

Prefeitura Municipal de Souto Soares

Relatório Resumido da Execução

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

Souto Soares - BA
 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/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<u>RECEITAS DO ENSINO</u>					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a)	(b)	% (c) = (b/a) x 100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.550.900,20	1.550.900,20		1.752.572,14	113,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	93.960,00	93.960,00		41.103,39	43,75
1.1.1- IPTU	80.465,00	80.465,00		16.252,76	20,20
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	13.495,00	13.495,00		24.850,63	184,15
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	21.855,20	21.855,20		0,00	0,00
1.2.1- ITBI	19.855,20	19.855,20		0,00	0,00
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00		0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	750.610,00	750.610,00		339.628,33	45,25
1.3.1- ISS	750.310,00	750.310,00		339.628,33	45,27
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	300,00	300,00		0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	684.475,00	684.475,00		1.371.840,42	200,42
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	23.942.110,00	23.942.110,00		21.584.393,21	90,15
2.1- Cota-Parte FPM	17.883.085,00	17.883.085,00		18.284.232,73	102,24
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159 I, alínea b	17.883.085,00	17.883.085,00		16.824.515,93	94,08
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159 I, alínea d	0,00	0,00		720.863,83	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159 I, alínea e	0,00	0,00		738.852,97	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	5.214.955,00	5.214.955,00		3.067.380,00	58,82

Prefeitura Municipal de Souto Soares

2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	8.200,00	8.200,00	9.539,88	116,34
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	171.380,00	171.380,00	25.465,12	14,86
2.5- Cota-Parte ITR	228.000,00	228.000,00	2.757,09	1,21
2.6- Cota-Parte IPVA	436.490,00	436.490,00	195.018,39	44,68
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	25.493.010,20	25.493.010,20	23.336.965,35	91,54
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA até o Bimestre (a) (I)	% (c) = (b/a) x 100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	2,14	0,21
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.329.555,00	2.331.055,00	1.889.186,71	81,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	852.720,00	852.720,00	457.032,12	53,60
5.2- Transferências Diretas PDDE	36.575,00	36.575,00	18.540,00	50,69
5.3- Transferências Diretas PNAE	696.925,00	696.925,00	527.942,00	75,75
5.4- Transferências Diretas PNATE	588.335,00	588.335,00	415.788,21	70,67
5.5- Outras Transferências do FNDE	150.000,00	150.000,00	107.903,64	71,94
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.000,00	6.500,00	361.980,74	5.568,93
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	211.000,00	215.500,00	94.247,04	43,73
6.1- Transferências de Convênios	210.000,00	210.000,00	74.577,16	35,51
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	5.500,00	19.669,88	357,63
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	10.000,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	670.090,00	250.000,00	203.824,68	81,53
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.211.645,00	2.807.555,00	2.187.260,57	77,91
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA até o Bimestre (a) (I)	% (c) = (b/a) x 100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.788.422,00	4.788.422,00	4.021.984,95	83,99
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.576.617,00	3.576.617,00	3.361.953,97	94,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.042.991,00	1.042.991,00	613.475,73	58,82
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.640,00	1.640,00	1.907,88	116,33
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	34.276,00	34.276,00	5.093,02	14,86
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	45.600,00	45.600,00	551,41	1,21
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	87.298,00	87.298,00	39.002,94	44,68

Prefeitura Municipal de Souto Soares

11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	17.469.475,00	17.469.475,00	13.227.218,98	75,72			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.512.830,00	12.512.830,00	9.746.435,79	77,89			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.891.645,00	4.891.645,00	2.818.585,34	57,62			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	65.000,00	65.000,00	662.197,85	1.018,77			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	7.724.408,00	7.724.408,00	5.724.450,84	74,11			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
<u>DESPESAS DO FUNDEB</u>							
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	12.228.632,49	12.228.632,50	11.252.852,53	92,02	11.233.971,63	91,87	18.880,90
13.1- Com Educação Infantil	2.325.885,90	1.246.000,00	700.000,00	56,18	700.000,00	56,18	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	9.902.746,59	10.982.632,50	10.552.852,53	96,09	10.533.971,63	95,91	18.880,90
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	4.730.842,50	1.880.795,78	39,76	1.878.744,30	39,71	2.051,48
14.1- Com Educação Infantil	0,00	834.200,00	524.491,76	62,87	524.491,76	62,87	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	3.896.642,50	1.356.304,02	34,81	1.354.252,54	34,75	2.051,48
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.228.632,49	16.959.475,00	13.133.648,31	77,44	13.112.715,93	77,32	20.932,38
<u>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</u>							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							282.473,64
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							282.473,64
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							282.473,64
<u>INDICADORES DO FUNDEB</u>							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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							85,07
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							12,08
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							2,85
<u>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</u>							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,98
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²							0,00

