

MUNICÍPIO DE AGUDOS
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 AGOSTO 2019/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

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		10.730.500,00	10.730.500,00	8.598.725,80	80,13 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		2.052.500,00	2.052.500,00	2.043.457,41	99,56 %
1.1.1 - IPTU		1.639.500,00	1.639.500,00	1.668.942,30	101,80 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU		413.000,00	413.000,00	374.515,11	90,68 %
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI		702.500,00	702.500,00	1.680.930,92	239,28 %
1.2.1 - ITBI		700.000,00	700.000,00	1.651.371,90	235,91 %
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI		2.500,00	2.500,00	29.559,02	1182,36 %
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		5.175.500,00	5.175.500,00	3.373.043,01	65,17 %
1.3.1 - ISS		5.084.500,00	5.084.500,00	3.288.750,74	64,68 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS		91.000,00	91.000,00	84.292,27	92,63 %
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		2.800.000,00	2.800.000,00	1.501.294,46	53,62 %
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		122.287.000,00	122.287.000,00	76.880.891,31	62,87 %
2.1 - Cota-Parte FPM		22.160.000,00	22.160.000,00	15.995.293,75	72,18 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		19.481.000,00	19.481.000,00	15.050.313,52	77,26 %
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d		875.000,00	875.000,00	0,00	0,00 %
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e		1.804.000,00	1.804.000,00	944.980,23	52,38 %
2.2 - Cota-Parte ICMS		93.194.000,00	93.194.000,00	56.124.232,39	60,22 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C nº87/1996		398.000,00	398.000,00	0,00	0,00 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação		722.000,00	722.000,00	427.605,67	59,23 %
2.5 - Cota-Parte ITR		1.086.000,00	1.086.000,00	78.471,59	7,23 %
2.6 - Cota-Parte IPVA		4.727.000,00	4.727.000,00	4.255.287,91	90,02 %
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)		133.017.500,00	133.017.500,00	85.479.617,11	64,26 %
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 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		3.632.800,00	3.632.800,00	2.290.238,99	63,04 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação		2.740.000,00	2.740.000,00	1.691.097,93	61,72 %
5.2 - Transferências Diretas PDDE		900,00	900,00	0,00	0,00 %
5.3 - Transferências Diretas - PNAE		845.000,00	845.000,00	544.602,80	64,45 %
5.4 - Transferências Diretas - PNATE		32.000,00	32.000,00	29.403,12	91,88 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE		2.900,00	2.900,00	0,00	0,00 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		12.000,00	12.000,00	25.135,14	209,46 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS		1.052.300,00	1.052.300,00	860.040,40	81,73 %
6.1 - Transferências de Convênios		1.052.300,00	1.052.300,00	860.040,40	81,73 %
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)		4.685.100,00	4.685.100,00	3.150.279,39	67,24 %
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
				Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		23.921.600,00	23.921.600,00	15.187.182,21	63,49 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)		3.896.200,00	3.896.200,00	3.010.062,70	77,26 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)		18.638.800,00	18.638.800,00	11.224.846,48	60,22 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)		79.600,00	79.600,00	0,00	0,00 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)		144.400,00	144.400,00	85.521,13	59,23 %
10.5 - Cota Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)		217.200,00	217.200,00	15.694,32	7,23 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)		945.400,00	945.400,00	851.057,58	90,02 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		18.550.000,00	18.550.000,00	13.364.689,59	72,05 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB		18.540.000,00	18.540.000,00	13.340.196,97	71,95 %
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB		0,00	0,00	0,00	0,00 %
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		10.000,00	10.000,00	24.492,62	244,93 %
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		-5.381.600,00	-5.381.600,00	-1.846.985,24	34,32 %
[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
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		15.977.000,00	15.977.000,00	12.210.217,39	76,42 %
13.1 - Com Educação Infantil		10.124.000,00	11.296.000,00	9.781.080,46	86,59 %
13.2 - Com Ensino Fundamental		5.853.000,00	4.681.000,00	2.429.136,93	51,89 %
14 - OUTRAS DESPESAS		2.563.000,00	2.563.000,00	1.985.293,23	77,46 %
14.1 - Com Educação Infantil		1.301.000,00	1.301.000,00	1.204.922,16	92,62 %
14.2 - Com Ensino Fundamental		1.262.000,00	1.262.000,00	780.371,07	61,84 %
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		18.540.000,00	18.540.000,00	14.195.510,62	76,57 %
					14.161.534,94
					76,38 %

MUNICÍPIO DE AGUDOS
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 AGOSTO 2019/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

DEDUÇÕES PARA FINS DE 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 SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					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 LIMITE (15 - 18)					14.161.534,94	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério{1} (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %					91,11	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %					14,85	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					-5,96	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					-84.145,91	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 {2}					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	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL		22.465.000,00	23.853.510,52	19.165.998,87	80,35 %	18.295.170,16
22.1 - Creche		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
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00
22.2 - Pré-escola		22.465.000,00	23.853.510,52	19.165.998,87	80,35 %	18.295.170,16
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		11.425.000,00	12.597.000,00	10.986.002,62	87,21 %	10.986.002,62
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		11.040.000,00	11.256.510,52	8.179.996,25	72,67 %	7.309.167,54
23 - ENSINO FUNDAMENTAL		10.083.000,00	10.553.730,65	7.185.232,94	68,08 %	6.060.193,39
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		7.115.000,00	5.943.000,00	3.209.508,00	54,00 %	3.175.532,32
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		2.968.000,00	4.610.730,65	3.975.724,94	86,23 %	2.884.661,07
24 - ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR		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
27 - OUTRAS		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)		32.548.000,00	34.407.241,17	26.351.231,81	76,59 %	24.355.363,55
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.846.985,24	
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00	
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00	
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO {4}					0,00	
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)					27.969,62	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34){6}					-1.819.015,62	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)){6}					26.174.379,17	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %{6} - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%{5}					30,62	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		2.000,00	2.000,00	642,52	32,13 %	642,52
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		2.740.000,00	2.740.000,00	1.691.097,93	61,72 %	1.691.097,93
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		4.158.000,00	6.781.525,19	6.088.986,19	89,79 %	2.284.703,75
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)		6.900.000,00	9.523.525,19	7.780.726,64	81,70 %	3.976.444,20
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)		39.448.000,00	43.930.766,36	34.131.958,45	77,69 %	28.331.807,75
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)		
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		48.866,15		27.969,62		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		48.866,15		27.969,62		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE AGUDOS
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 AGOSTO 2019/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	1.855,21	532.170,14
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	13.340.196,97	1.691.097,93
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.300.210,54	1.845.302,97
47.1 (-) Orçamento do Exercício	12.298.355,33	1.823.695,91
47.2 (-) Restos a Pagar	1.855,21	21.607,06
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.492,62	8.349,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.066.334,26	386.314,10
50- (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a Recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.066.334,26	386.314,10

FONTE: Sistema Informatizado - Governo do Município de Agudos - 27/set/2019 - 08h e 24m

Notas:

(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 o 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

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

ALTAIR FRANCISCO SILVA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 173.947.238/1

RODRIGO DE LAUS
SECRETÁRIO DE ADM E FINANÇAS
CPF 270.362.308-94

CARLOS ALBERTO DA SILVA PINTO
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC 1SP195771/O-2

ALINE NASSULA
CONTROLE INTERNO
CPF 387.704.788-21