

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

Cariús - CE

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: 5º 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 (a) | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 1.787.000,00 | 1.787.400,00 | 972.945,62 | 54,43 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 52.000,00 | 52.400,00 | 26.341,55 | 50,27 |
| 1.1.1- IPTU | 52.000,00 | 52.400,00 | 26.341,55 | 50,27 |
| 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 <i>Inter Vivos</i> - ITBI | 65.000,00 | 65.000,00 | 6.295,50 | 9,69 |
| 1.2.1- ITBI | 65.000,00 | 65.000,00 | 6.295,50 | 9,69 |
| 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 | 720.000,00 | 720.000,00 | 552.096,73 | 76,68 |
| 1.3.1- ISS | 720.000,00 | 720.000,00 | 552.096,73 | 76,68 |
| 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 | 950.000,00 | 950.000,00 | 388.211,84 | 40,86 |
| 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 | 24.100.056,00 | 24.314.056,00 | 17.114.537,50 | 70,39 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 20.445.056,00 | 20.659.056,00 | 14.308.338,22 | 69,26 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 20.445.056,00 | 18.345.056,00 | 13.583.451,63 | 74,04 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | 0,00 | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | 0,00 | 1.114.000,00 | 724.886,59 | 65,07 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 3.100.000,00 | 3.100.000,00 | 2.369.760,06 | 76,44 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 15.000,00 | 15.000,00 | 6.755,80 | 45,04 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 10.000,00 | 10.000,00 | 11.317,63 | 113,18 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 20.000,00 | 20.000,00 | 4.478,65 | 22,39 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 510.000,00 | 510.000,00 | 413.887,14 | 81,15 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 25.887.056,00 | 26.101.456,00 | 18.087.483,12 | 69,30 |

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.000.000,00 | 1.020.000,00 | 984.199,49 | 96,49 | |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 500.000,00 | 120.000,00 | 373.368,18 | 311,14 | |
| 5.2- Transferências Diretas PDDE | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.3- Transferências Diretas PNAE | 240.000,00 | 340.000,00 | 188.033,92 | 55,30 | |
| 5.4- Transferências Diretas PNATE | 230.000,00 | 230.000,00 | 422.797,39 | 183,82 | |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 0,00 | 0,00 | 4.957,30 | 0,00 | |
| 6.1- Transferências de Convênios | 0,00 | 0,00 | 4.957,30 | 0,00 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 1.000.000,00 | 1.020.000,00 | 989.156,79 | 96,98 | |

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 | 4.131.000,00 | 4.131.000,00 | 3.277.874,21 | 79,35 | |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 3.400.000,00 | 3.400.000,00 | 2.716.690,09 | 79,90 | |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 620.000,00 | 620.000,00 | 473.927,10 | 76,44 | |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 3.000,00 | 3.000,00 | 1.351,10 | 45,04 | |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.232,98 | 111,65 | |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 4.000,00 | 4.000,00 | 895,64 | 22,39 | |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 102.000,00 | 102.000,00 | 82.777,30 | 81,15 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.250.000,00 | 8.599.000,00 | 7.272.757,47 | 84,58 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.000.000,00 | 4.149.000,00 | 3.279.325,89 | 79,04 |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | 250.000,00 | 4.450.000,00 | 3.993.431,58 | 89,74 |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 2.869.000,00 | 18.000,00 | 1.451,68 | 8,06 |

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 | 5.700.000,00 | 6.456.000,00 | 6.083.403,34 | 94,23 | 5.386.915,67 | 83,44 | 833.622,65 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 4.600.000,00 | 6.456.000,00 | 6.083.403,34 | 94,23 | 5.386.915,67 | 0,00 | 0,00 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 0,00 | 6.889.000,00 | 5.730.794,23 | 83,19 | 4.897.171,58 | 71,09 | 0,00 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 0,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 100,00 | 1.050.000,00 | 80,77 | 250.000,00 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 0,00 | 5.589.000,00 | 4.430.794,23 | 79,28 | 3.847.171,58 | 68,83 | 583.622,65 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 5.700.000,00 | 13.345.000,00 | 11.814.197,57 | 88,53 | 10.284.087,25 | 77,06 | 1.530.110,32 |

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) x 100% | | 74,07 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100% | | 67,34 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))% | | -41,41 |

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

Valor

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS 49.015,24

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 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 100,00 | 1.050.000,00 | 80,77 | 250.000,00 |
| 22.1 - Creche | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 100,00 | 250.000,00 | 50,00 | 250.000,00 |
| 22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 100,00 | 250.000,00 | 50,00 | 250.000,00 |
| 22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.2- Pré-escola | 0,00 | 800.000,00 | 800.000,00 | 100,00 | 800.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 800.000,00 | 800.000,00 | 100,00 | 800.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 4.600.000,00 | 14.892.202,80 | 12.689.061,82 | 85,21 | 11.059.921,18 | 74,27 | 1.629.140,64 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 4.600.000,00 | 12.045.000,00 | 10.514.197,57 | 87,29 | 9.234.087,25 | 76,66 | 1.280.110,32 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 0,00 | 2.847.202,80 | 2.174.864,25 | 76,39 | 1.825.833,93 | 64,13 | 349.030,32 |
| 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) | 4.600.000,00 | 16.192.202,80 | 13.989.061,82 | 86,39 | 12.109.921,18 | 74,79 | 1.879.140,64 |

| <u>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</u> | Valor |
|--|----------------------|
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | 1.451,68 |
| 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 | 1.451,68 |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))⁶ | 12.108.469,50 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵ | 66,94 |

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 | 212.000,00 | 212.000,00 | 100,00 | 212.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 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 | 1.360.000,00 | 535.529,61 | 39,38 | 209.173,31 | 15,38 | 326.356,30 |
| 43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42) | 0,00 | 1.572.000,00 | 747.529,61 | 47,55 | 421.173,31 | 26,79 | 326.356,30 |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43) | 4.600.000,00 | 17.764.202,80 | 14.736.591,43 | 82,96 | 12.531.094,49 | 70,54 | 2.205.496,94 |
| 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 | | | | | 3.927.074,17 | | 0,00 |
| 45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | | | 818.871,51 | | 0,00 |
| 45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB | | | | | 3.108.202,66 | | 0,00 |

| <u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u> | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|---|---------------|-------------------------|
| 46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 | 1.615.185,88 | 92.043,72 |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 7.272.757,47 | 373.368,18 |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 8.869.695,16 | 212.000,00 |
| 48.1- Orçamento do Exercício | 8.869.695,16 | 212.000,00 |
| 48.2- Restos a Pagar | 0,00 | 0,00 |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 | 2.010,00 |
| 50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 18.248,19 | 255.421,90 |
| 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 | 18.248,19 | 255.421,90 |

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