



# ***RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REPUBLICADO TACARATU***

**6º Bimestre - 2017**

## **FUNDAMENTO LEGAL**

### **Constituição Federal:**

- Art. 165, § 3º;
- Art. 198, § 2º, inciso III e § 3º;
- Art. 212;
- Art. 60 do ADCT;
- Art. 77 do ADCT.

### **Lei Complementar Nº. 101, de 2000:**

- Art. 52;
- Art. 53.

### **Portaria STN nº 553, de 22.09.2014.**

- Manual de Demonstrativos Fiscais-MDF – 6ª Edição

### **Portaria STN nº 10, de 07.01.2015.**

- Altera o Manual de Demonstrativos Fiscais-MDF – 6ª Edição

### **Portaria STN nº 163, de 23.03.2015.**

- Altera o Manual de Demonstrativos Fiscais-MDF – 6ª Edição

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO VIII

### RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 1 of 5

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO			RECEITAS REALIZADAS	
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100 (%)	
1. RECEITAS DE IMPOSTOS	2.347.000,00	2.347.000,00	1.808.774,36	77,07	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	197.000,00	197.000,00	118.769,50	60,29	
1.1.1 - IPTU	120.000,00	120.000,00	84.117,34	70,10	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	77.000,00	77.000,00	34.652,16	45,00	
1.2 - Receitas Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.000,00	10.000,00	4.563,20	45,63	
1.2.1 - ITBI	10.000,00	10.000,00	4.563,20	45,63	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.540.000,00	1.540.000,00	888.062,47	57,67	
1.3.1 - ISS	1.540.000,00	1.540.000,00	888.062,47	57,67	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4 - Receitas Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	600.000,00	600.000,00	797.379,19	132,90	
1.5 - Receitas 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	25.119.000,00	25.119.000,00	28.772.052,48	114,54	
2.1 - Cota-Parte FPM	21.100.000,00	21.100.000,00	20.067.569,91	95,11	
2.1.1 - Parcela referente a CF, art. 159, I alínea b	19.800.000,00	19.800.000,00	18.405.169,29	92,96	
2.1.2 - Parcela referente a CF, art. 159, I alínea d	650.000,00	650.000,00	818.217,61	125,88	
2.1.3 - Parcela referente a CF, art. 159, I alínea e	650.000,00	650.000,00	844.183,01	129,87	
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.300.000,00	3.300.000,00	8.251.769,60	250,07	
2.3 - ICMS-Desoneração - L. C. nº87/1996	8.000,00	8.000,00	17.196,24	214,95	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	10.000,00	10.000,00	29.618,91	296,19	
2.5 - Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	1.894,76	189,48	
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	404.003,06	57,71	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	27.466.000,00	27.466.000,00	30.580.826,84	111,34	

FONTE: SCPI - Contabilidade [8.21.16.2357], PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Portaria Nº 403 de 2016



# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO VIII

### RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 2 of 5

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a) x 100 (%)	
4. RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	80.000,00	80.000,00	296.604,18	370,76	
5. RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNÍOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	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 OUTRAS RECEITAS ADICIONAIS DO ENSINO (4+5+6+7+8)	80.000,00	80.000,00	296.604,18	370,76	
<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	(c) = (b/a) x 100 (%)	
10. RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.763.800,00	4.763.800,00	5.421.929,32	113,82	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.960.000,00	3.960.000,00	3.681.033,51	92,96	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	660.000,00	660.000,00	1.650.353,87	250,05	
10.3 - ICMS - Deseoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.600,00	1.600,00	3.439,20	214,95	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.000,00	2.000,00	5.923,75	296,19	
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	200,00	200,00	378,89	189,45	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	80.800,10	57,71	
11. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.955.000,00	13.955.000,00	12.762.556,29	91,46	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	11.500.000,00	11.500.000,00	11.431.285,00	99,40	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	2.400.000,00	2.400.000,00	1.306.042,69	54,42	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	55.000,00	55.000,00	25.228,60	45,87	
12. RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.736.200,00	6.736.200,00	6.009.355,68	89,21	
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>					
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (g)	(i)
			(f) = (e/d) x 100	(h) = (g/d) x 100	
13. PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.16.000,00	9.378.450,00	9.377.549,65	99,99	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	11	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.905.000,00	9.378.450,00	9.377.549,65	99,99	0,00
14. OUTRAS DESPESAS	5	5.303.736,10	5.223.971,87	98,50	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	42.000,00	68.000,00	64.120,89	94,30	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.081.000,00	5.235.736,10	5.159.850,98	98,55	0,00
15. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	14.039.000,00	14.682.186,10	14.601.521,52	99,45	99,45

