

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

Santa Tereza de Goiás - GO

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: 6º Bimestre/2020

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	673.114,01	673.114,01	768.958,75	114,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	126.772,29	126.772,29	8.620,67	6,80
1.1.1- IPTU	90.573,68	90.573,68	3.724,24	4,11
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	36.198,61	36.198,61	4.896,43	13,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	114.217,08	114.217,08	409.842,55	358,83
1.2.1- ITBI	111.945,76	111.945,76	409.473,35	365,78
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.271,32	2.271,32	369,20	16,25
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	264.979,94	240.806,33	98.732,66	41,00
1.3.1- ISS	239.444,75	239.444,75	98.517,97	41,14
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	25.535,19	1.361,58	214,69	15,77
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	167.144,70	191.318,31	251.762,87	131,59
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.890.486,50	16.890.486,50	13.776.138,96	81,56
2.1- Cota-Parte FPM	12.278.847,83	12.278.847,83	8.352.630,61	68,02
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.278.847,83	11.422.948,16	7.662.284,24	67,08
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	466.664,40	344.805,62	73,89
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	389.235,27	345.540,75	88,77
2.2- Cota-Parte ICMS	4.200.171,12	4.200.171,12	4.887.852,78	116,37
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	8.831,66	8.831,66	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	48.604,99	48.604,99	34.163,98	70,29
2.5- Cota-Parte ITR	49.583,67	49.583,67	285.953,65	576,71
2.6- Cota-Parte IPVA	304.447,23	304.447,23	215.537,94	70,80
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	17.563.600,51	17.563.600,51	14.545.097,71	82,81
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	19.722,96	19.722,96	168,23	0,85			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	286.742,31	286.742,31	171.962,51	59,97			
5.1- Transferências do Salário-Educação	169.440,14	169.440,14	99.503,77	58,73			
5.2- Transferências Diretas PDDE	2.723,17	2.723,17	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas PNAE	79.337,01	79.337,01	56.159,40	70,79			
5.4- Transferências Diretas PNATE	25.835,06	25.835,06	16.299,34	63,09			
5.5- Outras Transferências do FNDE	9.406,93	9.406,93	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	2.010.744,03	2.010.744,03	526.093,48	26,16			
6.1- Transferências de Convênios	2.010.744,03	2.010.744,03	526.093,48	26,16			
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)	2.317.209,30	2.317.209,30	698.224,22	30,13			
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	3.226.617,19	3.224.850,86	2.617.158,65	81,16			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.304.289,46	2.304.289,46	1.532.456,58	66,50			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	840.034,22	840.034,22	977.570,58	116,37			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.766,33	0,00	0,00	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	9.721,00	9.721,00	6.832,81	70,29			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	9.916,74	9.916,74	57.190,59	576,71			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.889,44	60.889,44	43.108,09	70,80			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.606.430,37	2.606.430,37	2.395.882,19	91,92			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.602.561,49	2.602.561,49	2.395.758,04	92,05			
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	3.868,88	3.868,88	124,15	3,21			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-624.055,70	-622.289,37	-221.400,61	35,58			
DECRÉSCIMO 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	2.180.477,70	2.133.731,58	1.773.362,65	83,11	1.773.362,65	83,11	0,00
13.1- Com Educação Infantil	280.264,73	358.884,06	358.578,86	99,91	358.578,86	99,91	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.900.212,97	1.774.847,52	1.414.783,79	79,71	1.414.783,79	79,71	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	425.952,67	646.256,89	564.750,40	87,39	564.750,40	87,39	0,00

14.1- Com Educação Infantil	64.510,84	64.510,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	361.441,83	581.746,05	564.750,40	97,08	564.750,40	97,08	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.606.430,37	2.779.988,47	2.338.113,05	84,11	2.338.113,05	84,11	0,00
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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							74,02
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							23,57
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							2,41
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 _____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) = $(e/d) \times 100$	Até o Bimestre (g)	% (h) = $(g/d) \times 100$	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	1.075.342,71	897.585,46	83,47	897.585,46	83,47	0,00
22.1 - Creche	0,00	546.140,28	539.006,60	98,69	539.006,60	98,69	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	546.140,28	539.006,60	98,69	539.006,60	98,69	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	529.202,43	358.578,86	67,76	358.578,86	67,76	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	423.394,90	358.578,86	84,69	358.578,86	84,69	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	105.807,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.169.665,91	4.023.073,40	2.792.750,95	69,42	2.792.750,95	69,42	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.261.654,80	2.356.593,57	1.979.534,19	84,00	1.979.534,19	84,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	908.011,11	1.666.479,83	813.216,76	48,80	813.216,76	48,80	0,00
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)	3.169.665,91	5.098.416,11	3.690.336,41	72,38	3.690.336,41	72,38	0,00

<u>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</u>							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-221.400,61
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴							0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)							0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							-221.400,61
$(29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)^6$							
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE $((22 + 23) - (35))^6$							3.911.737,02
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3) \times 100) \% 6$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							26,89
<u>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</u>							
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	
38- 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
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	113.144,68	190.554,36	92.131,61	48,35	92.131,61	48,35	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.165.211,39	1.804.336,34	506.833,03	28,09	506.833,03	28,09	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.278.356,07	1.994.890,70	598.964,64	30,02	598.964,64	30,02	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	5.448.021,98	7.093.306,81	4.289.301,05	60,47	4.289.301,05	60,47	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020(g)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					0,00		0,00
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		0,00
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		0,00
<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u>					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019					16.573,18	5.152,51	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					2.395.758,04	99.503,77	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.354.686,23	100.906,61	
47.1- Orçamento do Exercício					2.338.113,05	92.131,61	
47.2- Restos a Pagar					16.573,18	8.775,00	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					124,15	32,12	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					57.769,14	3.781,79	
50- (+) AJUSTES					-8.945,82	0,00	
50.1- Retenções					0,00	0,00	
50.2- Conciliação Bancária					0,00	0,00	
50.3- Valor a Recuperar					8.945,82	0,00	

50.4- Outros valores Extra Orçamentário	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	48.823,32	3.781,79

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 25/2/2021 Hora da Emissão: 12:10:20

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

Nota de esclarecimento: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

© 2021 Ministério da Educação - Todos os direitos reservados