Prefeitura Municipal de Souto Soares

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	2.124.707,00	1.240.295,68	58,37	1.240.295,68	58,37	0,00
22.1 - Creche	0,00	350.000,00	300.000,00	85,71	300.000,00	85,71	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	350.000,00	300.000,00	85,71	300.000,00	85,71	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	0,00	1.774.707,00	940.295,68	52,98	940.295,68	52,98	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	1.730.200,00	924.491,76	53,43	924.491,76	53,43	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	44.507,00	15.803,92	35,51	15.803,92	35,51	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	9.902.746,59	17.451.340,00	14.261.461,36	81,72	14.227.912,06	81,53	33.549,30
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.902.746,59	14.879.275,00	11.909.156,55	80,04	11.888.224,17	79,90	20.932,38
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.572.065,00	2.352.304,81	91,46	2.339.687,89	90,97	12.616,92
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)	9.902.746,59	19.576.047,00	15.501.757,04	79,19	15.468.207,74	79,02	33.549,30

Prefeitura Municipal de Souto Soares

<u>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</u>	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.724.450,84
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	2.818.585,34
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	282.473,64
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	8.825.509,82
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))⁶	6.676.247,22
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	28,61

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	854.220,00	444.019,93	51,98	420.795,07	49,26	23.224,86
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	2.867.925,00	2.169.205,75	75,64	2.162.788,19	75,41	6.417,56
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	3.722.145,00	2.613.225,68	70,21	2.583.583,26	69,41	29.642,42
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	9.902.746,59	23.298.192,00	18.114.982,72	77,75	18.051.791,00	77,48	63.191,72
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					307.742,78	0,00	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					69.554,66	0,00	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					238.188,12	0,00	

Prefeitura Municipal de Souto Soares

<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u>	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	328.091,67	459.802,74
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.565.021,13	457.032,12
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.982.680,01	420.795,07
48.1- Orçamento do Exercício	12.937.061,98	420.795,07
48.2- Restos a Pagar	45.618,03	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	662.197,85	376,29
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	572.630,64	496.416,08
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	572.630,64	496.416,08

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

© 2018 Ministério da Educação - Todos os direitos reservados

Prefeitura Municipal de Souto Soares

Souto Soares-BA

Quadro Demonstrativo das Receitas e Despesas com o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais do

Período de Referência: 6º Bimestre/2020

Valores em R\$ 1,00

RECEITAS DO FUNDEB	RECEITA REALIZADA
1- RECEITAS	13.833.484,58
1.1- Transferências de Recursos do FUNDEB - código 4.17.24.01.00.00	10.273.259,23
1.2- Complementação da União ao FUNDEB - código 4.17.24.02.00.00	3.002.248,96
1.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB - código 4.13.25.01.02.00	557.976,39

DESPESAS DO FUNDEB	DESPESA EMPENHADA
2- Pagamento dos Profissionais do Magistério	10.373.474,94
2.1- 361 - Ensino Fundamental	9.273.474,94
2.2- 365 - Ensino Infantil	1.100.000,00
3- Outras Despesas	2.409.297,54
3.1- 361 - Ensino Fundamental	2.409.297,54
3.2- 365 - Ensino Infantil	0,00
3.2.1- 365 - Ensino Infantil (Creche)	0,00
3.2.2- 365 - Ensino Infantil (Pré-Escola)	0,00
4- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (2 + 3)	12.782.772,48

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
5- Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem disponibilidade Financeira de Recursos do FUNDEB	0,00
5.1- Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem disponibilidade Financeira de Recursos do FUNDEB – 60%	0,00
5.2- Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino – 40%	0,00
6- Despesas Custeadas com o Superávit Financeiro, do Exercício Anterior, do FUNDEB	0,00