FONTE: SCPI - Contabilidade [8.21.16.2357], PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Portaria N° 403 de 2016





# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU ANEXO VIII

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 3 of 5

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		Valor									
16. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB											
16.1 - FUNDEB 60%		2.193.632,33									
16.2 - FUNDEB 40%		1.678.573,27									
17. DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		515.059,06									
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)		2.193.632,33									
INDICADORES DO FUNDEB		Valor									
19. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)											
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' $((13-(16.1+17.1))/(11 \times 100\%))$		12.407.889,19									
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $((14-(16.2+17.2))/(11 \times 100\%))$		60,32									
19.3 - Máxima de 5% não Aplicado no Exercício $(100-(19.1+19.2)\%)$		36,90									
		2,78									
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE											
20. RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS											
21. DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017											
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Valor									
		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)									
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		Até o Bimestre (g)	%	DESPESAS LIQUIDADAS		Até o Bimestre (h)	%	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	(f)=(e/d)x100			Até o Bimestre (g)	(h)=(g/d)x100			
22. EDUCAÇÃO INFANTIL	1.053.000,00	713.668,44	707.722,72	99,17	707.722,72	99,17	99,17	99,17	99,17	0,00	0,00
22.1 Creche	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 Pré-escola	848.000,00	713.668,44	707.722,72	99,17	707.722,72	99,17	99,17	99,17	99,17	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	48.000,00	68.000,00	64.120,89	94,30	64.120,89	94,30	94,30	94,30	94,30	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	800.000,00	645.668,44	643.601,83	99,68	643.601,83	99,68	99,68	99,68	99,68	0,00	0,00
23. ENSINO FUNDAMENTAL	17.691.000,00	17.766.274,32	17.632.812,18	99,25	17.632.812,18	99,25	99,25	99,25	99,25	0,00	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.986.000,00	14.614.186,10	14.537.400,63	99,47	14.537.400,63	99,47	99,47	99,47	99,47	0,00	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.705.000,00	3.152.088,22	3.095.411,55	98,20	3.095.411,55	98,20	98,20	98,20	98,20	0,00	0,00
24. ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. ENSINO SUPERIOR	38.000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
27. OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. TOTAL DESPESAS AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO (22+23+24+25+26+27)	18.782.000,00	18.479.942,76	18.340.534,90	99,25	18.340.534,90	99,25	99,25	99,25	99,25	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO VIII

### RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

#### ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 4 of 5

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor	
29. RESULTADOS LIQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.009.355,68	
30. DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.306.042,69	
31. RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)	25.228,60	
32. DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00	
33. DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	
34. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.193.632,33	
35. CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45g)	9.534.239,30	
36. TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	8.806.275,60	
37. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)+36)		
38. PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3x100))% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,80	

  

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE	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	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
DOTAÇÃO INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39. DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS V	3.705.000,00	98,20	3.095.411,55	98,20	0,00
40. DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41. DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.345.000,00	99,56	1.434.201,00	99,56	0,00
42. DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.050.000,00	98,63	4.529.612,55	98,63	0,00
43. TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO	24.832.000,00	99,12	22.870.147,45	99,12	0,00
44. TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
SALDO ATÉ O BIMESTRE			1.097.369,65		0,00
CANCELADO EM 2017 (g)			85.963,13		0,00
			1.011.406,52		0,00

45. RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE  
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino  
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB



# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO VIII

### RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

#### ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2017 / BIMESTRE Novembro - Dezembro

Page 5 of 5

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	1.324.036,12	4.926,67
47. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.737.327,69	597.184,53
48. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	15.376.302,80	628.540,21
48.1 - Orçamento do Exercício	15.249.359,16	628.540,21
48.2 - Restos a Pagar	126.943,64	0,00
49. (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	25.228,60	2.950,37
50. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-1.289.710,39	-23.478,64
51. (+) Ajustes	258.702,35	23.632,00
51.1 Retenções	261.435,95	23.632,00
51.2 Conciliação Bancária	-2.733,60	0,00
52. SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-1.031.008,04	153,36

- 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.
- 7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

