

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: 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 | 84.395.660,85 | 87.890.719,87 | 57.338.877,09 | 65,24 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 29.211.192,85 | 30.642.180,52 | 20.736.552,94 | 67,67 |
| 1.1.1- IPTU | 29.211.192,85 | 24.551.236,87 | 17.446.179,77 | 71,06 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 0,00 | 6.090.943,65 | 3.290.373,17 | 54,02 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI | 10.335.231,13 | 10.335.231,13 | 6.168.257,33 | 59,68 |
| 1.2.1- ITBI | 10.335.231,13 | 10.267.621,33 | 6.115.631,81 | 59,56 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 0,00 | 67.609,80 | 52.625,52 | 77,84 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 34.113.189,85 | 36.177.261,20 | 23.312.341,59 | 64,44 |
| 1.3.1- ISS | 34.113.189,85 | 32.399.565,82 | 20.097.327,31 | 62,03 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 0,00 | 3.777.695,38 | 3.215.014,28 | 85,11 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 10.544.103,30 | 10.544.103,30 | 7.107.664,89 | 67,41 |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | 191.943,72 | 191.943,72 | 14.060,34 | 7,33 |
| 1.5.1- ITR | 191.943,72 | 191.943,72 | 14.060,34 | 7,33 |
| 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 | 197.393.311,58 | 130.458.941,17 | 66,09 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 45.194.869,94 | 47.237.436,82 | 30.616.930,83 | 64,81 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 45.194.869,94 | 43.403.633,82 | 28.796.573,40 | 66,35 |
| 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 | 1.820.357,43 | 98,28 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 127.313.992,14 | 127.313.992,14 | 80.574.293,29 | 63,29 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 754.296,43 | 754.296,43 | 492.502,43 | 65,29 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 1.756.895,36 | 1.756.895,36 | 1.262.469,04 | 71,86 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 19.249.247,23 | 20.330.690,83 | 17.512.745,58 | 86,14 |
| 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 | 285.284.031,45 | 187.797.818,26 | 65,83 |

| 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 | 172.848,12 | 172.848,12 | 26.122,64 | 15,11 | | | |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 6.284.845,05 | 6.657.342,47 | 4.064.185,36 | 61,05 | | | |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 3.981.274,00 | 3.981.274,00 | 2.641.048,82 | 66,34 | | | |
| 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 | 985.261,44 | 57,89 | | | |
| 5.4- Transferências Diretas PNATE | 160.591,06 | 263.531,98 | 155.141,70 | 58,87 | | | |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | 332.202,27 | 601.758,77 | 269.556,50 | 44,79 | | | |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 108.879,72 | 108.879,72 | 13.176,90 | 12,10 | | | |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 920.088,39 | 1.082.017,36 | 553.132,10 | 51,12 | | | |
| 6.1- Transferências de Convênios | 920.088,39 | 1.082.017,36 | 553.132,10 | 51,12 | | | |
| 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 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 7.977.781,56 | 8.512.207,95 | 4.643.440,10 | 54,55 | | | |
| 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 | 38.125.488,36 | 38.125.488,36 | 25.730.528,67 | 67,49 | | | |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 8.272.213,39 | 8.272.213,39 | 5.759.314,49 | 69,62 | | | |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 25.462.798,43 | 25.462.798,43 | 16.114.858,68 | 63,29 | | | |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 150.859,28 | 150.859,28 | 98.500,45 | 65,29 | | | |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 351.379,07 | 351.379,07 | 252.493,80 | 71,86 | | | |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 38.388,75 | 38.388,75 | 2.811,97 | 7,32 | | | |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 3.849.849,44 | 3.849.849,44 | 3.502.549,28 | 90,98 | | | |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 53.068.693,43 | 54.152.381,09 | 36.769.254,46 | 67,90 | | | |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 52.909.117,58 | 53.992.805,24 | 36.722.632,53 | 68,01 | | | |
| 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 | 46.621,93 | 29,22 | | | |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 14.783.629,22 | 15.867.316,88 | 10.992.103,86 | 69,28 | | | |
| 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 | 43.479.377,95 | 27.076.777,71 | 62,27 | 27.076.777,71 | 62,27 | 1.856.738,88 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 7.350.875,92 | 8.242.404,52 | 5.008.225,51 | 60,76 | 5.008.225,51 | 60,76 | 0,00 |

| 28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27) | 5.381.324,08 | 92.984.129,88 | 60.677.457,44 | 65,26 | 58.720.085,75 | 63,15 | 1.957.371,69 | |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---|---------------|
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | | | Valor |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | | 10.992.103,86 |
| 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 | | | | | | | | 377.430,25 |
| 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) | | | | | | | | 226.203,59 |
| 36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶ | | | | | | | | 11.595.737,70 |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶ | | | | | | | | 47.124.348,05 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵ | | | | | | | | 25,09 |
| 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 | 26.122,64 | 26.122,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 0,00 | 4.304.036,45 | 2.608.058,99 | 60,60 | 2.536.662,91 | 58,94 | 71.396,08 | |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 5.100.000,00 | 5.100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | -5.100.000,00 | 10.115.031,30 | 5.907.501,87 | 58,40 | 4.595.547,50 | 45,43 | 1.311.954,37 | |
| 43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42) | 26.122,64 | 19.545.190,39 | 8.515.560,86 | 43,57 | 7.132.210,41 | 36,49 | 1.383.350,45 | |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43) | 5.407.446,72 | 112.529.320,27 | 69.193.018,30 | 61,49 | 65.852.296,16 | 58,52 | 3.340.722,14 | |
| 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 | | | | | 8.611.071,51 | | 0,00 | |
| 45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | | | 2.930.903,67 | | 0,00 | |
| 45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB | | | | | 5.680.167,84 | | 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 | | | | | 36.722.632,53 | | 2.641.048,82 | |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 33.297.357,87 | | 2.604.412,95 | |
| 48.1- Orçamento do Exercício | | | | | 29.426.562,71 | | 2.509.116,84 | |
| 48.2- Restos a Pagar | | | | | 3.870.795,16 | | 95.296,11 | |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 46.621,93 | | 6.817,80 | |
| 50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | | | | | 7.383.132,98 | | 393.358,11 | |
| 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 | 7.383.132,98 | 393.358,11 |

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 1/10/2018 Hora da Emissão: 11:4:38

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