

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: 2º 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 Até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	17.450.796,61	7.939.485,34	45,49
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	0,00	3.579.088,15	5.090.096,07	142,21
1.1.1- IPTU	0,00	3.579.088,15	4.235.330,20	118,33
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	854.765,87	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i>- ITBI	0,00	641.615,58	465.711,52	72,58
1.2.1- ITBI	0,00	641.615,58	465.711,52	72,58
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	0,00	10.008.692,50	1.979.199,57	19,77
1.3.1- ISS	0,00	10.008.692,50	1.960.865,39	19,59
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	18.334,18	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	0,00	3.221.400,38	404.478,18	12,55
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	69.366.712,23	29.444.309,16	42,44
2.1- Cota-Parte FPM	0,00	32.287.828,98	10.286.248,29	31,85
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	0,00	0,00	0,00
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	32.287.828,98	10.286.248,29	31,85

2.2- Cota-Parte ICMS	0,00	34.958.922,65	18.350.260,30	52,49
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	0,00	428.066,55	79.627,66	18,60
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	0,00	121.499,98	51.799,95	42,63
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	48.049,39	50.510,25	105,12
2.6- Cota-Parte IPVA	0,00	1.522.344,68	625.862,71	41,11
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	0,00	86.817.508,84	37.383.794,50	43,06
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	0,00	0,00	17.034,39	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	0,00	4.666.812,83	589.341,79	12,62
5.1- Transferências do Salário-Educação	0,00	767.816,05	313.862,50	40,87
5.2- Transferências Diretas PDDE	0,00	10.972,50	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	0,00	1.000.000,00	105.682,47	10,56
5.4- Transferências Diretas PNATE	0,00	331.799,90	54.730,86	16,49
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	2.552.224,38	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	4.000,00	115.065,96	2.876,64
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
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	0,00	4.666.812,83	606.376,18	12,99
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	0,00	12.220.520,74	5.895.373,35	48,24
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	0,00	4.097.936,65	2.066.924,42	50,43
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	0,00	7.698.591,98	3.675.413,66	47,74
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	85.613,30	15.925,52	18,60
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	24.299,99	10.359,98	42,63
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	0,00	9.609,88	1.482,71	15,42

10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	0,00	304.468,94	125.267,06	41,14			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	0,00	21.838.834,79	10.926.490,17	50,03			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	0,00	16.446.824,85	9.142.633,91	55,58			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	5.392.009,94	1.679.014,79	31,13			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	104.841,47	0,00			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	4.226.304,11	3.247.260,56	76,83			
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	14.050.582,72	10.767.000,00	76,63	6.408.937,11	45,61	2.509.242,92
13.1- Com Educação Infantil	0,00	903.303,70	833.303,70	92,25	833.303,70	92,25	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	13.147.279,02	9.933.696,30	75,55	5.575.633,41	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	8.975.856,73	5.754.665,00	64,11	3.245.422,08	36,15	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	485.628,35	378.628,35	77,96	370.823,90	76,35	7.804,45
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	8.490.228,38	5.376.036,65	63,32	2.874.598,18	33,85	2.501.438,47
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0,00	23.026.439,45	16.521.665,00	71,75	9.654.359,19	41,92	6.867.305,81
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)%							98,54
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%							52,67
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%							-51,21

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							1.579.792,76
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	1.388.932,05	1.211.932,05	87,25	1.204.127,60	86,69	7.804,45
22.1 - Creche	0,00	429.786,41	252.786,41	58,81	244.981,96	57,00	7.804,45
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	429.786,41	252.786,41	58,81	244.981,96	57,00	7.804,45
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	959.145,64	959.145,64	100,00	959.145,64	100,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	959.145,64	959.145,64	100,00	959.145,64	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	0,00	28.029.005,16	18.417.769,96	65,70	9.354.691,82	33,37	9.063.078,14
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	21.637.507,40	15.309.732,95	70,75	8.450.231,59	39,05	6.859.501,36
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	6.391.497,76	3.108.037,01	48,62	904.460,23	14,15	2.203.576,78
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)	0,00	29.417.937,21	19.629.702,01	66,72	10.558.819,42	35,89	9.070.882,59

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							3.247.260,56
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)							104.841,47
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 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶							3.352.102,03
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) ⁶							16.277.599,98
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							43,54
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	949.279,15	1.149.279,15	121,06	99.397,01	10,47	1.049.882,14
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	3.460.389,28	1.032.900,31	29,84	0,00	0,00	1.032.900,31
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	4.409.668,43	2.182.179,46	49,48	99.397,01	2,25	2.082.782,45
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	0,00	33.827.605,64	21.811.881,47	64,47	10.658.216,43	31,50	11.153.665,04
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					15.391.187,86		0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					6.315.986,22		0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					9.075.201,64		0,00

<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u>	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	4.518.879,69	2.823.293,24
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.821.648,70	313.862,50
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.912.903,73	45.126,03
48.1- Orçamento do Exercício	9.290.059,57	45.126,03
48.2- Restos a Pagar	622.844,16	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	104.841,47	36.886,68
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.532.466,13	3.128.916,39
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	5.532.466,13	3.128.916,39

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