Prefeitura Municipal de Souto Soares

6.1 - Despesas Custeadas com o Superávit Financeiro, do Exercício Anterior, do FUNDEB – 60%	0,00
6.2 - Despesas Custeadas com o Superávit Financeiro, do Exercício Anterior, do FUNDEB – 40%	0,00
7- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (5 + 6)	0,00

<u>LIMITES DE APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA</u>	<u>VALOR</u>
8- Mínimo de 60% - Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício	
8.1 - Exigido (60% de 1)	8.300.090,75
8.2 - Apurado (2 – 5.1 – 6.1)	10.373.474,94
9- Máximo de 40% - Demais Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	
9.1 - Exigido (40% de 1)	5.533.393,83
9.2 - Apurado (3 – 5.2 – 6.2)	2.409.297,54

<u>TOTAL APLICADO</u>	<u>PERCENTUAL</u>
10- Mínimo de 60% - Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício $[(2 - 5.1 - 6.1) / 1] \times 100\%$	74,99%
11- Máximo de 40% - Demais Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino $[(3 - 5.2 - 6.2) / 1] \times 100\%$	17,42%

<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</u>	<u>FUNDEB</u>
12- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	959.832,05
13- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.275.508,19
14- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.716.512,72
14.1- Orçamento do Exercício	12.691.019,98
14.2- Restos a Pagar	25.492,74
15- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	557.976,39
16- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.076.803,91
17- (+) AJUSTES	0,00
17.1- Retenções	0,00
17.2- Conciliação Bancária	0,00
17.3- Valor a recuperar	0,00

Prefeitura Municipal de Souto Soares

17.4- Outros valores Extra Orçamentário	0,00
18- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	2.076.803,91

Fonte: Balanço do Município.

Nota: As despesas com aposentadorias e pensões (inativos) não foram computados no cálculo do Demonstrativo do FUNDEB.

Contador / CRC

Prefeito Municipal

Nota de esclarecimento: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Prefeitura Municipal de Souto Soares

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

SOUTO SOARES - BA

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/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA A (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.218.805,00	3.597.869,15
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	47.138,00	61.666,20
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	17.750,00	3.742,11
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	602.342,00	1.716.388,13
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.551.575,00	1.816.072,71
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.053.474,84	30.158.354,76
2.1- Cota-Parte FPM	20.833.174,00	25.537.351,88
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.166.211,00	24.623.989,11
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.666.963,00	913.362,77
2.2- Cota-Parte ICMS	2.990.640,84	4.305.971,48
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	21.656,00	32.001,21
2.4- Cota-Parte ITR	14.604,00	3.828,66
2.5- Cota-Parte IPVA	193.400,00	279.201,53
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00

Prefeitura Municipal de Souto Soares

2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.272.279,84	33.756.223,91
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.477.302,37	5.635.794,10
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	2.090.767,59	2.590.057,58
<i>FUNDEB</i>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.246.667,12	16.889.020,33
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.536.974,18	12.179.327,39
6.1.1- Principal	10.534.069,00	12.176.422,21
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	2.905,18	2.905,18
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	4.180.156,92	4.180.156,92
6.2.1- Principal	4.180.156,92	4.180.156,92
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	529.536,02	529.536,02
6.3.1- Principal	529.536,02	529.536,02
6.3.2- Rendimento de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	6.056.766,63	6.540.628,11
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	1.509.538,01	
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior	1.050.712,10	
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios	458.825,91	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	18.398.558,34	

Prefeitura Municipal de Souto Soares

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	13.163.698,95	13.163.414,27	13.163.414,27	12.709.958,54	0,00
10.1- Educação Infantil	2.448.961,29	2.448.961,29	2.448.961,29	2.448.961,29	0,00
10.1.1- Creche	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
10.1.2- Pré-escola	1.448.961,29	1.448.961,29	1.448.961,29	1.448.961,29	0,00
10.2- Ensino Fundamental	10.714.737,66	10.714.452,98	10.714.452,98	10.260.997,25	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	3.321.871,78	3.314.345,78	3.314.345,78	3.025.086,50	0,00
11.1- Educação Infantil	182.846,46	182.846,46	182.846,46	103.688,28	0,00
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	182.846,46	182.846,46	182.846,46	103.688,28	0,00
11.2- Ensino Fundamental	3.139.025,32	3.131.499,32	3.131.499,32	2.921.398,22	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	16.485.570,73	16.477.760,05	16.477.760,05	15.735.045,04	0,00
INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO

