	14.269.710,65	99,04	14.219.834,94	98,70	49.875,71
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						Valor	
16. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							136.060,03
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							136.060,03
17. DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							777.050,80
17.1 - FUNDEB 60%							220.488,95
17.2 - FUNDEB 40%							556.561,85
18. TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)							913.110,83
INDICADORES DO FUNDEB						Valor	
19. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)							13.306.724,11
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ ((13-(16.1+17.1))/(11)x100%)							69,39
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14-(16.2+17.2))/(11)x100%)							33,59
19.3 - Máxima de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%							-2,98
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						Valor	
20. RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							469,56
21. DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018							238.725,87

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL DO TAPUIO

PRAÇA MANOEL EVARISTO PAIVA - CNPJ: 06.716.906/0001-93

ANEXO XVIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2018 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 3 of 4

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE 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	895.256,00	1.578.556,00	1.542.294,15	97,70	1.542.294,15	97,70	0,00
22.1 Creche	104.332,00	14.332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	104.332,00	14.332,00	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	790.924,00	1.564.224,00	1.542.294,15	98,60	1.542.294,15	98,60	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	780.592,00	1.561.892,00	1.542.294,15	98,75	1.542.294,15	98,75	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.332,00	2.332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. ENSINO FUNDAMENTAL	13.058.071,18	15.519.881,18	15.376.677,56	99,08	15.317.121,85	98,69	59.555,71
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.019.661,10	12.831.451,10	12.727.416,50	99,19	12.677.540,79	98,80	49.875,71
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.038.410,08	2.688.430,08	2.649.261,06	98,54	2.639.581,06	98,18	9.680,00
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 NÃO 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 DESPESAS AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO (22+23+24+25+26+27)	13.953.327,18	17.098.437,18	16.918.971,71	98,95	16.859.416,00	98,60	59.555,71

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29. RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.616.783,58
30. DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	2.948.218,59
32. DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	238.725,87
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 ²	136.060,03
35. CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45g)	0,00
36. TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+32+33+34+35)	9.939.788,07
37. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-36)	6.979.183,64
38. PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	36,92

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
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	61.606,00	74.486,00	66.162,00	88,82	66.162,00	88,82	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	583.441,00	71.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43. TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	645.047,00	145.527,00	66.162,00	45,46	66.162,00	45,46	0,00
44. TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	14.598.374,18	17.243.964,18	16.985.133,71	98,50	16.925.578,00	98,15	59.555,71

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL DO TAPUIO

PRAÇA MANOEL EVARISTO PAIVA - CNPJ: 06.716.906/0001-93

ANEXO XVIII

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2018 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 4 of 4

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <ANO> (g)
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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	310.410,04	21,57
47. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.906.812,85	264.736,00
48. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	13.548.723,34	269.489,08
48.1 - Orçamento do Exercício	13.309.997,47	269.489,08
48.2 - Restos a Pagar	238.725,87	0,00
49. (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.413,98	116,13
50. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-326.086,47	-4.615,38
51. (+) Ajustes	-1.196.113,49	-44.126,95
51.1 Retenções	583.172,21	6.504,52
51.2 Conciliação Bancária	-1.779.285,70	-50.631,47
52. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-1.522.199,96	-48.742,33

JOSE LINCOLN SOBRAL MATOS
052.695.205-91
PREFEITO MUNICIPAL

DIANNI CARVALHO DE AMORIM
725.053.703-20
CONTADORA GERAL CRCPI 5808/O-8

VALNEIR MARQUES DE PINHO
811.533.173-20
CONTROLADORA GERAL

MARIA DA CRUZ PEREIRA DA SILVA
535.982.883-87
TESOUREIRA

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/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

7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre