



EXECUTIVO

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

24/09/2018

10:10:52

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre de 2018

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	6.913.804,91	6.913.804,91	4.761.605,81	68,87
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.750.000,00	4.750.000,00	3.535.193,64	74,43
1.1.1 - IPTU	3.200.000,00	3.200.000,00	542.904,86	16,97
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.550.000,00	1.550.000,00	2.992.288,78	193,05
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	105.000,00	105.000,00		
1.2.1 - ITBI	100.000,00	100.000,00		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	904.000,00	904.000,00	598.673,64	66,22
1.3.1 - ISS	850.000,00	850.000,00	598.673,64	70,43
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	54.000,00	54.000,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.148.804,91	1.148.804,91	627.642,53	54,63
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	6.000,00	6.000,00	96,00	1,60
1.5.1 - ITR	1.000,00	1.000,00	96,00	9,60
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	5.000,00	5.000,00		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	31.673.000,00	31.673.000,00	24.089.190,81	76,06
2.1 - Cota-Parte FPM	20.900.000,00	20.900.000,00	12.979.865,11	62,10
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	18.900.000,00	18.900.000,00	12.212.221,17	64,61
2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d	1.000.000,00	1.000.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e	1.000.000,00	1.000.000,00	767.643,94	76,76
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.000.000,00	8.000.000,00	7.200.287,28	90,00
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	39.000,00	39.000,00	290.333,13	744,44
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	237.000,00	237.000,00	1.975.017,98	833,34
2.5 - Cota-Parte ITR	94.000,00	94.000,00	16.184,51	17,22
2.6 - Cota-Parte I PVA	2.403.000,00	2.403.000,00	1.627.502,80	67,73
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.586.804,91	38.586.804,91	28.850.796,62	74,77
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 TRANSFERÊNCIA DO FNDE	2.986.000,00	2.986.000,00	1.597.007,83	53,48
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.900.000,00	1.900.000,00	1.410.079,18	74,21
5.2 - Transferências Diretas - PNDE	4.000,00	4.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	500.000,00	500.000,00	173.707,00	34,74
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	82.000,00	82.000,00	13.221,65	16,12
5.5 - Outras Transferências do FNDE	500.000,00	500.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.000,00	11.000,00	1.746.420,00	15.876,55
6.1 - Transferências de Convênios	11.000,00	11.000,00	1.746.420,00	15.876,55
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			1.923,02	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.997.000,00	2.997.000,00	3.345.350,85	111,62

**EXECUTIVO**Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**

24/09/2018

10:10:52

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre de 2018

FUNDEB							
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%		
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.934.600,00	5.934.600,00	4.254.084,20		71,68		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.780.000,00	3.780.000,00	2.761.735,97		73,06		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.439.802,21		89,99		
10.3 - ICMS-Desoneracões Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.800,00	7.800,00	6.280,96		80,53		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	47.400,00	47.400,00	42.827,11		90,35		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	18.800,00	18.800,00	3.236,85		17,22		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	480.600,00	480.600,00	201,10		0,04		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	16.788.480,31	16.788.480,31	8.823.567,73		52,56		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	16.788.480,31	16.788.480,31	8.818.321,75		52,53		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB			5.245,98				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	10.853.880,31	10.853.880,31	4.564.237,55		42,05		
Despesas do FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFESSORES DO MAGISTÉRIO	9.748.120,69	9.448.120,69	6.241.655,23	66,06	6.241.655,16	66,06	
13.1 - Com Educação Infantil							
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.748.120,69	9.448.120,69	6.241.655,23	66,06	6.241.655,16	66,06	
14 - OUTRAS DESPESAS	7.162.809,03	8.869.229,03	4.356.762,35	49,12	2.884.455,25	32,52	
14.1 - Com Educação Infantil							
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.162.809,03	8.869.229,03	4.356.762,35	49,12	2.884.455,25	32,52	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	16.910.929,72	18.317.349,72	10.598.417,58	57,86	9.126.110,41	49,82	
Deduções para Fins do 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 COMO 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)							9.126.110,41
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							70,74
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							32,69
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-3,43
Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente							Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018							

**EXECUTIVO**Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**

24/09/2018

10:10:52

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre de 2018

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 RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	224.788,50	756.688,50	551.255,22	72,85	549.927,36	72,68	
22.1 - Creche			73.400,00		73.308,34		
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			73.400,00		73.308,34		
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-Escola	224.788,50	756.688,50	477.855,22	63,15	476.619,02	62,99	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	224.788,50	756.688,50	477.855,22	63,15	476.619,02	62,99	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.921.158,66	23.514.243,66	14.539.210,62	61,83	12.864.511,82	54,71	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.910.929,72	18.317.349,72	10.598.417,58	57,86	9.126.110,41	49,82	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.010.228,94	5.196.893,94	3.940.793,04	75,83	3.738.401,41	71,94	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	441.129,36	441.129,36	967.595,00	219,34	709.910,25	160,93	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	19.587.076,52	24.712.061,52	16.058.060,84	64,98	14.124.349,43	57,16	
Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional							Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.564.237,55
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							
32 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
33 - DESPESAS CUSTEADAS COMO 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)							545,90
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							4.564.783,45
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							8.849.655,73
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							30,67

**EXECUTIVO**Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**

24/09/2018

10:10:52

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre de 2018

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 RP não Processados (i)
			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							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.313.786,19	2.051.521,51	6.252.412,44	304,77	2.379.977,65	116,01	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+ 40+ 41+ 42)	1.313.786,19	2.051.521,51	6.252.412,44	304,77	2.379.977,65	116,01	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	20.900.862,71	26.763.583,03	22.310.473,28	83,36	16.504.327,08	61,67	
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					1.348.594,55	545,90	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					433.119,93	545,90	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					915.474,62		
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017							
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					8.818.321,75	1.410.079,18	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							
48.1 - Orçamento do Exercício							
48.2 - Restos a Pagar							
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					5.245,98		
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					8.823.567,73	1.410.079,18	
51 - (+) Ajustes					-8.823.567,73	-1.410.079,18	
51.1 - Retenções					-8.823.567,73	-1.410.079,18	
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							