RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2016 a 30/04/2016 - 2º Bimestre (Março/Abril)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO						
CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1	**RECEITA DE IMPOSTOS**	**2.092.600,00**	**2.092.600,00**	**358.292,26**	**632.296,93**	**30,22**
1.1	**Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU**	**571.925,00**	**571.925,00**	**164.151,01**	**175.393,64**	**30,67**
1.1.1	IPTU	390.000,00	390.000,00	157.573,68	158.524,66	40,65
1.1.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	91.925,00	91.925,00	286,29	592,76	0,64
1.1.3	Dívida Ativa do IPTU	50.000,00	50.000,00	4.726,15	12.073,91	24,15
1.1.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	40.000,00	40.000,00	1.564,89	4.202,31	10,51
1.1.5	(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	**Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI**	**135.000,00**	**135.000,00**	**16.021,63**	**116.297,46**	**86,15**
1.2.1	ITBI	100.000,00	100.000,00	16.021,63	116.297,46	116,30
1.2.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	**Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS**	**1.225.675,00**	**1.225.675,00**	**153.903,32**	**305.752,21**	**24,95**
1.3.1	ISS	1.199.675,00	1.199.675,00	153.903,32	305.752,21	25,49
1.3.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	(-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	**Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF**	**160.000,00**	**160.000,00**	**24.216,30**	**34.853,62**	**21,78**
1.4.1	IRRF	160.000,00	160.000,00	24.216,30	34.853,62	21,78
1.4.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3	Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	**Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, § 4º, inciso III**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.5.1	ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3	Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5	(-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS**	**16.471.500,00**	**16.471.500,00**	**1.924.976,40**	**4.354.846,88**	**26,44**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO						
CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
2.1	**Cota-Parte FPM**	**9.600.000,00**	**9.600.000,00**	**976.560,68**	**2.297.838,74**	**23,94**
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.600.000,00	9.600.000,00	976.560,68	2.297.838,74	23,94
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Cota-Parte ICMS	6.000.000,00	6.000.000,00	818.309,50	1.485.880,24	24,76
2.3	ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	33.000,00	33.000,00	3.692,02	7.384,04	22,38
2.4	Cota-Parte IPI - Exportação	38.500,00	38.500,00	4.882,03	10.713,42	27,83
2.5	Conta-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	47,58	6.634,87	33,17
2.6	Cota-Parte IPVA	780.000,00	780.000,00	121.484,59	546.395,57	70,05
2.7	Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)**	**18.564.100,00**	**18.564.100,00**	**2.283.268,66**	**4.987.143,81**	**26,86**

CAMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4	**RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO**	**7.000,00**	**7.000,00**	**1.419,70**	**2.362,38**	**33,75**
5	**RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE**	**710.000,00**	**710.000,00**	**122.476,40**	**245.973,08**	**34,64**
5.1	Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	75.003,20	174.154,61	34,83
5.2	Outras Transferências do FNDE	210.000,00	210.000,00	47.473,20	71.818,47	34,20
5.3	Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**RECEITA DE TRANFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS**	**350.000,00**	**350.000,00**	**24.471,54**	**36.707,31**	**10,49**
6.1	Transferências de Convênios	350.000,00	350.000,00	24.471,54	36.707,31	10,49
6.2	Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	**TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)**	**1.067.000,00**	**1.067.000,00**	**148.367,64**	**285.042,77**	**26,71**

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2016 a 30/04/2016 - 2º Bimestre (Março/Abril)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

FUNDEB						
CAMPO	RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10	**RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB**	**3.294.300,00**	**3.294.300,00**	**384.995,20**	**870.969,24**	**26,44**
10.1	Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.920.000,00	1.920.000,00	195.312,07	459.567,68	23,94
10.2	Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.200.000,00	1.200.000,00	163.661,86	297.175,97	24,76
10.3	ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.600,00	6.600,00	738,40	1.476,80	22,38
10.4	Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	7.700,00	7.700,00	976,41	2.142,69	27,83
10.5	Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.000,00	4.000,00	9,50	1.326,94	33,17
10.6	Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	156.000,00	156.000,00	24.296,96	109.279,16	70,05
11	**RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB**	**3.995.000,00**	**3.995.000,00**	**565.087,19**	**1.144.073,42**	**28,64**
11.1	Transferências de Recursos do FUNDEB	3.980.000,00	3.980.000,00	560.510,96	1.136.778,74	28,56
11.2	Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	4.576,23	7.294,68	48,63
12	**RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)**	**685.700,00**	**685.700,00**	**175.515,76**	**265.809,50**	**38,76**

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

CAMPO	DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
13	**PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO**	**2.504.000,00**	**2.504.000,00**	**345.358,14**	**754.646,06**	**30,14**
13.1	Com Educação Infantil	1.325.000,00	1.325.000,00	213.897,90	440.913,18	33,28
13.2	Com Ensino Fundamental	1.179.000,00	1.179.000,00	131.460,24	313.732,88	26,61
14	**OUTRAS DESPESAS**	**1.491.000,00**	**1.441.000,00**	**171.531,53**	**320.135,08**	**22,22**
14.1	Com Educação Infantil	738.000,00	738.000,00	76.572,44	143.802,16	19,49
14.2	Com Educação Fundamental	753.000,00	703.000,00	94.959,09	176.332,92	25,08
15	**TOTAL DAS DESPESA DO FUNDEB (13 + 14)**	**3.995.000,00**	**3.945.000,00**	**516.889,67**	**1.074.781,14**	**27,24**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16	RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18	**TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)**	**0,00**
19	**MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100)%**	**65,96**

CAMPO	CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20	RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21	DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016²	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

CAMPO	RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
22	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	4.641.025,00	4.641.025,00	570.817,17	1.246.785,95	26,86

CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
23	**EDUCAÇÃO INFANTIL**	**2.511.000,00**	**2.511.000,00**	**346.694,68**	**668.310,16**	**26,62**
23.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.063.000,00	2.063.000,00	290.470,34	584.715,34	28,34
23.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	448.000,00	448.000,00	56.224,34	83.594,82	18,66
24	**ENSINO FUNDAMENTAL**	**3.052.000,00**	**3.002.000,00**	**408.646,95**	**871.390,63**	**29,03**
24.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.932.000,00	1.882.000,00	226.419,33	490.065,80	26,04
24.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.120.000,00	1.120.000,00	182.227,62	381.324,83	34,05
25	ENSINO MÉDIO	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00
26	ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
28	OUTRAS	7.048.000,00	7.063.000,00	1.155.479,84	2.027.956,63	28,71
29	**TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)**	**12.644.000,00**	**12.609.000,00**	**1.910.821,47**	**3.567.657,42**	**28,29**

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2016 a 30/04/2016 - 2º Bimestre (Março/Abril)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	265.809,50
31	DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32	RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	7.294,68
33	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35	RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36	CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	0,00
37	**TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)**	**273.104,18**
38	**TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))**	**1.266.596,61**
39	**MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %**	**25,40**

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

CAMPO	OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
40	DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	**TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45	**TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 +44)**	**12.644.000,00**	**12.609.000,00**	**1.910.821,47**	**3.567.657,42**	**28,29**

CAMPO	RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (g)
46	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	89.431,08	0,00

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2016 a 30/04/2016 - 2º Bimestre (Março/Abril)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47	SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	0,00	0,00
48	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.136.778,74	0,00
49	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	818.424,63	0,00
50	(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.294,68	0,00
51	(=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	325.648,79	0,00

FONTE: Sistema 4R Sistemas, Unidade Responsável DEPARTAMENTO DE FINANÇAS, Data de Emissão 30/08/2017 e Hora da Emissão 09:21:07

[1] Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

[2] Art. 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".

[3] Capit. do art. 212 da CF/1988.

☐ 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.

☐ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

CATIGUA, 30 de Agosto de 2017.