

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	920.000,00	920.000,00	83.281,58	9,05
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	380.000,00	380.000,00	7.700,04	2,03
1.1.1-IPTU	300.000,00	300.000,00	3.278,85	1,09
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	80.000,00	80.000,00	4.421,19	5,53
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	80.000,00	80.000,00	34.284,00	42,86
1.2.1-ITBI	80.000,00	80.000,00	34.284,00	42,86
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	460.000,00	460.000,00	41.297,54	8,98
1.3.1-ISS	440.000,00	440.000,00	39.998,70	9,09
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	1.298,84	6,49
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	-	-	-	-
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
1.5.1-ITR	-	-	-	-
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.205.000,00	13.205.000,00	2.466.173,92	18,68
2.1-Cota-Parte FPM	8.660.000,00	8.660.000,00	1.529.359,06	17,66
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	1.529.359,06	19,12
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	350.000,00	350.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	310.000,00	310.000,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	3.650.000,00	3.650.000,00	586.403,52	16,07
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	25.000,00	25.000,00	2.490,90	9,96
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	25.000,00	25.000,00	5.192,55	20,77
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	592,72	2,37
2.6-Cota-Parte IPVA	820.000,00	820.000,00	342.135,17	41,72
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	14.125.000,00	14.125.000,00	2.549.455,50	18,05

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	-	-	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.091.100,00	1.091.100,00	133.006,86	12,19
5.1 - Transferências do Salário-Educação	865.000,00	865.000,00	132.802,86	15,35
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	4.100,00	4.100,00	0,16	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	131.000,00	131.000,00	101,94	0,08
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	91.000,00	91.000,00	30,35	0,03
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	71,04	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	0,51	-
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	532.500,00	532.500,00	48.173,01	9,05
6.1 - Transferências de Convênios	532.500,00	532.500,00	48.173,01	9,05
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.000,00	10.000,00	532,30	5,32
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.633.600,00	1.633.600,00	181.712,17	11,12

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.509.000,00	2.509.000,00	493.234,74	19,66
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	305.871,76	19,12
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	730.000,00	730.000,00	117.280,65	16,07
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	498,18	9,96
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	5.000,00	5.000,00	1.038,52	20,77
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	118,53	2,37
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	164.000,00	164.000,00	68.427,10	41,72
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.160.000,00	4.160.000,00	891.932,11	21,44
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.100.000,00	4.100.000,00	888.840,35	21,68
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	3.091,76	5,15
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	1.591.000,00	1.591.000,00	395.605,61	24,87

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.195.000,00	3.195.000,00	313.985,08	9,83	313.985,08	9,83
13.1-Com Educação Infantil	425.000,00	425.000,00	35.662,87	8,39	35.662,87	8,39
13.2-Com Ensino Fundamental	2.770.000,00	2.770.000,00	278.322,21	10,05	278.322,21	10,05
14-OUTRAS DESPESAS	965.000,00	965.000,00	83.746,40	8,68	83.746,40	8,68
14.1-Com Educação Infantil	370.000,00	370.000,00	29.014,69	7,84	29.014,69	7,84
14.2-Com Ensino Fundamental	595.000,00	595.000,00	54.731,71	9,20	54.731,71	9,20
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.160.000,00	4.160.000,00	397.731,48	9,56	397.731,48	9,56

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Febrero

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
16.1 - FUNDEB 60%	-
16.2 - FUNDEB 40%	-
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
17.1 - FUNDEB 60%	-
17.2 - FUNDEB 40%	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	-

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	397.731,48
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	35,20
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	9,39
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	55,41

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²	-

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.357.500,00	1.357.500,00	124.016,45	9,14	103.332,90	7,61
22.1-Creche	435.400,00	435.400,00	38.579,51	8,86	30.262,17	6,95
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	313.000,00	313.000,00	25.174,20	8,04	25.174,20	8,04
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	122.400,00	122.400,00	13.405,31	10,95	5.087,97	4,16
22.2-Pré-Escola	922.100,00	922.100,00	85.436,94	9,27	73.070,73	7,92
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	482.000,00	482.000,00	39.503,36	8,20	39.503,36	8,20
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	440.100,00	440.100,00	45.933,58	10,44	33.567,37	7,63
23-ENSINO FUNDAMENTAL	4.231.000,00	4.231.000,00	537.415,64	12,70	453.988,00	10,73
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.365.000,00	3.365.000,00	333.053,92	9,90	333.053,92	9,90
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	866.000,00	866.000,00	204.361,72	23,60	120.934,08	13,96
24-ENSINO MÉDIO	15.000,00	15.000,00	525,00	3,50	525,00	3,50
25-ENSINO SUPERIOR	48.000,00	48.000,00	3.080,00	6,42	3.080,00	6,42
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	90.000,00	90.000,00	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	5.741.500,00	5.741.500,00	665.037,09	11,58	560.925,90	9,77

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	395.605,61
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO*	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)*	395.605,61
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))*	161.715,29
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%* - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%³	6,34

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	865.000,00	865.000,00	151.136,48	17,47	10.385,36	1,20
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	276.100,00	276.100,00	26.537,78	9,61	20.264,89	7,34
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.141.100,00	1.141.100,00	177.674,26	15,57	30.650,25	2,69
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	6.882.600,00	6.882.600,00	842.711,35	12,24	591.576,15	8,60
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)			
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-	-	-	-	-	-
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-	-	-
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	888.840,35	132.802,86
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	355.053,04	1.684,25
48.1 Orçamento do Exercício	177.827,42	1.349,25
48.2 Restos a Pagar	177.225,62	335,00
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.091,76	-
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	536.879,07	131.118,61
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(-)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	536.879,07	131.118,61

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 artigo 212 da CF/1988.

⁴Os 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.

⁶Nos 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