Municipio de Cotipora
RELATORIO RESUMIDO DA EXECUCAO ORCAMENTARIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Agosto de 2018 / Bimestre Julho - Agosto

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial Inicial	Previsao Atualizada (a)	------RECEITAS REALIZADAS------ Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	1.240.650,00	1.240.650,00	964.359,85	77,73
1.1-Receita Resultante do IPTU	506.200,00	506.200,00	452.192,02	89,33
1.1.1-IPTU	460.000,00	460.000,00	440.730,00	95,81
1.1.2-Multas,Juros,Dívidas e Outros Encargos IPTU	46.200,00	46.200,00	11.462,02	24,80
1.2-Receita Resultante do ITBI	145.000,00	145.000,00	106.056,41	73,14
1.2.1-ITBI	145.000,00	145.000,00	106.044,55	73,13
1.2.2-Multas,Juros,Dívidas e Outros Encargos ITBI	0,00	0,00	11,86	0,00
1.3-Receita Resultante do ISS	367.250,00	367.250,00	277.723,10	75,62
1.3.1- ISS	350.000,00	350.000,00	275.560,83	78,73
1.3.2-Multas,Juros,Dívidas e Outros Encargos ISS	17.250,00	17.250,00	2.162,27	12,53
1.4-Receita Resultante do IRRF	222.200,00	222.200,00	128.388,32	57,78
1.4.1- IRRF	222.200,00	222.200,00	128.388,32	57,78
1.4.2-Multas,Juros,Dívidas e Outros Encargos IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
2-RECEITAS DE TRANSF. CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.378.081,00	15.378.081,00	10.174.030,47	66,15
2.1-Cota-Parte FPM	8.157.127,00	8.157.127,00	5.402.987,82	66,23
2.1.1-Parcela ref. a CF,art.159,I,alinea b	7.500.000,00	7.500.000,00	5.081.748,26	67,75
2.1.2-Parcela ref. a CF,art.159,I,alinea d	330.256,00	330.256,00	0,00	0,00
2.1.3-Parcela ref. a CF,art.159,I,alinea e	326.871,00	326.871,00	321.239,56	98,27
2.2-Cota-Parte ICMS	6.554.000,00	6.554.000,00	4.218.104,54	64,35
2.3-ICMS Desoneracao - LC 87/96	42.000,00	42.000,00	25.777,76	61,37
2.4-Cota-Parte - IPI Exportacao	91.954,00	91.954,00	67.816,92	73,75
2.5-Cota-Parte - ITR	15.000,00	15.000,00	229,09	1,52
2.6-Cota-Parte - IPVA	518.000,00	518.000,00	459.114,34	88,63
2.7-Cota-Parte - IOF Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.618.731,00	16.618.731,00	11.138.390,32	67,02

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial Inicial	Previsao Atualizada (a)	------RECEITAS REALIZADAS------ Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
4-RECEITA APLICACAO FINANC. OUTROS REC. de IMP. VINC	13.500,00	13.500,00	8.049,98	59,62
5-RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	212.350,00	212.350,98	172.405,48	81,18
5.1 Transferencias do Salario-Educacao	148.000,00	148.000,00	90.913,89	61,42
5.2 Outras Transferencias do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Aplicacao Financ. Recursos do FNDE	37.000,00	37.000,00	19.984,80	54,01
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	25.000,00	25.000,00	13.195,76	52,78
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	47.568,79	0,00
5.6 Aplicacao Financeira Recursos do FNDE	2.350,00	2.350,98	742,24	31,57
6-RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
7-RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	86.700,00	86.700,00	36.170,24	41,71
9-TOTAL REC. ADICIONAIS P/FINANC. ENSINO (4+5+6+7+8)	312.550,00	312.550,98	216.625,70	69,30

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial Inicial	Previsao Atualizada (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.944.190,80	2.944.190,80	1.970.558,02	66,93
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB(20% de 2.1	1.500.000,00	1.500.000,00	1.016.349,45	67,75
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB(20% de 2.	1.310.800,00	1.310.800,00	843.620,96	64,35
10.3-ICMS-Desoneracao Dest. ao FUNDEB(20% de 2.3)	8.400,00	8.400,00	5.155,50	61,37
10.4-Cota-Parte IPI Exp. Dest. ao FUNDEB(20% de 2.	18.390,80	18.390,80	13.563,42	73,75
10.5-Cota-Parte ITR Dest. ao FUNDEB(20% de (1.5+2.	3.000,00	3.000,00	45,80	1,52
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB(20% de 2.	103.600,00	103.600,00	91.822,89	88,63
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.620.000,00	1.620.000,00	1.058.445,77	65,33
11.1-Transferencias de Recursos do FUNDEB	1.607.500,00	1.607.500,00	1.054.922,47	65,62
11.3-Receita Aplicacao Financ. Rec. FUNDEB	12.500,00	12.500,00	3.523,30	28,18
12-RESULTADO LIQUIDO TRANSFERENCIAS FUNDEB (11.1-10)	1.336.690,80-	1.336.690,80-	915.635,55-	68,50

