

# RREO 6° BIMESTRE/2018 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – ANEXO 08

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO  
GABINETE DA PREFEITA

RREO 6° BIMESTRE/2018 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – ANEXO 08

Consolidado	RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
	DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO – MDE			
	ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL			
	6º bimestre de 2018 (Novembro a Dezembro)			
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	200.312,71	200.312,71	260.286,64	129,94

1.1 – Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urban	17.031,74	17.031,74	12.533,86	73,59
1.1.1 – IPTU	11.031,74	11.031,74	12.533,86	113,62
1.1.2 – Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
1.2 – Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' – ITBI	15.000,00	15.000,00	11.075,33	73,84
1.2.1 – ITBI	10.000,00	10.000,00	11.075,33	110,75
1.2.2 – Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1.3 – Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza – ISS	37.403,93	37.403,93	112.197,68	299,96
1.3.1 – ISS	31.403,93	31.403,93	112.197,68	357,27

1.3.2 – Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
1.4 – Receita resultante do imposto de renda retido na fonte – IRRF	130.877,04	130.877,04	124.479,77	95,11
1.5 – Receita resultante do imposto territorial rural – ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 – ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 – Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 – RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.730.948,80	14.730.948,80	10.842.485,92	73,60
2.1 – Cota parte do FPM	12.491.794,80	12.491.794,80	8.756.890,61	70,10
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.800.000,00	11.800.000,00	8.756.890,61	74,21

2.1.2 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	345.897,40	345.897,40	0,00	0,00
2.1.3 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	345.897,40	345.897,40	0,00	0,00
2.2 – Cota parte do ICMS	2.120.000,00	2.120.000,00	2.003.550,92	94,51
2.3 – ICMS – desoneração – L.C. 87/1996	3.160,00	3.160,00	2.521,20	79,78
2.4 – Cota parte IPI – Exportação	1.900,00	1.900,00	1.153,70	60,72
2.5 – Cota parte ITR	94,00	94,00	1.421,42	1.512,15
2.6 – Cota parte IPVA	114.000,00	114.000,00	76.948,07	67,50
2.7 – Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 – TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.931.261,51	14.931.261,51	11.102.772,56	74,36

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b) (c)	% = (b/a)x100
4 – RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 – RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	475.000,00	475.000,00	525.491,45	110,63
5.1 – Transferências do salário-educação	150.000,00	150.000,00	219.334,10	146,22

5.2 – Transferências diretas – PDDE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
5.3 – Transferências diretas – PNAE	190.000,00	190.000,00	243.379,40	128,09
5.4 – Transferências diretas – PNATE	28.000,00	28.000,00	40.393,79	144,26
5.5 – Outras transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00	22.119,00	22,12
5.6 – Aplicação financeira dos recursos do FNDE	5.000,00	5.000,00	265,16	5,30
6 – RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00
6.1 – Transferências de convênios	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00
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 RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.075.000,00	1.075.000,00	525.491,45	48,88
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b) (c)	%= (b/a)x100
10 – RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.807.830,80	2.807.830,80	1.977.714,44	70,44
10.1 – Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	2.360.000,00	2.360.000,00	1.610.134,12	68,23
10.2 – Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	424.000,00	424.000,00	364.577,36	85,99
10.3 – Cota-parte ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	632,00	632,00	462,22	73,14
10.4 – Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	380,00	380,00	0,00	0,00
10.5 – Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	18,80	18,80	258,83	1.376,76
10.6 – Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	22.800,00	22.800,00	2.281,91	10,01

11 – RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.039.800,00	5.039.800,00	5.612.949,80	111,37
11.1 – Transferência de recursos do Fundeb	4.989.800,00	4.989.800,00	5.612.326,31	112,48
11.2 – Complementação da União ao Fundeb	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
11.3 – Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	0,00	0,00	623,49	0,00
12 – RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.181.969,20	2.181.969,20	3.634.611,87	166,57
[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.011.706,75	7.106.077,35	5.552.929,05	78,14	5.552.929,05	78,14	0,00
13.1 – Com educação infantil	573.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 – Com ensino fundamental	4.438.706,75	7.106.077,35	5.552.929,05	78,14	5.552.929,05	78,14	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	3.341.137,83	1.846.868,45	1.167.214,94	63,20	898.779,04	48,67	268.435,90
14.1 – Com educação infantil	382.000,00	460.000,00	83.469,05	18,15	61.886,42	13,45	21.582,63
14.2 – Com ensino fundamental	2.959.137,83	1.386.868,45	1.083.745,89	78,14	836.892,62	60,34	246.853,27
15 – Total das despesas do Fundeb	8.352.844,58	8.952.945,80	6.720.143,99	75,06	6.451.708,09	72,06	268.435,90

