

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

Planalto - SP

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: 4º 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 ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	919.000,00	620.584,74	67,53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	0,00	116.000,00	38.567,71	33,25
1.1.1- IPTU	0,00	80.000,00	18.245,05	22,81
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	36.000,00	20.322,66	56,45
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	0,00	50.000,00	75.007,34	150,01
1.2.1- ITBI	0,00	50.000,00	75.007,34	150,01
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	403.000,00	275.786,92	68,43
1.3.1- ISS	0,00	400.000,00	254.881,83	63,72
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	3.000,00	20.905,09	696,84
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	0,00	350.000,00	231.222,77	66,06
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	20.680.000,00	14.887.075,75	71,99
2.1- Cota-Parte FPM	0,00	8.700.000,00	5.590.972,43	64,26
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	8.000.000,00	5.258.556,08	65,73
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	350.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	350.000,00	332.416,35	94,98
2.2- Cota-Parte ICMS	0,00	10.850.000,00	8.598.984,89	79,25
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	0,00	55.000,00	37.568,40	68,31
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	0,00	75.000,00	70.011,34	93,35
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	450.000,00	60.457,30	13,43
2.6- Cota-Parte IPVA	0,00	550.000,00	529.081,39	96,20
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 +	0,00	21.599.000,00	15.507.660,49	71,80

2)					RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO 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	8.000,00	2.084,37	26,05		
5-	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	0,00	590.000,00	422.784,67	71,66		
5.1-	Transferências do Salário-Educação	0,00	420.000,00	297.281,66	70,78		
5.2-	Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.3-	Transferências Diretas PNAE	0,00	110.000,00	68.088,00	61,90		
5.4-	Transferências Diretas PNATE	0,00	10.000,00	8.191,17	81,91		
5.5-	Outras Transferências do FNDE	0,00	50.000,00	49.223,84	98,45		
5.6-	Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00		
6-	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	610.000,00	378.295,02	62,02		
6.1-	Transferências de Convênios	0,00	610.000,00	378.295,02	62,02		
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	1.208.000,00	803.164,06	66,49		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100		
10-	RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	0,00	3.996.000,00	2.911.013,00	72,85		
10.1-	Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	0,00	1.600.000,00	1.051.711,00	65,73		
10.2-	Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	0,00	2.170.000,00	1.719.873,49	79,26		
10.3-	ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	11.000,00	7.513,68	68,31		
10.4-	Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	15.000,00	14.002,29	93,35		
10.5-	Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	0,00	90.000,00	12.091,43	13,43		
10.6-	Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	0,00	110.000,00	105.821,11	96,20		
11-	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	0,00	2.810.000,00	1.916.842,28	68,22		
11.1-	Transferências de Recursos do FUNDEB	0,00	2.800.000,00	1.913.023,18	68,32		
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	10.000,00	3.819,10	38,19		
12-	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	-1.196.000,00	-997.989,82	83,44		
DECRÉSCIMO 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	0,00	1.821.100,00	1.170.073,18	64,25	1.170.073,18	64,25	5.000,00

MAGISTÉRIO							
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	1.821.100,00	1.170.073,18	64,25	1.170.073,18	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	910.027,00	650.424,85	71,47	645.424,85	70,92	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	910.027,00	650.424,85	71,47	645.424,85	70,92	5.000,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0,00	2.731.127,00	1.820.498,03	66,66	1.815.498,03	66,47	5.000,00
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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							61,04
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							33,67
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							5,29
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							33.759,40
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) = $(e/d) \times 100$	Até o Bimestre (g)	% (h) = $(g/d) \times 100$	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	518.619,30	401.440,77	77,41	264.816,88	51,06	136.623,89
22.1 - Creche	0,00	226.499,04	175.323,11	77,41	115.654,72	51,06	59.668,39
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	226.499,04	175.323,11	77,41	115.654,72	51,06	59.668,39
22.2- Pré-escola	0,00	292.120,26	226.117,66	77,41	149.162,16	51,06	76.955,50
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	292.120,26	226.117,66	77,41	149.162,16	51,06	76.955,50
23- ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	5.222.920,61	3.800.125,93	72,76	3.419.886,18	65,48	380.239,75
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	2.731.127,00	1.820.498,03	66,66	1.815.498,03	66,47	5.000,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.491.793,61	1.979.627,90	79,45	1.604.388,15	64,39	375.239,75
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	5.741.539,91	4.201.566,70	73,18	3.684.703,06	64,18	516.863,64
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-997.989,82
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							-997.989,82
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶							4.682.692,88
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							30,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	0,00	5.741.539,91	4.201.566,70	73,18	3.684.703,06	64,18	516.863,64
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					1.073.460,84		0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					803.631,22		0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					269.829,62		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017					78.300,54		1.095,44
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.913.023,18		297.281,66
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.594.498,06		0,00
48.1- Orçamento do Exercício					1.594.498,06		0,00
48.2- Restos a Pagar					0,00		0,00

49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.819,10	300,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	400.644,76	298.677,10
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	400.644,76	298.677,10

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 1/10/2018 Hora da Emissão: 15:4:8

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