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIAS (12) > 0] ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIAS (12) < 0] DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS ATE BIMESTRE (e)	(%) f=(e/d)*100	DESPESAS LIQUIDADAS ATE BIMESTRE (g)	(%) h=(g/d)*100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	1.585.000,00	1.585.000,00	611.164,70	38,55	611.164,70	38,55	
13.1-Com Educacao Infantil	460.000,00	460.000,00	223.098,17	48,49	223.098,17	48,49	
13.2-Com Ensino Fundamental	1.125.000,00	1.125.000,00	388.066,53	34,49	388.066,53	34,49	
14-OUTRAS DESPESAS	33.000,00	33.000,00	266.523,98	807,64	266.523,98	807,64	
14.1-Com Educacao Infantil	10.000,00	10.000,00	5.823,67	58,23	5.823,67	58,23	
14.2-Com Ensino Fundamental	23.000,00	23.000,00	260.700,31	1.133,47	260.700,31	1.133,47	
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.618.000,00	1.618.000,00	877.688,68	54,24	877.688,68	54,24	

DEDUCOES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1- FUNDEB 60%	0,00
16.2- FUNDEB 40%	0,00
17-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1-FUNDEB 60%	0,00
17.2-FUNDEB 40%	0,00
18-TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	0,00
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	877.688,68
19.1-MINIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERACAO DO MAGISTERIO FUNDAMENTAL ((13-(16.1+17.1))/(11)*100)%	57,74
19.2-MINIMO DE 40% EM DESPESA COMO MDE, QUE NAO REMUNERACAO COM MAGISTERIO FUNDAMENTAL ((14-(16.2+17.2))/(11)*100)%	25,18
19.3-MAXIMO DE 5% NAO APLICADO NO EXERCICIO (100 - (19.1+19.2))%	0,00
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	41.529,96
21-DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATE O 1º TRIMESTRE DE 2018	0,00

MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS ATE BIMESTRE (e)	(%) f=(e/d)*100	DESPESAS LIQUIDADAS ATE BIMESTRE (g)	(%) h=(g/d)*100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)
22-EDUCACAO INFANTIL	946.500,00	1.001.500,00	523.104,46	52,23	490.426,94	48,96	
22.1-Creche	946.500,00	1.001.500,00	523.104,46	52,23	490.426,94	48,96	
22.1.1-Despesas Custeadas c/ Rec. FUNDEB	470.000,00	470.000,00	228.921,84	48,70	228.921,84	48,70	
22.1.2-Despesas Custeadas c/Outros Rec. Impostos	476.500,00	531.500,00	294.182,62	55,34	261.505,10	49,20	
22.2-Pre-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1-Despesas Custeadas c/ Rec. FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2-Despesas Custeadas c/Outros Rec. Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23-ENSINO FUNDAMENTAL	1.852.679,26	1.864.699,90	949.797,74	50,93	904.010,12	48,48	
23.1-Despesas Custeadas c/ Rec. FUNDEB	1.148.000,00	1.148.000,00	648.766,84	56,51	648.766,84	56,51	
23.2-Despesas Custeadas c/Outros Rec. Impostos	704.679,26	716.699,90	301.030,90	42,00	255.243,28	35,61	
24-ENSINO MEDIO	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 NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27-OUTRAS	209.000,00	209.000,00	160.677,28	76,87	103.354,75	49,45	
28-TOTAL DAS DESPESAS (22+23+24+25+26+27)	3.008.179,26	3.075.199,90	1.633.579,48	53,12	1.497.791,81	48,70	

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	915.635,55-
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	0,00
31-RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50h)	3.523,30
32-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERATIV FINANCEIRO,DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERATIV FINANCEIRO,DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34-RP INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPON. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35-CANCELAMENTO,NO EXERCICIO,DE RP INSCRITOS COM DISPON. FINANC. REC. IMP. VINC. AO ENSINO = (46g)	0,00
36-TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	912.112,25-
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-(36))	2.306.549,31
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3))*100%)	20,70

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS ATE BIMESTRE (e)	(%) f=(e/d)*100	DESPESAS LIQUIDADAS ATE BIMESTRE (g)	(%) h=(g/d)*100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)
39-DESPESAS CUSTEADAS APLIC.FINANC. DE OUTROS REC					0,00		
40-CONTRIBUICAO SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	149.500,00	156.594,09	136.450,00	87,13	87.910,25	56,13	
41-RECURSOS DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42-OUTROS RECURSOS DESTINADOS A EDUCACAO	556.050,00	566.546,20	499.674,62	88,19	281.617,28	49,70	
43-TOTAIS DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS (39+40+41+42)	705.550,00	723.140,29	636.124,62	87,96	369.527,53	51,10	

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

44-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	3.713.729,26	3.798.340,19	2.269.704,10	59,75	1.867.319,34	49,16

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelados em 2018 (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-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	41.529,96	11.248,40
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	1.054.922,47	90.913,89
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	794.280,02	92.064,56
48.1-Orçamento do Exercício	752.750,06	92.064,56
48.2-Restos a Pagar	41.529,96	0,00
49-(+)RECEITA APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE BIMESTRE	3.523,30	337,83
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	305.695,71	10.435,56
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	305.695,71	10.435,56

FONTE: SISTEMA CONTABIL, UNIDADE RESPONSAVEL P. M. de Cotipora , DATA DA EMISSAO 06/09/2018 E HORA DA EMISSAO 11:01:12

JOSÉ CARLOS BREDA	ELISANDRA SCUSSEL	GISELE PITOL FALCADE	LUCIO LUNARDI
PREFEITO MUNICIPAL	SECRET. MUNIC. DA FAZENDA	COORD. DO CONTROLE INTERNO	TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CPF Nº 21855595087	CPF: 00985330023	CPF: 01965135021	CRCRS Nº 054920