RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º bimestre de 2018 (Novembro a Dezembro)

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)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	839.000,00	839.000,00	1.171.807,90	139,67
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urban	2.000,00	2.000,00	170,79	8,54
1.1.1 - IPTU	2.000,00	2.000,00	170,79	8,54
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' - ITBI	1.000,00	1.000,00	1.078,00	107,80
1.2.1 - ITBI	1.000,00	1.000,00	1.078,00	107,80
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas 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	500.000,00	500.000,00	876.199,91	175,24
1.3.1 - ISS	500.000,00	500.000,00	876.199,91	175,24
1.3.2 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	336.000,00	336.000,00	294.359,20	87,61
1.5 - Receita resultante do imposto territorial rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.445.000,00	19.445.000,00	20.406.334,09	104,94
2.1 - Cota parte do FPM	17.000.000,00	17.000.000,00	17.626.857,83	103,69
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.500.000,00	15.500.000,00	16.204.933,04	104,55
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	750.000,00	750.000,00	719.724,10	95,96
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	750.000,00	750.000,00	702.200,69	93,63
2.2 - Cota parte do ICMS	2.100.000,00	2.100.000,00	2.449.019,56	116,62
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	20.000,00	20.000,00	8.771,13	43,86
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	20.000,00	20.000,00	18.555,69	92,78
2.5 - Cota parte ITR	5.000,00	5.000,00	951,66	19,03
2.6 - Cota parte IPVA	300.000,00	300.000,00	302.178,22	100,73
2.7 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.284.000,00	20.284.000,00	21.578.141,99	106,38

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º bimestre de 2018 (Novembro a Dezembro)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.755.000,00	1.755.000,00	1.602.659,61	91,32
5.1 - Transferências do salário-educação	400.000,00	400.000,00	455.392,46	113,85
5.2 - Transferências diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	7.580,00	37,90
5.3 - Transferências diretas - PNAE	900.000,00	900.000,00	920.330,40	102,26
5.4 - Transferências diretas - PNATE	100.000,00	100.000,00	104.733,05	104,73
5.5 - Outras transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	103.981,09	34,66
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	35.000,00	35.000,00	10.642,61	30,41
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de convênios	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	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)	2.955.000,00	2.955.000,00	1.602.659,61	54,24

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.589.000,00	3.589.000,00	3.792.789,81	105,68
10.1 - Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	3.100.000,00	3.100.000,00	3.240.986,31	104,55
10.2 - Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	420.000,00	420.000,00	494.970,57	117,85
10.3 - Cota-parte ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	2.144,01	53,60
10.4 - Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
10.5 - Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	1.000,00	1.000,00	190,29	19,03
10.6 - Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	60.000,00	60.000,00	54.498,63	90,83
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.000.000,00	25.000.000,00	23.110.699,99	92,44
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	12.000.000,00	12.000.000,00	12.394.908,40	103,29
11.2 - Complementação da União ao Fundeb	13.000.000,00	13.000.000,00	10.703.266,76	82,33

11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	0,00	0,00	12.524,83	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	8.411.000,00	8.411.000,00	8.602.118,59	102,27

[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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS EMPENHADAS % (f)=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (g)	DESPESAS LIQUIDADAS % (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.036.000,00	15.005.422,43	13.910.064,01	92,70	13.910.064,01	92,70	0,00
13.1 - Com educação infantil	540.000,00	1.081.550,00	1.080.904,95	99,94	1.080.904,95	99,94	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	8.496.000,00	13.923.872,43	12.829.159,06	92,14	12.829.159,06	92,14	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	6.024.000,00	103.577,57	95.434,16	92,14	95.434,16	92,14	0,00
14.1 - Com educação infantil	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	5.664.000,00	103.577,57	95.434,16	92,14	95.434,16	92,14	0,00
15 - Total das despesas do Fundeb	15.060.000,00	15.109.000,00	14.005.498,17	92,70	14.005.498,17	92,70	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO 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 'superavit' financeiro do exercício ante	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 limites (15-18)	14.005.498,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/((11)x100)%	60,19
19.2 - Máximo de 40% dem despesa com MDE, que não remuneração do ma (14-(16.2+17.2))/((11)x100)%	0,41
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100-(19.1+19.2))%	39,40

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-Recursos recebidos do fundeb em 2017 que não foram utilizados	0,00
21-Despesas custeadas com o saldo do item 20 até o 1º trimestre de 2018	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 (f)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-Educação infantil	2.000.000,00	1.247.027,80	1.180.946,85	94,70	1.180.946,85	94,70	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	2.000.000,00	1.247.027,80	1.180.946,85	94,70	1.180.946,85	94,70	0,00
22.2.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	900.000,00	1.081.550,00	1.080.904,95	99,94	1.080.904,95	99,94	0,00
22.2.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	1.100.000,00	165.477,80	100.041,90	60,46	100.041,90	60,46	0,00
23-Ensino fundamental	28.845.000,00	29.597.972,20	27.735.411,04	93,71	26.696.795,60	90,20	1.038.615,44
23.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	14.160.000,00	14.027.450,00	12.924.593,22	92,14	12.924.593,22	92,14	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	14.685.000,00	15.570.522,20	14.810.817,82	95,12	13.772.202,38	88,45	1.038.615,44
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 de despesas com ações típicas de MDE (22+23+24+25+26+27)	30.845.000,00	30.845.000,00	28.916.357,89	93,75	27.877.742,45	90,38	1.038.615,44

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
29-Resultado líquido das transferências do Fundeb = (12)	8.602.118,59	
30-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício	10.703.266,76	
32-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb	0,00	
33-Despesas custeadas com o 'superavit' 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	4.234.355,59	
35-Cancelamento no exercício de restos a pagar inscritos com dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino = (45j)	0,00	
36-Total das deduções para fins do limite constitucional(29+30+32+33+34+35)	23.539.740,94	
37-Total das despesas para fins de limite ((22 + 23) - 36)	5.376.616,95	
38-Percentual de aplicação em MDE sobre a receita líquida de impostos ((37)/(3) x 100)% - Limite constitucional 25%		24,92

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS EMPENHADAS % (f)=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (g)	DESPESAS LIQUIDADAS % (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
39 - Despesas custeadas com a aplicação financeira de outros recursos 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-educaçã	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 en	2.555.000,00	2.555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - Total das outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (39+40+41+42)	2.555.000,00	2.555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

44 - Total geral das despesas com educação (44)=(28+43)	30.845.000,00	30.845.000,00	27.877.742,45	100,00	27.877.742,45	100,00	1.038.615,44

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	318.859,51	0,00
45.1 - Executadas com recursos de impostos vinculados ao ensino	183.393,31	0,00
45.2 - Executadas com recursos do FUNDEB	135.466,20	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	135.466,20	1.876,62
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.098.175,16	455.392,46
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1-(-) Orçamento do exercício	23.210.192,36	457.195,23
48.2-(-) Restos a pagar	0,00	0,00
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.524,83	0,00
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	35.973,83	73,85
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	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Alto Alegre do Maranhão - DATA DA EMISSÃO: 31/01/2019 - HORA DA EMISSÃO: 11:36:27

Notas: Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

Art. 21. Inciso 2º, lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos à conta dos fundos, inclussive relativos à complementação da união recebidos nos termos do Inciso 1º do art. 6º deta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subseqüente, mediante abertura de crédito adicional.

Caput do Artigo 212 da CF/1988.

Os valores referentes à parcela dos restos a Pagar inscritos em disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.

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

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.

Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.