

MUNICÍPIO DE PÉROLA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2019 A 04/2019

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DOS 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	5.418.240,00	5.418.240,00	2.054.852,92	37,92%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.372.240,00	2.372.240,00	1.443.003,43	60,83%
1.1.1- IPTU	1.814.240,00	1.814.240,00	1.186.250,56	65,39%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	558.000,00	558.000,00	256.752,87	46,01%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.217.000,00	1.217.000,00	156.385,32	12,85%
1.2.1- ITBI	1.210.000,00	1.210.000,00	156.385,32	12,92%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.007.000,00	1.007.000,00	256.002,36	25,42%
1.3.1- ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	255.599,67	25,56%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	402,69	5,75%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	822.000,00	822.000,00	199.461,81	24,27%
1.4.1- IRRF	822.000,00	822.000,00	199.461,81	24,27%
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- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.606.000,00	29.606.000,00	7.789.147,90	26,31%
2.1- Cota-Parte FPM	15.820.000,00	15.820.000,00	4.416.396,40	27,92%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	14.800.000,00	14.800.000,00	4.416.396,40	29,84%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	12.000.000,00	12.000.000,00	2.209.932,56	18,42%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	56.000,00	56.000,00	0,00	0,00%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	160.000,00	34.174,43	21,36%
2.5- Cota-Parte ITR	110.000,00	110.000,00	5.513,93	5,01%
2.6- Cota-Parte IPVA	1.460.000,00	1.460.000,00	1.123.130,58	76,93%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	35.024.240,00	35.024.240,00	9.844.000,82	28,11%

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	0,00	0,00	877,38	0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	852.500,00	852.500,00	275.313,25	32,29%
5.1- Transferências do Salário-Educação	430.000,00	430.000,00	171.499,76	39,88%
5.2- Outras Transferências do FNDE	420.700,00	420.700,00	102.493,24	24,36%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.800,00	1.800,00	1.320,25	73,35%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	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%

MUNICÍPIO DE PÉROLA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2019 A 04/2019

9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	852.500,00	852.500,00	276.190,63	32,40%
---	------------	------------	------------	--------

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.717.200,00	5.717.200,00	1.557.829,37	27,25%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.960.000,00	2.960.000,00	883.279,18	29,84%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	441.986,42	18,42%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	11.200,00	11.200,00	0,00	0,00%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	32.000,00	32.000,00	6.834,90	21,36%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	22.000,00	22.000,00	1.102,75	5,01%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	292.000,00	292.000,00	224.626,12	76,93%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.870.000,00	5.870.000,00	1.972.645,34	33,61%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.863.000,00	5.863.000,00	1.969.808,94	33,60%
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	7.000,00	7.000,00	2.836,40	40,52%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	145.800,00	145.800,00	411.979,57	282,56%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO	145.800,00	145.800,00	411.979,57	282,56%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO	0,00	0,00	0,00	0,00%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO	5.089.284,00	5.166.822,51	1.478.476,88	28,61%	1.478.476,88	28,61%
13.1- Com Educação Infantil	2.772.000,00	2.772.000,00	816.780,22	29,47%	816.780,22	29,47%
13.2- Com Ensino Fundamental	2.317.284,00	2.394.822,51	661.696,66	27,63%	661.696,66	27,63%
14- OUTRAS DESPESAS	780.716,00	795.371,86	222.272,65	27,95%	222.272,65	27,95%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	780.716,00	795.371,86	222.272,65	27,95%	222.272,65	27,95%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.870.000,00	5.962.194,37	1.700.749,53	28,53%	1.700.749,53	28,53%

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	92.194,37
17.1 - FUNDEB 60%	77.538,51
17.2 - FUNDEB 40%	14.655,86
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	92.194,37

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.608.555,16
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	71,02

MUNICÍPIO DE PÉROLA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2019 A 04/2019

19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	10,52
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	18,46

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	92.194,37
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	92.194,37

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 EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.648.820,00	4.568.820,00	1.275.822,10	27,92%	1.171.248,34	25,64%
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.772.000,00	2.772.000,00	816.780,22	29,47%	816.780,22	29,47%
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.876.820,00	1.796.820,00	459.041,88	25,55%	354.468,12	19,73%
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.308.180,00	5.512.754,49	1.671.038,36	30,31%	1.436.070,83	26,05%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.098.000,00	3.190.194,37	883.969,31	27,71%	883.969,31	27,71%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.210.180,00	2.322.560,12	791.049,05	34,06%	553.776,52	23,84%
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 3.980,00	0,00%	- 1.675,00	0,00%
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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%
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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%
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24)	9.957.000,00	10.081.574,49	2.946.860,46	29,23%	2.607.319,17	25,86%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	411.979,57
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	92.194,37
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	32.380,12
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)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)	536.554,06
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.070.765,11
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	21,04

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO	431.000,00	436.782,20	273.242,98	62,56%	69.708,45	15,96%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA	421.500,00	461.047,29	155.924,38	33,82%	62.185,41	13,49%

MUNICÍPIO DE PÉROLA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2019 A 04/2019

43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM	852.500,00	897.829,49	429.167,36	47,80%	131.893,86	14,69%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	10.809.500,00	10.979.403,98	3.376.027,82	30,75%	2.739.213,03	24,95%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2019 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	413.484,24	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	92.195,17	5.782,20
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.969.808,94	171.499,76
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.700.750,33	69.708,45
48.1 - Orçamento do Exercício	1.700.749,53	69.708,45
48.2 - Restos a Pagar	0,80	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.836,40	503,69
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	364.090,18	108.077,20
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	364.090,18	108.077,20