



DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

Prefeitura Municipal de Presidente Tancredo Neves | Poder Executivo

Nº 000621

Estado da Bahia - segunda-feira, 18 de novembro de 2019

Ano 4

Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Rreo)

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE TANCREDO NEVES

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 Dezembro) - 6º Bimestre de 2018

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
1. RECEITA DE IMPOSTOS	1.760.000,00	1.760.000,00	192.552,20	2.096.996,81	119,15	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	229.000,00	229.000,00	23.905,37	138.632,96	60,54	
1.1.1- IPTU	160.000,00	160.000,00	23.905,37	119.240,09	74,53	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.000,00	6.000,00	-	4.893,57	81,56	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU (1118.01.13)	50.000,00	50.000,00	-	10.439,08	20,88	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atual Monet. e Outros Enc. da Div Ativa do IPTU (1118.01.14)	13.000,00	13.000,00	-	4.060,22	31,23	
1.1.5- Deduções da Receita do IPTU (91118.01.11)	-	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	36.000,00	36.000,00	2.970,00	45.639,81	126,78	
1.2.1- ITBI	-	-	-	-	-	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	36.000,00	36.000,00	2.970,00	45.639,81	126,78	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI (1118.01.43)	-	-	-	-	-	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atual Monet. e Outros Enc. da Div Ativa do ITBI (1118.01.44)	-	-	-	-	-	
1.2.5- Deduções da Receita do ITBI (91180.14.00)	-	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	900.000,00	900.000,00	108.922,60	759.410,62	84,38	
1.3.1- ISS	860.000,00	860.000,00	108.922,60	759.228,26	88,28	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.000,00	6.000,00	-	182,56	3,04	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS (1118.02.33)	27.000,00	27.000,00	-	-	-	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atual Monet. e Outros Enc. da Dívida Ativa do ISS (1118.02.34)	7.000,00	7.000,00	-	-	-	
1.3.5- Deduções da Receita do ISS (9118.02.30)	-	-	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	595.000,00	595.000,00	56.784,23	1.153.313,42	193,83	
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF (1113.01.11)	595.000,00	595.000,00	56.784,23	1.153.313,42	193,83	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF (1113.01.12)	-	-	-	-	-	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF (1113.01.13)	-	-	-	-	-	
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atual Monet e Outros Enc da Div Ativa do IRRF (1113.01.14)	-	-	-	-	-	
1.4.5- Deduções da Receita do IRRF (9113.01.11)	-	-	-	-	-	
2. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	31.630.000,00	31.630.000,00	5.930.977,44	27.733.457,24	87,68	
2.1- Cota-Parte FPM	25.000.000,00	25.000.000,00	4.556.377,62	21.331.604,81	85,33	
2.2- Cota-Parte ICMS	6.000.000,00	6.000.000,00	1.261.503,54	5.717.488,99	95,29	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	2.965,12	17.790,72	88,95	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	4.543,32	47.489,48	94,98	
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	7.879,57	14.380,22	143,80	
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	97.708,27	604.703,02	109,95	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-	-	
3. TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.390.000,00	33.390.000,00	6.123.529,64	29.830.454,05	89,34	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	105.000,00	105.000,00	-	6.365,28	6,06	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.102.000,00	2.102.000,00	-	2.061.711,52	98,08	
5.1- Transferências do Salário-Educação	900.000,00	900.000,00	-	816.392,03	90,71	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	-	17.540,00	87,70	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	718.000,00	718.000,00	-	765.671,60	106,64	
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	402.000,00	402.000,00	-	355.011,22	88,34	
5.5- Outras Transferências do FNDE	40.000,00	40.000,00	-	125.881,58	314,72	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	22.000,00	22.000,00	-	1.215,09	5,52	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	201.000,00	201.000,00	-	225,85	0,11	
6.1- Transferências de Convênios	200.000,00	200.000,00	-	-	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	-	225,85	22,59	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.000,00	50.000,00	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.458.000,00	2.458.000,00	-	2.068.308,65	84,15	
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.516.000,00	7.516.000,00	1.011.146,15	5.193.151,05	69,09	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.000.000,00	5.000.000,00	737.135,03	3.922.279,63	78,45	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.200.000,00	1.200.000,00	252.300,67	1.144.834,13	95,40	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	593,02	3.558,12	88,95	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	110.000,00	110.000,00	-	-	-	
10.5- Cota-Parte ITR Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.5)	2.000,00	2.000,00	1.575,89	2.875,93	143,80	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.200.000,00	1.200.000,00	119.541,54	1.119.603,24	92,97	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEE	22.860.000,00	22.860.000,00	4.810.818,31	21.312.021,85	96,48	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEE	15.400.000,00	15.400.000,00	3.283.264,91	16.125.927,81	104,70	
11.2- Complementação da União ao FUNDEE	6.600.000,00	6.600.000,00	727.043,20	5.183.271,91	78,53	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEE	60.000,00	60.000,00	510,20	4.823,13	8,04	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	7.884.000,00	7.884.000,00	2.272.118,76	16.114.048,67	204,39	
IS- RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) = 0 - ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-	-	-	-	-	
IS- 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	15.442.000,00	15.389.010,29	15.379.845,08	99,94	15.297.427,44	99,40
13.1- Com Educação Infantil	15.442.000,00	15.389.010,29	15.379.845,08	99,94	15.297.427,44	99,40
13.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
14- OUTRAS DESPESAS	6.618.000,00	6.638.340,00	6.614.506,86	99,64	6.608.285,85	99,55
14.1- Com Educação Infantil	5.713.000,00	5.951.900,00	5.934.824,47	99,71	5.928.603,46	99,61
14.2- Com Ensino Fundamental	905.000,00	686.440,00	679.682,39	99,02	679.682,39	99,02
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	22.060.000,00	22.027.350,29	21.994.351,94	99,85	21.905.713,29	99,45
DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						VALOR
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %						21.905.713,29
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %						71,78
						31,01



DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

Prefeitura Municipal de Presidente Tancredo Neves | Poder Executivo

Nº 000621

Estado da Bahia - segunda-feira, 18 de novembro de 2019

Ano 4

19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM «EXERCÍCIO ANTERIOR» QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE «EXERCÍCIO 2»							
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - 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 (i)
			Até o Bimestre (c)	% (f) = (c/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	15.442.000,00	15.389.010,29	15.379.845,08	99,94	15.297.427,44	99,40	
22.1 - Creche	15.442.000,00	15.389.010,29	15.379.845,08	99,94	15.297.427,44	99,40	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.442.000,00	15.389.010,29	15.379.845,08	99,94	15.297.427,44	99,40	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Imposto	-	-	-	-	-	-	
22.2 - Pré-escola	-	-	-	-	-	-	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Imposto	-	-	-	-	-	-	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.618.000,00	8.905.927,87	8.826.930,16	99,11	8.762.036,49	98,38	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.713.000,00	6.638.340,00	6.614.506,86	99,64	6.608.283,85	99,55	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Imposto	905.000,00	2.267.587,87	2.212.423,30	97,57	2.153.750,64	94,98	
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	
27- OUTRAS	-	-	-	-	-	-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	22.060.000,00	24.294.938,16	24.206.775,24	99,64	24.059.463,93	99,03	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						16.114.048,67	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE							
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO							
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44)							
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ¹							
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ¹						24.059.463,93	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(31 x 100))% ² - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ³						25,52%	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)							
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)							
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM «EXERCÍCIO» (i)			
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO				
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE «EXERCÍCIO ANTERIOR»			141.545,64				
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)			21.307.199,72				
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			21.905.713,29				
47.1 (-) Orçamento do Exercício			22.060.000,00				
47.2 (-) Restos a Pagar			-				
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			4.823,13				
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							
50- (+) AJUSTES							
50.1 (+) Retenções							
50.2 (-) Valores a recuperar							
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários							
50.4 (+) Conciliação Bancária							
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							

FONTE: Sistema «Nome», Unidade Responsável «Nome», Data da emissão «dd/mm/aaaa» e hora de emissão «hh e mm»

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 artigo 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 do 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.