

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

Santa Cruz do Sul - RS
 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	84.395.660,85	84.395.660,85	18.487.424,56	21,91
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.211.192,85	29.211.192,85	10.715.247,66	36,68
1.1.1- IPTU	29.211.192,85	23.120.249,20	10.081.349,28	43,60
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	6.090.943,65	633.898,38	10,41
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i>- ITBI	10.335.231,13	10.335.231,13	1.232.802,40	11,93
1.2.1- ITBI	10.335.231,13	10.267.621,33	1.219.130,92	11,87
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	67.609,80	13.671,48	20,22
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	34.113.189,85	34.113.189,85	4.764.654,89	13,97
1.3.1- ISS	34.113.189,85	32.399.565,82	4.399.947,22	13,58
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	1.713.624,03	364.707,67	21,28
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	10.544.103,30	10.544.103,30	1.770.815,60	16,79
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	191.943,72	191.943,72	3.904,01	2,03
1.5.1- ITR	191.943,72	191.943,72	3.904,01	2,03
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	194.269.301,10	194.269.301,10	35.642.212,38	18,35
2.1- Cota-Parte FPM	45.194.869,94	45.194.869,94	8.374.979,71	18,53
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	45.194.869,94	41.361.066,94	8.374.979,71	20,25
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.981.529,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.852.274,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	127.313.992,14	127.313.992,14	19.242.642,57	15,11

2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	754.296,43	754.296,43	123.130,61	16,32
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.756.895,36	1.756.895,36	330.492,82	18,81
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	19.249.247,23	19.249.247,23	7.570.966,67	39,33
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	278.664.961,95	278.664.961,95	54.129.636,94	19,42
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	172.848,12	172.848,12	9.499,83	5,50
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.284.845,05	6.284.845,05	830.963,62	13,22
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.981.274,00	3.981.274,00	828.308,01	20,81
5.2- Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.701.898,00	1.701.898,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas PNATE	160.591,06	160.591,06	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	332.202,27	332.202,27	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	108.879,72	108.879,72	2.655,61	2,44
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	920.088,39	920.088,39	19.000,00	2,07
6.1- Transferências de Convênios	920.088,39	920.088,39	19.000,00	2,07
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	600.000,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	7.977.781,56	7.377.781,56	859.463,45	11,65
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	38.125.488,36	38.125.488,36	7.129.223,27	18,70
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	8.272.213,39	8.272.213,39	1.674.995,90	20,25
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	25.462.798,43	25.462.798,43	3.848.528,52	15,11
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	150.859,28	150.859,28	24.626,11	16,32
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	351.379,07	351.379,07	66.098,56	18,81
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	38.388,75	38.388,75	780,78	2,03
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.849.849,44	3.849.849,44	1.514.193,40	39,33
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	53.068.693,43	53.068.693,43	10.078.188,17	18,99

11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	52.909.117,58	52.909.117,58	10.067.874,49	19,03
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	159.575,85	159.575,85	10.313,68	6,46
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	14.783.629,22	14.783.629,22	2.938.651,22	19,88

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	12.732.200,00	41.044.377,95	6.593.915,56	16,07	6.593.915,56	16,07	779.449,68
13.1- Com Educação Infantil	7.350.875,92	7.335.943,31	1.150.665,93	15,69	1.150.665,93	15,69	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	5.381.324,08	33.708.434,64	5.443.249,63	16,15	5.443.249,63	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	12.028.690,97	1.524.588,64	12,67	745.138,96	6,19	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	4.665.378,82	964.088,64	20,66	464.638,96	9,96	499.449,68
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	7.363.312,15	560.500,00	7,61	280.500,00	3,81	280.000,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.732.200,00	53.073.068,92	8.118.504,20	15,30	7.339.054,52	13,83	779.449,68

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	4.375,49
17.1 - FUNDEB 60%	4.375,49
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	4.375,49

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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$	65,38
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$	7,39
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	27,23

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

Valor

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	4.375,49
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²	4.375,49

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	39.073.106,62	6.357.467,57	16,27	5.361.150,82	13,72	996.316,75
22.1 - Creche	0,00	31.702.237,00	5.209.940,69	16,43	4.258.159,84	13,43	951.780,85
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	7.840.697,07	1.499.234,63	19,12	999.784,95	12,75	499.449,68
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	23.861.539,93	3.710.706,06	15,55	3.258.374,89	13,66	452.331,17
22.2- Pré-escola	0,00	7.370.869,62	1.147.526,88	15,57	1.102.990,98	14,96	44.535,90
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	4.160.625,06	615.519,94	14,79	615.519,94	14,79	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	3.210.244,56	532.006,94	16,57	487.471,04	15,18	44.535,90
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.381.324,08	51.664.292,04	8.152.341,11	15,78	7.622.575,21	14,75	529.765,90
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.381.324,08	41.071.746,79	6.003.749,63	14,62	5.723.749,63	13,94	280.000,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	10.592.545,25	2.148.591,48	20,28	1.898.825,58	17,93	249.765,90
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)	5.381.324,08	90.737.398,66	14.509.808,68	15,99	12.983.726,03	14,31	1.526.082,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

Valor

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.938.651,22
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)	215.399,64
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)⁶	3.154.050,86
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))⁶	9.829.675,17
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	18,16

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	9.499,83	9.499,83	9.499,83	100,00	9.499,83	100,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	4.304.036,45	646.772,81	15,03	444.912,07	10,34	201.860,74
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.900.000,00	5.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-5.900.000,00	7.697.235,79	1.489.051,17	19,35	586.206,84	7,62	902.844,33
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	9.499,83	17.910.772,07	2.145.323,81	11,98	1.040.618,74	5,81	1.104.705,07
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	5.390.823,91	108.648.170,73	16.655.132,49	15,33	14.024.344,77	12,91	2.630.787,72

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	6.583.703,90	0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	2.964.260,97	0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	3.619.442,93	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	3.911.236,39	349.904,44
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.067.874,49	828.308,01
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.380.660,38	443.721,17
48.1- Orçamento do Exercício	4.509.865,22	348.425,06
48.2- Restos a Pagar	3.870.795,16	95.296,11
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.313,68	1.839,96
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.608.764,18	736.331,24
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	5.608.764,18	736.331,24

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