

MUNICÍPIO DE LARANJEIRAS DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 1 / 3

RECEITAS DE ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Caput do art. 212 da constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	10.608.600,00	10.946.600,00	10.534.290,86	96,23
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	3.400.000,00	3.400.000,00	2.681.444,64	78,87
1.1.1 - IPTU	3.110.000,00	3.110.000,00	2.482.859,42	79,83
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	290.000,00	290.000,00	198.585,22	68,48
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	633.000,00	941.000,00	1.185.235,55	125,95
1.2.1 - ITBI	600.000,00	908.000,00	1.179.482,18	129,90
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	33.000,00	33.000,00	5.753,37	17,43
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	4.575.600,00	4.575.600,00	4.579.553,88	100,09
1.3.1 - ISS	4.490.000,00	4.490.000,00	4.495.916,64	100,13
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	85.600,00	85.600,00	83.637,24	97,71
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	2.000.000,00	2.030.000,00	2.088.056,79	102,86
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
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	43.366.000,00	43.784.050,00	41.210.310,70	94,12
2.1 - Cota-parte FPM	26.000.000,00	26.089.050,00	24.672.857,39	94,57
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'b'	24.000.000,00	24.058.200,00	22.682.545,35	94,28
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'd'	2.000.000,00	2.030.850,00	1.990.312,04	98,00
2.1.3 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'e'	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-parte ICMS	11.970.000,00	12.285.000,00	12.164.748,44	99,02
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	85.000,00	85.000,00	77.769,72	91,49
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	151.000,00	151.000,00	211.140,04	139,83
2.5 - Cota-parte ITR	60.000,00	74.000,00	239.698,44	323,92
2.6 - Cota-parte IPVA	5.100.000,00	5.100.000,00	3.844.096,67	75,37
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	53.974.600,00	54.730.650,00	51.744.601,56	94,54

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO ENSINO	20.000,00	20.000,00	12.966,66	64,83
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.278.000,00	2.525.541,84	2.533.279,71	100,31
5.1 - Transferências do salário-educação	1.360.000,00	1.360.000,00	1.323.343,09	97,30
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 - Outras transferências do FNDE	890.000,00	1.137.167,32	1.205.807,13	106,04
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	28.000,00	28.374,52	4.129,49	14,55
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	352.000,00	352.795,88	230.377,66	65,30
6.1 - Transferências de convênios	320.000,00	320.000,00	225.002,91	70,31
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	32.000,00	32.795,88	5.374,75	16,39
7 - RECEITAS 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)	2.650.000,00	2.898.337,72	2.776.624,03	95,80

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.273.200,00	8.273.200,00	7.843.999,77	94,81
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.800.000,00	4.800.000,00	4.536.508,81	94,51
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.394.000,00	2.394.000,00	2.432.949,49	101,63
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.000,00	17.000,00	15.553,92	91,49
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	30.200,00	30.200,00	42.228,08	139,83
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	12.000,00	12.000,00	47.939,55	399,50
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.020.000,00	1.020.000,00	768.819,92	75,37
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.270.000,00	15.698.500,00	14.993.572,58	95,51
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	15.150.000,00	15.578.500,00	14.964.988,28	96,06
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	120.000,00	120.000,00	28.584,30	23,82

MUNICÍPIO DE LARANJEIRAS DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	6.876.800,00	7.305.300,00	7.120.988,51	97,48

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.176.996,00	9.971.996,00	9.785.252,78	98,13	9.785.252,78	98,13	0,00
13.1 - Com educação infantil	4.388.000,00	5.544.300,00	5.521.130,99	99,58	5.521.130,99	99,58	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	4.788.996,00	4.427.696,00	4.264.121,79	96,31	4.264.121,79	96,31	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	6.056.504,00	5.818.691,16	5.286.227,49	90,85	5.200.062,64	89,37	86.164,85
14.1 - Com educação infantil	1.204.504,00	413.855,95	169.791,84	41,03	168.351,93	40,68	1.439,91
14.2 - Com ensino fundamental	4.852.000,00	5.404.835,21	5.116.435,65	94,66	5.031.710,71	93,10	84.724,94
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	15.233.500,00	15.790.687,16	15.071.480,27	95,45	14.985.315,42	94,90	15.071.480,27

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	86.397,26
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	86.397,26
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	86.397,26

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	14.898.918,16
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	65,26
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) %	34,11
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,63

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	86.397,26
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	86.397,26

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 RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.194.904,00	6.370.623,22	6.060.004,38	95,12	6.055.895,55	95,06	4.108,83
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	5.592.504,00	5.958.155,95	5.690.922,83	95,51	5.689.482,92	95,49	1.439,91
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	602.400,00	412.467,27	369.081,55	89,48	366.412,63	88,83	2.668,92
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.680.296,00	16.586.072,11	15.723.768,14	94,80	15.531.346,26	93,64	192.421,88
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	9.640.996,00	9.832.531,21	9.380.557,44	95,40	9.295.832,50	94,54	84.724,94
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	5.039.300,00	6.753.540,90	6.384.782,13	94,54	6.276.615,74	92,94	108.166,39
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(41.571,43)	0,00	(41.101,98)	0,00	(469,45)
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	571.500,00	271.575,00	170.012,18	62,60	168.611,88	62,09	1.400,30
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	21.451.700,00	23.233.270,33	21.953.784,70	94,49	21.755.853,69	93,64	197.931,01

MUNICÍPIO DE LARANJEIRAS DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	7.120.988,51
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	86.397,26
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	301.244,33
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	117,94
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	7.508.748,04
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-36)	14.275.024,48
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	27,59

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 RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL FINAN DE OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	1.370.000,00	1.370.074,00	1.357.653,09	0,00	1.357.171,49	0,00	481,60
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	940.000,00	1.429.873,52	1.231.121,84	0,00	1.212.283,69	0,00	18.838,15
43 - TOTAL OUTRAS DESP CUSTEADAS COM REC	2.310.000,00	2.799.947,52	2.588.774,93	0,00	2.569.455,18	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	23.761.700,00	26.033.217,85	24.542.559,63	94,27	24.325.308,87	93,44	24.523.239,88

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	315.021,30	117,94

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	126.846,58	57.107,37
47 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	14.964.988,28	1.323.343,09
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	15.016.362,18	1.368.174,00
48.1 - Orçamento do Exercício	14.975.912,86	1.312.901,83
48.2 - Restos a Pagar	40.449,32	55.272,17
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	28.584,30	2.024,67
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	104.056,98	14.301,13
51 - (+) Ajustes	(1.354,62)	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	(1.354,62)	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	102.702,36	14.301,13