Prefeitura Municipal de Souto Soares

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	Até o Bimestre(d)	Até o Bimestre(e)	Até o Bimestre(f)	NÃO PROCESSADOS (g)	PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h) ⁷
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	13.163.414,27	13.163.414,27	13.163.414,27	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.807.051,13	13.807.051,13	13.804.051,13	0,00	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	170.708,92	170.708,92	170.708,92	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	103.688,28	103.688,28	103.688,28	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prefeitura Municipal de Souto Soares

em Despesa de Capital						
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²		VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		11.822.314,23	13.163.414,27	13.163.414,27	77,94	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		264.768,01	103.688,28	103.688,28	19,58	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		79.430,40	0,00	0,00	0,00	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³		VALOR PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO ((p))	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		1.688.902,03	411.260,28	411.260,28	2,44	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³						
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	691.674,23	1.050.712,10	0,00	0,00	0,00	1.050.712,10
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB	541.561,78	1.050.712,10	0,00	0,00	0,00	1.050.712,10

Prefeitura Municipal de Souto Soares

- Impostos e Transferências de Impostos						
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	150.112,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.269,00	3.269,00	3.269,00	3.269,00	0,00	
24.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.2- Pré-escola	3.269,00	3.269,00	3.269,00	3.269,00	0,00	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	2.469.275,27	2.469.275,27	2.467.385,27	1.416.608,11	1.890,00	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.472.544,27	2.472.544,27	2.470.654,27	1.419.877,11	1.890,00	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR		
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))				16.279.595,40		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				6.540.628,11		

Prefeitura Municipal de Souto Soares

29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)						0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7}						0,00
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))						0,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))						9.738.967,29
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}						
	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)			
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS	8.439.055,98	9.738.967,29	28,85			
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)=(z)-(ab)-(ac)	
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	460.073,23	0,00	430.507,83	0,00	29.565,40	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	368.320,73	0,00	338.755,33	0,00	29.565,40	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	91.752,50	0,00	91.752,50	0,00	0,00	
34.3 - Executadas com Recursos do	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Prefeitura Municipal de Souto Soares

FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)					
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				1.237.647,00	1.153.684,64
35.1- Salário-Educação				332.590,00	374.165,26
35.2- PDDE				6.599,00	5.340,00
35.3- PNAE				431.104,00	337.990,40
35.4 - PNATE				436.229,00	436.188,98
35.5- Outras Transferências do FNDE				31.125,00	0,00
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				100.000,00	477.301,50
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				5.188,00	0,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				10.000,00	0,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				100.000,00	0,00
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)				1.452.835,00	1.630.986,14
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)⁶					
	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	9.000,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	0,00
41.1- Creche	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	0,00
41.2- Pré-escola	6.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	3.865.801,00	2.705.992,81	2.705.992,81	2.657.038,77	0,00

Prefeitura Municipal de Souto Soares

43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	3.874.801,00	2.708.552,81	2.708.552,81	2.659.598,77	0,00
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	22.832.916,00	21.658.857,13	21.656.967,13	19.814.520,92	1.890,00
47.1- Despesas Correntes	19.802.053,35	18.874.016,81	18.872.126,81	18.324.276,37	1.890,00
47.1.1- Pessoal Ativo	15.360.177,50	15.353.892,82	15.353.892,82	14.877.996,60	0,00
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	4.441.875,85	3.520.123,99	3.518.233,99	3.446.279,77	1.890,00

Prefeitura Municipal de Souto Soares

47.2- Despesas de Capital	3.030.862,65	2.784.840,32	2.784.840,32	1.490.244,55	0,00
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas Capital	3.030.862,65	2.784.840,32	2.784.840,32	1.490.244,55	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
	48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2020	1.601.290,51
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)	16.889.020,33	374.165,26
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)	15.826.797,54	253.127,72
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	2.663.513,30	696.587,47
52- (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)	0,00	0,00
53- (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)	0,00	0,00
54- (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)	2.663.513,30	696.587,47

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 16/3/2022
 Hora da Emissão: 9:11:29

¹SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) maior 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) menor 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

²Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei,

Prefeitura Municipal de Souto Soares

poderão ser utilizados no 1º quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”

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.

⁵ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁶ As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

⁷ Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

⁸ Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

XX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX