



EXECUTIVO

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

26/03/2019

10:42:31

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2019

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	7.433.326,29	7.433.326,29	1.162.877,82	15,64
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.960.000,00	4.960.000,00	882.123,78	17,78
1.1.1 - IPTU	3.360.000,00	3.360.000,00	521.186,95	15,51
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.600.000,00	1.600.000,00	360.936,83	22,56
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	1.154.000,00	1.154.000,00	107.635,09	9,33
1.3.1 - ISS	1.100.000,00	1.100.000,00	107.635,09	9,79
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	1.205.845,15	1.205.845,15	173.118,95	14,36
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	8.481,14	8.481,14		
1.5.1 - ITR	1.000,00	1.000,00		
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	7.481,14	7.481,14		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	34.494.000,00	34.494.000,00	7.593.903,71	22,02
2.1 - Cota-Parte FPM	22.890.000,00	22.890.000,00	4.064.396,44	17,76
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	20.790.000,00	20.790.000,00	4.064.396,44	19,55
2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d	1.100.000,00	1.100.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e	1.000.000,00	1.000.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.825.000,00	8.825.000,00	1.890.158,41	21,42
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	39.000,00	39.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	237.000,00	237.000,00	432.566,91	182,52
2.5 - Cota-Parte ITR	100.000,00	100.000,00	6.562,25	6,56
2.6 - Cota-Parte I PVA	2.403.000,00	2.403.000,00	1.200.219,70	49,95
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	41.927.326,29	41.927.326,29	8.756.781,53	20,89
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	3.621.960,80	3.621.960,80	459.132,48	12,68
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.984.960,80	2.984.960,80	391.073,20	13,10
5.2 - Transferências Diretas - PNDE	4.000,00	4.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	500.000,00	500.000,00		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	82.000,00	82.000,00	3.312,38	4,04
5.5 - Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	64.746,90	129,49
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	1.000,00		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO S	11.000,00	11.000,00		
6.1 - Transferências de Convênios	11.000,00	11.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.629.747,98	1.629.747,98	5.227,93	0,32
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.262.708,78	5.262.708,78	464.360,41	8,82

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

26/03/2019

10.42.31

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2019

FUNDEB								
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	Inscritas em RP não Processados (i)	Valor	
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a) x 100				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.313.800,00	6.313.800,00	1.276.477,45		20,22			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.158.000,00	4.158.000,00	897.130,37		21,58			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.600.000,00	1.600.000,00	378.031,65		23,63			
10.3 - ICMS-Desonerações Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.800,00	7.800,00						
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	47.400,00	47.400,00						
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	20.000,00	20.000,00	1.312,43		6,56			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	480.600,00	480.600,00	3,00					
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.021.076,78	18.021.076,78	2.870.650,66		15,93			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.021.076,78	18.021.076,78	2.870.650,66		15,93			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB								
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB								
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.707.276,78	11.707.276,78	1.594.173,21		13,62			
Despesas do FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)	Valor
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.323.489,14	10.323.489,14	1.573.395,97	15,24	1.573.395,97	15,24		
13.1 - Com Educação Infantil								
13.2 - Com Ensino Fundamental	10.323.489,14	10.323.489,14	1.573.395,97	15,24	1.573.395,97	15,24		
14 - OUTRAS DESPESAS	6.929.148,89	6.929.148,89	542.207,69	7,83	63.368,66	0,91		
14.1 - Com Educação Infantil								
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.929.148,89	6.929.148,89	542.207,69	7,83	63.368,66	0,91		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.252.638,03	17.252.638,03	2.115.603,66	12,26	1.636.764,63	9,49		
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)							1.636.764,63	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							54,81	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							2,21	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							42,98	
Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente							Valor	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019								

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

26/03/2019

10.42.31

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2019

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	55.577,05	1.103.577,05	148.364,42	13,44	148.364,42	13,44	
22.1 - Creche							
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-Escola	55.577,05	1.103.577,05	148.364,42	13,44	148.364,42	13,44	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.577,05	1.103.577,05	148.364,42	13,44	148.364,42	13,44	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.898.725,53	18.898.725,53	3.012.511,51	15,94	2.511.362,40	13,29	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.252.638,03	17.252.638,03	2.115.603,66	12,26	1.636.764,63	9,49	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.646.087,50	1.646.087,50	896.907,85	54,49	874.597,77	53,13	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	442.129,36	442.129,36	1.003,67	0,23	855,00	0,19	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	19.396.431,94	20.444.431,94	3.161.879,60	15,47	2.660.581,82	13,01	
Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional							Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.594.173,21
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)							8.758,57
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							1.602.931,78
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							1.056.795,04
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							12,07

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

26/03/2019

10:42:31

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2019

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) 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							
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		2.650.887,86	2.089.013,99	78,80	7.583,90	0,29	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+ 40+ 41+ 42)		2.650.887,86	2.089.013,99	78,80	7.583,90	0,29	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)		22.047.319,80	41.550,59				
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2019 (j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					809.726,93	8.758,57	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					262.270,21	80,21	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					547.456,72	8.678,36	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018							
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					2.870.650,66	391.073,20	
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							
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					2.870.650,66	391.073,20	
51 - (+) Ajustes					-2.870.650,66	-391.073,20	
51.1 - Retenções					-2.870.650,66	-391.073,20	
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							