

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