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
--	-------

16-Restos a pagar inscritos no exercício 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 o 'superavit' financeiro do exercício ante	0,00
17.1 – FUNDEB 60%	0,00
17.2 – FUNDEB 40%	0,00
18-Total das deduções consideradas para fins de limite do Fundeb (16+17)	0,00
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-Total das despesas do FUNDEB para fins de limites (15-18)	6.720.143,99
19.1 – Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/((11)x100)%	98,93
19.2 – Máximo de 40% de despesa com MDE, que não remuneração do ma (14-(16.2+17.2))/((11)x100)%	20,80
19.3 – Máximo de 5% não aplicado no exercício (100-(19.1+19.2))%	0,00
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	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 2018	0,00

**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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-Educação infantil	955.000,00	460.000,00	83.593,25	18,17	62.010,62	13,48	21.582,63
22.1 – Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 – Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00	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	955.000,00	460.000,00	83.593,25	18,17	62.010,62	13,48	21.582,63
22.2.1 – Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	955.000,00	460.000,00	83.469,05	18,15	61.886,42	13,45	21.582,63
22.2.2 – Despesas custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	124,20	0,00	124,20	0,00	0,00
23-Ensino fundamental	7.435.844,58	8.550.945,80	6.667.006,14	77,97	6.404.321,74	74,90	262.684,40
23.1 – Despesas custeadas com recursos do Fundeb	7.397.844,58	8.492.945,80	6.636.674,94	78,14	6.389.821,67	75,24	246.853,27
23.2 – Despesas custeadas com outros recursos de impostos	38.000,00	58.000,00	30.331,20	52,30	14.500,07	25,00	15.831,13
24-Ensino médio	60.000,00	60.000,00	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 de despesas com ações típicas de MDE (22+23+24+25+26+27)	8.450.844,58	9.070.945,80	6.750.599,39	74,42	6.466.332,36	71,29	284.267,03

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-Resultado líquido das transferências do Fundeb = (12)	3.634.611,87
30-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício	0,00





42 – Despesas custeadas com outras receitas para financiamento do en	925.000,00	925.000,00	40.102,14	100,00	40.102,14	100,00	0,00
43 – Total das outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (39+40+41+42)	1.075.000,00	1.075.000,00	259.436,24	100,00	259.436,24	100,00	0,00
44 – Total geral das despesas com educação (44)=(28+43)	8.490.844,58	9.110.945,80	6.725.768,60	100,00	6.725.768,60	100,00	284.267,03

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
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	424,20	0,00
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.612.326,31	219.334,10
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1-(-) Orçamento do exercício	5.175.906,65	219.334,10
48.2-(-) Restos a pagar	0,00	0,00

49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	623,49	0,00
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	437.467,35	0,00
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	0,00	0,00

**FONTE: SISTEMA: Aspec Informática – UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Riachuelo – DATA DA EMISSÃO: 25/01/2019 – HORA DA EMISSÃO: 16:24:18**

Notas: Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício Art. 21. Inciso 2º, lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos à conta dos fundos, inclusive relativos à complementação da união recebidos nos termos do Inciso 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

Caput do Artigo 212 da CF/1988.

Os valores referentes à parcela dos restos a Pagar inscritos em disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V. 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. Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

**MARA LOURDES CAVALCANTI**

Prefeita Municipal

**JOÃO PAULINO DOS SANTOS NETO**

Contador

**ROMILDO MOURA DE AZEVEDO DE VASCONCELO**

Secretario de Finanças

**EDUARDO SANTA ROSA FILHO**

Controlador Geral