



PRESIDENTE LUCENA - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO a OUTUBRO de 2020 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	870.700,00	870.700,00	795.778,95	91,40	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	134.300,00	134.300,00	114.196,69	85,03	
1.1.1 - IPTU	125.000,00	125.000,00	111.464,89	89,17	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	9.300,00	9.300,00	2.731,80	29,37	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	160.200,00	160.200,00	121.948,56	76,12	
1.2.1 - ITBI	160.000,00	160.000,00	121.948,56	76,22	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	0,00	0,00	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	304.200,00	304.200,00	344.732,68	113,32	
1.3.1 - ISS	300.000,00	300.000,00	341.564,55	113,85	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.200,00	4.200,00	3.168,13	75,43	
1.4 - Receita Resultante do - IRRF	272.000,00	272.000,00	214.901,02	79,01	
1.4.1 - IRRF	272.000,00	272.000,00	214.901,02	79,01	
1.4.2 - Multas, Juros, Dívidas e Outros Encargos IRRF	0,00	0,00	0,00	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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.082.000,00	15.082.000,00	10.473.837,41	69,45	
2.1 - Cota - Parte FPM	9.810.000,00	9.810.000,00	6.406.942,07	65,31	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.100.000,00	9.100.000,00	6.061.762,57	66,61	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	345.179,50	98,62	
2.2 - Cota - Parte ICMS	4.650.000,00	4.650.000,00	3.647.118,24	78,43	
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C. nº87/1996	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	70.000,00	70.000,00	50.992,86	72,85	
2.5 - Cota - Parte ITR	7.000,00	7.000,00	4.970,00	71,00	
2.6 - Cota - Parte IPVA	520.000,00	520.000,00	363.814,24	69,96	
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.952.700,00	15.952.700,00	11.269.616,36	70,64	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	1.500,00	1.500,00	1.597,73	106,52	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	303.200,00	303.200,00	226.959,11	74,85	
5.1 - Transferências do Salário - Educação	170.000,00	170.000,00	123.689,86	72,76	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	85.000,00	85.000,00	75.114,00	88,37	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	27.798,39	69,50	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.200,00	2.200,00	356,86	16,22	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	171.000,00	171.000,00	26.786,85	15,66	
6.1 - Transferências de Convênios	170.000,00	170.000,00	26.205,00	15,41	

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	581,85	58,19			
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)	475.700,00	475.700,00	255.343,69	53,68			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.874.400,00	2.874.400,00	2.025.730,08	70,47			
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.820.000,00	1.820.000,00	1.212.352,24	66,61			
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	930.000,00	930.000,00	729.423,54	78,43			
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	14.000,00	14.000,00	10.198,49	72,85			
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	1.400,00	1.400,00	993,95	71,00			
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	104.000,00	104.000,00	72.761,86	69,96			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.302.500,00	2.302.500,00	1.922.992,49	83,52			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.300.000,00	2.300.000,00	1.922.264,17	83,58			
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	2.500,00	2.500,00	728,32	29,13			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-574.400,00	-574.400,00	-103.465,91	0,00			
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-574.400,00	-574.400,00	-103.465,91	0,00			
DESPESAS DO FUNDEB	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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.676.000,00	1.676.000,00	1.440.030,39	85,92	1.440.030,39	85,92	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	1.040.000,00	1.040.000,00	859.468,59	82,64	859.468,59	82,64	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	636.000,00	636.000,00	580.561,80	91,28	580.561,80	91,28	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	626.500,00	626.500,00	370.939,36	59,21	370.939,36	59,21	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	412.500,00	412.500,00	281.881,99	68,34	281.881,99	68,34	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	214.000,00	214.000,00	89.057,37	41,62	89.057,37	41,62	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.302.500,00	2.302.500,00	1.810.969,75	78,65	1.810.969,75	78,65	0,00
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)						1.810.969,75	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						74,88	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						19,28	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						5,84	

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00			
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020					0,00			
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 (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.551.700,00	2.589.700,00	1.683.044,59	64,99	1.679.115,15	64,84	0,00	
22.1 - Creche	2.551.700,00	2.589.700,00	1.683.044,59	64,99	1.679.115,15	64,84	0,00	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.452.500,00	1.466.500,00	1.141.350,58	77,83	1.141.350,58	77,83	0,00	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.099.200,00	1.123.200,00	541.694,01	48,23	537.764,57	47,88	0,00	
22.2 - Pré - escola	0,00	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	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	2.157.300,00	2.149.300,00	1.146.605,25	53,35	1.142.050,09	53,14	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	850.000,00	836.000,00	669.619,17	80,10	669.619,17	80,10	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.307.300,00	1.313.300,00	476.986,08	36,32	472.430,92	35,97	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	4.709.000,00	4.739.000,00	2.829.649,84	59,71	2.821.165,24	59,53	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-103.465,91			
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00			
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00			
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00			
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					0,00			
34 - CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)					0,00			
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)					-103.465,91			
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))					2.924.631,15			
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					25,95			
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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
38 - DESP. CUSTEADAS COM A APLIC. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	1.500,00	1.500,00	1.597,73	106,52	1.597,73	106,52	0,00	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	171.000,00	171.000,00	15.518,13	9,07	15.518,13	9,07	0,00	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM REC. ADIC. PARA FINANC. DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	172.500,00	172.500,00	17.115,86	9,92	17.115,86	9,92	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	4.881.500,00	4.911.500,00	2.846.765,70	57,96	2.838.281,10	57,79	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE				CANCELADO EM 2020 (j)			
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	564,00				0,00			
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	564,00				0,00			
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00				0,00			

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	0,00	11.945,85
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.922.264,20	123.689,86
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.784.615,42	15.518,13
47.1 Orçamento do Exercício	1.784.615,42	15.518,13
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	728,32	225,40
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	138.377,10	120.342,98
50 - (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 Retenções	0,00	0,00
50.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	138.377,10	120.342,98

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL MUNICÍPIO DE PRESIDENTE LUCENA, DATA DA EMISSÃO 17/11/2020 E HORA DA EMISSÃO 08:35:35

NOTAS EXPLICATIVAS

Relatórios da Contabilidade do Município de Presidente Lucena.

Pela metodologia do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul o valor aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino é de R\$ 3.083.638,56, correspondendo a 27,36% da receita líquida de impostos.

O TCE/RS para o cálculo considera o valor dos restos a pagar como gastos do exercício em que são liquidados e deduz o valor dos rendimentos das aplicações financeiras dos recursos do MDE e FUNDEB.

Prefeito Municipal
GILMAR FUHR
968.607.900-91

Sec. Fazenda e Planej.
CESAR ALBERTO KARLING
627.019.910-72

Téc. em Contabilidade
EVANDRO KUNZ
CRC/RS-067916/O-2