

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

Guarai - TO

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período de Referência: 6º Bimestre/2017

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		RECEITAS REALIZADAS
		ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	4.042.282,24	5.833.785,52	144,31
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	0,00	1.029.196,80	1.984.903,13	192,85
1.1.1- IPTU	0,00	647.980,00	1.712.308,68	264,25
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	381.216,80	272.594,45	71,50
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i>- ITBI	0,00	608.481,19	375.880,53	61,77
1.2.1- ITBI	0,00	594.000,00	375.880,53	63,27
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	14.481,19	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	0,00	1.881.943,64	3.135.944,79	166,63
1.3.1- ISS	0,00	1.762.363,33	3.135.944,79	177,93
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	119.580,31	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	0,00	522.660,61	337.057,07	64,48
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	0,00	20.594.797,71	27.840.933,16	135,18
2.1- Cota-Parte FPM	0,00	13.403.600,01	15.323.162,13	114,32
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	13.403.600,01	14.214.893,69	106,05
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	484.030,27	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	624.238,17	0,00

2.2- Cota-Parte ICMS	0,00	6.151.276,50	10.483.633,12	170,43
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	0,00	108.000,00	6.795,96	6,29
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	0,00	0,00	22.206,56	0,00
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	24.721,20	153.262,06	619,96
2.6- Cota-Parte IPVA	0,00	907.200,00	1.851.873,33	204,13
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	0,00	24.637.079,95	33.674.718,68	136,68

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	0,00	547.491,17	585.977,33	107,02	
5.1- Transferências do Salário-Educação	0,00	308.306,94	211.054,25	68,45	
5.2- Transferências Diretas PDDE	0,00	44.280,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas PNAE	0,00	127.404,23	332.012,40	260,59	
5.4- Transferências Diretas PNATE	0,00	67.500,00	42.910,68	63,57	
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 CONVÊNIOS	0,00	1.936.316,00	587.729,41	30,35	
6.1- Transferências de Convênios	0,00	1.936.316,00	587.729,41	30,35	
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 RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	0,00	2.483.807,17	1.173.706,74	47,25	

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	0,00	3.317.707,51	5.346.532,51	161,15	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	0,00	2.041.200,00	2.842.978,73	139,27	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	0,00	1.088.640,00	2.096.726,62	192,60	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	1.483,27	1.359,12	91,62	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	0,00	4.441,31	0,00	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	0,00	4.944,24	30.652,27	619,95	

10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	0,00	181.440,00	370.374,46	204,13
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	0,00	5.659.651,53	9.381.009,28	165,75
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	0,00	5.659.651,53	9.361.022,65	165,39
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	0,00	0,00	19.986,63	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	2.341.944,02	4.014.490,14	171,41

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	0,00	5.703.018,02	5.739.817,40	100,64	5.739.817,40	100,64	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	5.703.018,02	5.739.817,40	100,64	5.739.817,40	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	3.476.531,00	3.358.798,18	96,61	3.358.798,18	96,61	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	117.689,08	0,00	117.689,08	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	3.476.531,00	3.241.109,10	93,22	3.241.109,10	93,22	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0,00	9.179.549,02	9.098.615,58	99,11	9.098.615,58	99,11	0,00

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	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	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100)%		61,19
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%		35,80
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		3,01

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

Valor

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS 448.893,53

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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	309.744,00	352.878,73	113,92	352.878,73	113,92	0,00
22.1 - Creche	0,00	309.744,00	89.539,42	28,90	89.539,42	28,90	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	309.744,00	89.539,42	28,90	89.539,42	28,90	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	263.339,31	0,00	263.339,31	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	117.689,08	0,00	117.689,08	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	145.650,23	0,00	145.650,23	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	14.108.328,24	13.524.781,11	95,86	13.374.425,88	94,79	150.355,23
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	9.179.549,02	8.980.926,50	97,83	8.980.926,50	97,83	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	4.928.779,22	4.543.854,61	92,19	4.393.499,38	89,13	150.355,23
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	59.749,22	37.069,22	62,04	37.069,22	62,04	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)	0,00	14.477.821,46	13.914.729,06	96,11	13.764.373,83	95,07	150.355,23

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

Valor

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.014.490,14
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 h)	19.986,63
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 ⁴	20.776,85
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)	1.260.761,78
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)⁶	5.316.015,40
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))⁶	8.561.644,44
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	25,42

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) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
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	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	355.139,94	205.927,11	57,98	185.101,08	52,12	20.826,03
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	2.541.529,29	1.873.421,17	73,71	1.583.315,08	62,29	290.106,09
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	2.896.669,23	2.079.348,28	71,78	1.768.416,16	61,04	310.932,12
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	0,00	17.374.490,69	15.994.077,34	92,05	15.532.789,99	89,39	461.287,35

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017(g)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	435.555,40	1.260.761,78
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	435.555,40	199.395,95
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	1.061.365,83

<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u>	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	1.311.304,91	25.486,56
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.361.022,65	211.054,25
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.098.615,58	185.101,08
48.1- Orçamento do Exercício	9.098.615,58	185.101,08
48.2- Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.986,63	4.003,74
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.593.698,61	55.443,47
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	1.593.698,61	55.443,47

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 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.

⁵Limites 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre