

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

Salto - 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: 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 ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	93.705.426,25	93.706.426,25	11.790.483,60	12,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	48.141.252,52	48.141.252,52	6.984.107,15	14,51
1.1.1- IPTU	48.141.252,52	48.141.252,52	6.984.107,15	14,51
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	12.182.770,72	12.183.770,72	445.974,19	3,66
1.2.1- ITBI	12.182.770,72	12.183.770,72	445.974,19	3,66
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	28.581.403,01	28.581.403,01	3.625.068,52	12,68
1.3.1- ISS	28.581.403,01	28.581.403,01	3.625.068,52	12,68
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.800.000,00	4.800.000,00	735.333,74	15,32
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	157.463.042,67	157.463.042,67	34.998.067,57	22,23
2.1- Cota-Parte FPM	45.250.000,00	45.250.000,00	8.666.368,05	19,15
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	45.250.000,00	41.300.000,00	8.666.368,05	20,98
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.975.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.975.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	91.500.000,00	91.500.000,00	15.854.982,37	17,33
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	405.000,00	405.000,00	67.488,32	16,66
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	600.000,00	600.000,00	140.385,34	23,40
2.5- Cota-Parte ITR	58.042,67	58.042,67	6.121,65	10,55
2.6- Cota-Parte IPVA	19.650.000,00	19.650.000,00	10.262.721,84	52,23
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 +	251.168.468,92	251.169.468,92	46.788.551,17	18,63

2)							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			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			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.714.624,00	6.715.624,00	1.250.972,75	18,63			
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.319.000,00	5.319.000,00	1.244.962,43	23,41			
5.2- Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas PNAE	971.040,00	971.040,00	0,00	0,00			
5.4- Transferências Diretas PNATE	424.584,00	424.584,00	0,00	0,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	1.000,00	6.010,32	601,03			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.000,00	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	1.000,00	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	1.170.176,00	1.170.176,00	0,00	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	7.885.800,00	7.885.800,00	1.250.972,75	15,86			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	29.534.500,00	29.534.500,00	6.999.613,43	23,70			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	8.000.000,00	8.000.000,00	1.733.273,56	21,67			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	18.000.000,00	18.000.000,00	3.170.996,45	17,62			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	70.000,00	70.000,00	13.497,66	19,28			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	160.000,00	160.000,00	28.077,08	17,55			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	4.500,00	4.500,00	1.224,31	27,21			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.300.000,00	3.300.000,00	2.052.544,37	62,20			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	35.750.000,00	35.750.000,00	7.738.325,41	21,65			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	35.700.000,00	35.700.000,00	7.729.953,15	21,65			
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	50.000,00	50.000,00	8.372,26	16,74			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.165.500,00	6.165.500,00	730.339,72	11,85			
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	23.450.000,00	23.448.797,32	4.997.908,95	21,31	4.828.961,58	20,59	25.952,37

MAGISTÉRIO							
13.1- Com Educação Infantil	11.100.000,00	11.100.000,01	1.855.910,51	16,72	1.782.328,34	16,06	73.582,17
13.2- Com Ensino Fundamental	12.350.000,00	12.348.797,31	3.141.998,44	25,44	3.046.633,24	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	12.301.202,69	2.417.859,94	19,66	2.391.907,57	19,44	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	12.299.999,99	2.416.657,24	19,65	2.391.701,53	19,44	24.955,71
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	1.202,70	1.202,70	100,00	206,04	17,13	996,66
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	23.450.000,00	35.750.000,01	7.415.768,89	20,74	7.220.869,15	20,20	194.899,74
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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							62,40
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							30,91
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							6,69
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
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	40.010.887,62	8.647.589,70	21,61	4.744.935,91	11,86	3.902.653,79
22.1 - Creche	0,00	18.541.422,65	4.007.374,61	21,61	2.198.848,05	11,86	1.808.526,56
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	10.843.780,67	1.979.948,18	18,26	1.934.284,80	17,84	45.663,38
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	7.697.641,98	2.027.426,43	26,34	264.563,25	3,44	1.762.863,18
22.2- Pré-escola	0,00	21.469.464,97	4.640.215,09	21,61	2.546.087,86	11,86	2.094.127,23
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	12.556.219,33	2.292.619,57	18,26	2.239.745,07	17,84	52.874,50
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.913.245,64	2.347.595,52	26,34	306.342,79	3,44	2.041.252,73
23- ENSINO FUNDAMENTAL	12.350.000,00	31.910.462,89	11.675.778,35	36,59	5.290.860,92	16,58	6.384.917,43
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.350.000,00	12.350.000,01	3.143.201,14	25,45	3.046.839,28	24,67	96.361,86
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	19.560.462,88	8.532.577,21	43,62	2.244.021,64	11,47	6.288.555,57

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	441.569,31	117.246,40	26,55	57.469,83	13,01	59.776,57	
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)	12.350.000,00	72.362.919,82	20.440.614,45	28,25	10.093.266,66	13,95	10.347.347,79	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							730.339,72	
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							730.339,72	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶							9.305.457,11	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							19,89	
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	5.320.000,00	2.921.002,50	54,91	159.745,73	3,00	2.761.256,77	
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	-1.266.377,66	-983.315,08	77,65	-159.745,73	12,61	-823.569,35	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	4.053.622,34	1.937.687,42	47,80	0,00	0,00	1.937.687,42	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	12.350.000,00	76.416.542,16	22.378.301,87	29,28	10.093.266,66	13,21	12.285.035,21	
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					11.546.125,93		0,00	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					11.351.226,19		0,00	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					194.899,74		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	

46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	604.168,60	2.532.598,41
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.729.953,15	1.244.962,43
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.220.869,15	107.001,38
48.1- Orçamento do Exercício	7.220.869,15	107.001,38
48.2- Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.372,26	6.010,32
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.121.624,86	3.676.569,78
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	1.121.624,86	3.676.569,78

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 2/4/2018 Hora da Emissão: 9:14:53

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