MUNICÍPIO DE CANOAS

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 FEVEREIRO de 2018 / Bimestre JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
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	214.264.682,00	214.264.682,00	60.635.371,94	28,30
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	68.920.976,00	68.920.976,00	37.825.720,49	54,88
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	52.166.220,00	52.166.220,00	36.191.210,77	69,38
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.754.756,00	16.754.756,00	1.634.509,72	9,76
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	26.045.681,00	26.045.681,00	2.794.101,17	10,73
1.2.1- Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	26.045.681,00	26.045.681,00	2.794.101,17	10,73
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	72.323.827,00	72.323.827,00	14.818.458,93	20,49
1.3.1- Imposto sobe serviços de qualquer natureza-ISS	69.167.959,00	69.167.959,00	14.301.832,06	20,68
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.155.868,00	3.155.868,00	516.626,87	16,37
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	46.974.198,00	46.974.198,00	5.197.091,35	11,06
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	46.974.198,00	46.974.198,00	5.195.031,39	11,06
1.4.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	2.059,96	0,00
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	706.803.692,00	706.803.692,00	120.569.565,14	17,06
2.1- Cota-Parte FPM	71.967.585,00	71.967.585,00	13.024.304,38	18,10
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.511.207,00	63.511.207,00	13.024.304,38	20,51
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	4.228.189,00	4.228.189,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	4.228.189,00	4.228.189,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	582.448.656,00	582.448.656,00	93.618.921,19	16,07
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	3.397.208,00	3.397.208,00	564.879,62	16,63
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	7.787.235,00	7.787.235,00	1.072.092,05	13,77
2.5- Cota-Parte ITR	63.981,00	63.981,00	267,48	0,42
2.6- Cota-Parte IPVA	41.139.027,00	41.139.027,00	12.289.100,42	29,87
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	921.068.374,00	921.068.374,00	181.204.937,08	19,67

MUNICÍPIO DE CANOAS

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 FEVEREIRO de 2018 / Bimestre JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

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	21.983,00	21.983,00	1.021,71	4,65
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	17.491.853,00	17.491.853,00	3.288.541,72	18,80
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.474.800,00	12.474.800,00	2.816.934,91	22,58
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	3.096.318,00	3.096.318,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.727.785,00	1.727.785,00	460.500,00	26,65
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	192.950,00	192.950,00	11.106,81	5,76
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	16.578.201,00	16.578.201,00	4.953,40	0,03
6.1- Transferências de Convênios	16.578.201,00	16.578.201,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	4.953,40	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)	34.092.037,00	34.092.037,00	3.294.516,83	9,66

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	141.360.738,00	141.360.738,00	23.535.538,40	16,65
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	14.393.517,00	14.393.517,00	2.026.486,18	14,08
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	116.489.731,00	116.489.731,00	18.723.784,25	16,07
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	679.442,00	679.442,00	112.975,91	16,63
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.557.447,00	1.557.447,00	214.418,42	13,77
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	12.796,00	12.796,00	53,49	0,42
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	8.227.805,00	8.227.805,00	2.457.820,15	29,87
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	184.060.123,00	184.060.123,00	31.242.778,90	16,97
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	183.768.960,00	183.768.960,00	31.226.757,70	16,99
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	291.163,00	291.163,00	16.021,20	5,50

MUNICÍPIO DE CANOAS

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 FEVEREIRO de 2018 / Bimestre JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.408.222,00	42.408.222,00	7.691.219,30	18,14		

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	167.427.000,00	167.427.000,00	20.799.015,33	12,42	20.799.015,33	12,42
13.1- Com Educação Infantil	29.190.000,00	29.190.000,00	4.411.458,86	15,11	4.411.458,86	15,11
13.2- Com Ensino Fundamental	138.237.000,00	138.237.000,00	16.387.556,47	11,85	16.387.556,47	11,85
14- OUTRAS DESPESAS	16.633.122,00	16.633.122,00	9.086.739,99	54,63	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	16.633.122,00	16.633.122,00	9.086.739,99	54,63	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	184.060.122,00	184.060.122,00	29.885.755,32	16,24	20.799.015,33	11,30

DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)	-
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	66,57
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	0,00
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	33,43

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017[2]	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE CANOAS

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 FEVEREIRO de 2018 / Bimestre JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	33.426.839,00	54.191.239,00	28.553.258,15	52,69	5.285.914,55	9,75
22.1- Creche	33.426.839,00	54.191.239,00	28.553.258,15	111,67	5.285.914,55	18,61
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.190.000,00	29.190.000,00	4.411.458,86	15,11	4.411.458,86	15,11
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.236.839,00	25.001.239,00	24.141.799,29	96,56	874.455,69	3,50
22.2- Pré-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	239.561.621,00	240.391.621,00	49.383.257,97	20,54	34.128.324,47	14,20
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	154.870.122,00	154.870.122,00	25.474.296,46	16,45	16.387.556,47	10,58
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	84.691.499,00	85.521.499,00	23.908.961,51	27,96	17.740.768,00	20,74
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	3.054.414,00	3.054.414,00	407.964,20	13,36	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	276.042.874,00	297.637.274,00	78.344.480,32	26,32	39.414.239,02	13,24

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	7.691.219,30
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	0,00
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	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 P/ FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	7.691.219,30
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	31.723.019,72
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	17,51

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

MUNICÍPIO DE CANOAS

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 FEVEREIRO de 2018 / Bimestre JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/ RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		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 OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.574.800,00	14.860.242,17	7.989.583,74	53,76	581.392,62	3,91
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 FINANCIAMENTO DO ENSINO	21.506.254,00	23.444.711,67	2.149.947,71	9,17	0,00	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 4	34.081.054,00	38.304.953,84	10.139.531,45	26,47	581.392,62	1,52
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	310.123.928,00	335.942.227,84	88.484.011,77	26,34	39.995.631,64	11,91

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	8.068.969,88	0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	3.026.049,45	0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	5.042.920,43	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-1.550.842,49	562.257,91
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	31.242.778,90	2.816.934,91
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	29.305.019,26	1.374.821,98
48.1- Orçamento do Exercício	13.203.778,45	17.441,76
48.2- Restos a Pagar	16.101.240,81	1.357.380,22
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.021,20	2.385,63
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	402.938,35	2.006.756,47
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	402.938,35	2.006.756,47

FONTE: e-Safira, 27/Mar/2018, 17h e 1m

ANDRESA MEDEIROS MACIEL	TABAJARA RAMOS VIEIRA	JOÃO CARLOS ALMEIDA DOS SANTOS	LUIZ CARLOS GHIORZZI BUSATO
CONTADORA - CRC/RS 068216/O-9	DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO	SEC. MUNICIPAL DA FAZENDA	PREFEITO MUNICIPAL