

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

Marechal Deodoro - AL

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: 1º Bimestre/2018

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 até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	20.836.698,17	20.836.698,17	3.348.694,65	16,07
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	11.307.607,34	11.307.607,34	1.269.643,18	11,23
1.1.1- IPTU	9.211.506,02	9.211.506,02	538.279,13	5,84
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.096.101,32	2.096.101,32	731.364,05	34,89
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	1.390.521,08	1.390.521,08	213.155,48	15,33
1.2.1- ITBI	1.390.521,08	1.390.521,08	213.155,48	15,33
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	6.572.314,25	6.572.314,25	1.484.099,54	22,58
1.3.1- ISS	6.530.854,46	6.530.854,46	1.467.705,85	22,47
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	41.459,79	41.459,79	16.393,69	39,54
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.566.255,50	1.566.255,50	381.796,45	24,38
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	87.677.978,17	87.677.978,17	16.738.894,75	19,09
2.1- Cota-Parte FPM	34.250.719,18	34.250.719,18	6.382.028,20	18,63
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	34.250.719,18	34.250.719,18	6.382.028,20	18,63
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	51.054.801,82	51.054.801,82	9.984.357,69	19,56

2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	284.944,84	284.944,84	39.460,52	13,85
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	57.477,11	57.477,11	34.336,37	59,74
2.5- Cota-Parte ITR	32.596,77	32.596,77	10.942,49	33,57
2.6- Cota-Parte IPVA	1.997.438,45	1.997.438,45	287.769,48	14,41
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	108.514.676,34	108.514.676,34	20.087.589,40	18,51
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	4.535,34	4.535,34	397,43	8,76
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.042.171,63	3.042.171,63	198.383,15	6,52
5.1- Transferências do Salário-Educação	971.171,48	971.171,48	181.264,40	18,66
5.2- Transferências Diretas PDDE	3.608,76	3.608,76	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.210.484,05	1.210.484,05	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas PNATE	421.780,07	421.780,07	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	417.316,16	417.316,16	728,00	0,17
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.811,11	17.811,11	16.390,75	92,03
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.147,66	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	6.147,66	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)	3.052.854,63	3.046.706,97	198.780,58	6,52
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	14.847.932,70	14.847.932,70	3.321.828,31	22,37
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.282.185,84	5.282.185,84	1.249.950,49	23,66
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	9.121.255,46	9.121.255,46	1.996.871,53	21,89
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.417,94	40.417,94	7.892,10	19,53
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.155,61	16.155,61	6.867,28	42,51
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.580,68	2.580,68	2.693,02	104,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	385.337,17	385.337,17	57.553,89	14,94

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							80.320,61
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 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	5.862.911,88	3.595.512,61	61,33	679.180,67	11,58	2.916.331,94
22.1 - Creche	0,00	5.291.999,27	3.024.600,00	57,15	108.268,06	2,05	2.916.331,94
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	3.291.999,27	3.024.600,00	91,88	108.268,06	3,29	2.916.331,94
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	570.912,61	570.912,61	100,00	570.912,61	100,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	570.912,61	570.912,61	100,00	570.912,61	100,00	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	15.209.083,21	38.784.364,06	31.497.667,32	81,21	4.864.578,32	12,54	26.633.089,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.209.083,21	28.417.612,11	27.843.863,91	97,98	4.395.442,12	15,47	23.448.421,79
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	10.366.751,95	3.653.803,41	35,25	469.136,20	4,53	3.184.667,21
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)	15.209.083,21	44.647.275,94	35.093.179,93	78,60	5.543.758,99	12,42	29.549.420,94

<u>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</u>	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.994.958,79
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	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 ⁴	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)⁶	1.994.958,79
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))⁶	3.548.800,20
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	17,67

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	3.153.306,17	2.269.439,02	71,97	19,10	0,00	2.269.419,92
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	7.017.148,27	2.097.352,05	29,89	255.059,87	3,63	1.842.292,18
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	10.170.454,44	4.366.791,07	42,94	255.078,97	2,51	4.111.712,10
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	15.209.083,21	54.817.730,38	39.459.971,00	71,98	5.798.837,96	10,58	33.661.133,04
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018(g)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					29.102.801,95	0,00	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					2.670.272,09	0,00	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					26.432.529,86	0,00	

<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u>	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	1.181.307,55	2.879.116,85
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.841.908,18	181.264,40
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.542.526,45	489.725,37
48.1- Orçamento do Exercício	5.025.172,29	19,10
48.2- Restos a Pagar	517.354,16	489.706,27
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.048,92	4.942,10
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.487.738,20	2.575.597,98
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	3.487.738,20	2.575.597,98

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