

Prefeitura Municipal de Tuiuti - SP
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-RECEITA DE IMPOSTOS	920.000,00	970.000,00	720.675,59	74,30
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	380.000,00	380.000,00	269.183,49	70,84
1.1.1-IPTU	300.000,00	300.000,00	235.199,34	78,40
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	80.000,00	80.000,00	33.984,15	42,48
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	80.000,00	80.000,00	153.926,80	192,41
1.2.1-ITBI	80.000,00	80.000,00	153.926,80	192,41
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	460.000,00	460.000,00	241.922,50	52,59
1.3.1-ISS	440.000,00	440.000,00	236.739,73	53,80
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	5.182,77	25,91
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	-	50.000,00	55.642,80	111,29
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
1.5.1-ITR	-	-	-	-
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.205.000,00	13.205.000,00	10.072.580,67	76,28
2.1-Cota-Parte FPM	8.660.000,00	8.660.000,00	6.561.475,26	75,77
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	6.229.058,91	77,86
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	350.000,00	350.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	310.000,00	310.000,00	332.416,35	107,23
2.2-Cota-Parte ICMS	3.650.000,00	3.650.000,00	2.917.178,26	79,92
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	25.000,00	25.000,00	12.454,50	49,82
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	25.000,00	25.000,00	23.266,08	93,06
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	11.317,09	45,27
2.6-Cota-Parte IPVA	820.000,00	820.000,00	546.889,48	66,69
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	14.125.000,00	14.175.000,00	10.793.256,26	76,14

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 VINCULADOS AO ENSINO	10.000,00	10.000,00	2.444,10	24,44
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.091.100,00	1.278.995,50	924.151,58	72,26
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	523.328,20	61,57
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	4.000,00	4.000,00	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	130.000,00	130.000,00	126.321,60	97,17
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	83.100,73	92,33
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	186.895,50	186.034,84	99,54
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.100,00	18.100,00	5.366,21	29,65
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	532.500,00	576.264,00	468.346,32	81,27
6.1 - Transferências de Convênios	532.000,00	575.764,00	466.472,58	81,02
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	500,00	500,00	1.873,74	374,75
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.633.600,00	1.865.259,50	1.394.942,00	74,79

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.509.000,00	2.509.000,00	1.948.032,64	77,64
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.245.811,53	77,86
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	730.000,00	730.000,00	583.435,46	79,92
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	2.490,90	49,82
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	5.000,00	5.000,00	4.653,23	93,06
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	2.263,32	45,27
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	164.000,00	164.000,00	109.378,20	66,69
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.160.000,00	4.160.000,00	3.713.437,09	89,27
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.100.000,00	4.100.000,00	3.693.943,83	90,10
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	19.493,26	32,49
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	1.591.000,00	1.591.000,00	1.745.911,19	109,74

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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	3.195.000,00	3.042.000,00	2.318.777,47	76,23	2.318.777,47	76,23
13.1-Com Educação Infantil	425.000,00	402.000,00	300.996,28	74,87	300.996,28	74,87
13.2-Com Ensino Fundamental	2.770.000,00	2.640.000,00	2.017.781,19	76,43	2.017.781,19	76,43
14-OUTRAS DESPESAS	965.000,00	1.357.000,00	797.137,84	58,74	732.240,38	53,96
14.1-Com Educação Infantil	370.000,00	533.000,00	323.121,81	60,62	298.224,33	55,95
14.2-Com Ensino Fundamental	595.000,00	824.000,00	474.016,03	57,53	434.016,05	52,67
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.160.000,00	4.399.000,00	3.115.915,31	70,83	3.051.017,85	69,36

Prefeitura Municipal de Tuiuti - SP
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

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		-
17.1 - FUNDEB 60%		-
17.2 - FUNDEB 40%		-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)		-

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		3.051.017,85
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		62,44
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		19,72
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %		17,84

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		-
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²		-

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	1.357.500,00	1.497.500,00	890.778,99	59,48	823.090,96	54,96
22.1-Creche	435.400,00	455.400,00	222.894,13	48,94	216.324,38	47,50
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	313.000,00	333.000,00	204.280,92	61,35	204.280,92	61,35
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	122.400,00	122.400,00	18.613,21	15,21	12.043,46	9,84
22.2-Pré-Escola	922.100,00	1.042.100,00	667.884,86	64,09	606.766,58	58,23
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	482.000,00	602.000,00	419.837,17	69,74	394.939,69	65,60
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	440.100,00	440.100,00	248.047,69	56,36	211.826,89	48,13
23-ENSINO FUNDAMENTAL	4.231.000,00	4.400.000,00	3.059.414,33	69,53	2.906.587,82	66,06
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.365.000,00	3.464.000,00	2.491.797,22	71,93	2.451.797,24	70,78
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	866.000,00	936.000,00	567.617,11	60,64	454.790,58	48,59
24-ENSINO MÉDIO	15.000,00	9.000,00	6.335,00	70,39	6.335,00	70,39
25-ENSINO SUPERIOR	48.000,00	38.000,00	29.890,00	78,66	29.890,00	78,66
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	90.000,00	25.000,00	25.000,00	100,00	25.000,00	100,00
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	5.741.500,00	5.969.500,00	4.011.418,32	67,20	3.790.903,78	63,50

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.745.911,19
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		-
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO*		-
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+31+32+33+34+35)*		1.745.911,19
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))*		1.983.767,59
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%* - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ³		18,38

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	-	-	-	-	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	865.000,00	917.000,00	561.618,99	61,25	379.306,50	41,36
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	276.100,00	532.461,07	445.269,97	83,62	385.835,31	72,46
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.141.100,00	1.449.461,07	1.006.888,96	69,47	765.141,81	52,79
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	6.882.600,00	7.418.961,07	5.018.307,28	67,64	4.556.045,59	61,41
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						
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino						
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB						

Prefeitura Municipal de Tuiuti - SP
 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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	177.225,62	52.621,44
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.693.943,83	523.328,20
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.162.398,89	369.596,93
48.1 Orçamento do Exercício	2.985.173,27	364.087,60
48.2 Restos a Pagar	177.225,62	5.509,33
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.493,26	3.021,94
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	728.263,82	209.374,65
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(-)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	728.263,82	209.374,65

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴Os 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.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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