

GOVERNO DO ESTADO DO AMAPÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO DE 2017 - 3º BIMESTRE - MAIO/JUNHO DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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- RECEITA DE IMPOSTOS	1.056.580.211	1.056.580.211	456.726.666	43,23%	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	882.202.120	882.202.120	365.776.107	41,46%	
1.1.1- ICMS	874.422.919	874.422.919	363.048.001	41,52%	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	7.779.201	7.779.201	2.728.107	35,07%	
1.1.3- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	-	-	-	0,00%	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	457.702	457.702	339.385	74,15%	
1.2.1- ITCD	457.702	457.702	339.385	74,15%	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	-	-	-	0,00%	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	68.422.946	68.422.946	40.817.960	59,66%	
1.3.1- IPVA	61.643.790	61.643.790	38.762.768	62,88%	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	6.779.156	6.779.156	2.055.192	30,32%	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	105.497.443	105.497.443	49.793.214	47,20%	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.855.690.136	2.857.546.677	1.536.613.727	53,77%	
2.1- Cota-Parte FPE	2.837.976.366	2.839.832.907	1.530.032.257	53,88%	
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	5.944.770	5.944.770	2.972.385	50,00%	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	11.661.509	11.661.509	3.568.151	30,60%	
2.4- Cota-Parte IOF-Ouro	107.491	107.491	40.934	38,08%	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	257.906.198	257.906.198	112.925.906	43,79%	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))	219.500.821	219.500.821	91.631.179	41,75%	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	35.490.000	35.490.000	20.408.980	57,51%	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	2.915.377	2.915.377	885.747	30,38%	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1+2-3)	3.654.364.149	3.656.220.690	1.880.414.488	53,22%	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	37.373.085	37.373.085	190.301	0,51%	
6.1- Transferências do Salário-Educação	12.706.741	12.706.741	-	0,00%	
6.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	0,00%	
6.3- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	0,00%	
6.4- Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	0,00%	
6.5- Outras Transferências do FNDE	24.132.421	24.132.421	-	0,00%	
6.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	533.923	533.923	190.301	35,64%	
7- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.279.068	1.279.068	-	0,00%	
7.1- Transferências de Convênios	1.279.068	1.279.068	-	0,00%	
7.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	0,00%	
8- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%	
9- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	0,00%	
10- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (5+6+7+8+9)	38.652.153	38.652.153	190.301	0,49%	

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	709.751.842	710.123.150	366.116.067	51,56%	
11.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.1 - 3.1))	132.540.260	132.540.260	54.828.986	41,37%	
11.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	91.540	91.540	67.877	74,15%	
11.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.3 - 3.2))	6.586.589	6.586.589	4.081.796	61,97%	
11.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	567.595.273	567.966.581	306.006.451	53,88%	
11.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.188.954	1.188.954	594.477	50,00%	
11.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de (2.3 - 3.3))	1.749.226	1.749.226	536.481	30,67%	
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	559.329.945	559.329.945	266.499.742	47,65%	
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	558.796.022	558.796.022	266.309.440	47,66%	
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	0,00%	
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	533.923	533.923	190.301	35,64%	
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 - 11)	(150.955.820)	(151.327.128)	(99.806.627)	65,95%	

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
14- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	501.038.587	501.038.587	274.388.639	54,76%	234.018.604	46,71%	-
14.1- Com Ensino Fundamental	377.456.216	377.456.216	207.816.938	55,06%	178.195.606	47,21%	-
14.2- Com Ensino Médio	123.582.371	123.582.371	66.571.701	53,87%	55.822.999	45,17%	-
15- OUTRAS DESPESAS	58.291.358	58.291.358	6.081.412	10,43%	5.255.026	9,02%	-
15.1- Com Ensino Fundamental	45.901.042	45.901.042	-	0,00%	-	0,00%	-
15.2- Com Ensino Médio	12.390.316	12.390.316	6.081.412	49,08%	5.255.026	42,41%	-
16- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14 + 15)	559.329.945	559.329.945	280.470.051	50,14%	239.273.630	42,78%	-
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
17- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
17.1 - FUNDEB 60%							-
17.2 - FUNDEB 40%							-
18- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
18.1 - FUNDEB 60%							-
18.2 - FUNDEB 40%							-
19- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (17 + 18)							-
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
20 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (16-19-23)							239.273.630
20.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (14 - (17.1 + 18.1)) / (12) x 100 %							87,81%
20.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / (12) x 100 %							1,97%
20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2)) %							99,10%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
21 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 21 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO> ²							-

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - 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 ³ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.000	11.000	10.858	98,71%	10.858	0,00%	-

23.1 - Creche	-	-	-	0,00%	-	0,00%
23.2 - Pré-escola	11.000	11.000	10.858	98,71%	10.858	98,71%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	608.333.840	608.034.030	283.528.301	46,63%	205.482.976	33,79%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	423.357.268	423.357.268	207.816.938	49,09%	178.195.606	42,09%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	184.976.582	184.676.772	75.711.363	41,00%	27.287.370	14,78%
25- ENSINO MÉDIO	182.692.393	183.433.350	90.796.049	49,49%	73.718.898	38,11%
25.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	135.972.687	135.972.687	72.653.112	53,43%	61.078.024	44,92%
25.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	46.719.706	57.460.663	18.142.936	31,57%	12.640.873	22,00%
26- ENSINO SUPERIOR	27.978.199	27.978.199	3.229.135	11,54%	1.404.702	5,02%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.220.407	12.220.407	1.973.314	16,15%	913.493	7,48%
28- OUTRAS	251.449.126	247.449.126	160.227.743	64,75%	141.597.046	57,22%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	1.082.684.965	1.089.126.112	539.765.399	49,56%	423.127.973	38,85%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE		VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)		(99.806.627)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)		190.301
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		-
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ³		-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (51 g)		-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		(99.616.325)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 37)		522.744.298
39- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (38 / 4 x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ^{4,5}		27,80%

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 ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.706.741	12.706.741	8.010.334	63,04%	5.624.257	44,26%	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	12.706.741	12.706.741	8.010.334	63,04%	5.624.257	44,26%	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.095.391.706	1.101.832.853	547.775.733	112,60%	428.752.230	83,11%	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			231.254.069				-
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			175.587.705				-
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			55.666.364				-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
47- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	2.914.800	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	266.499.742	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	239.273.630	-
49.1 Orçamento do Exercício	239.273.630	-
49.2 Restos a Pagar	-	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	190.301	5.835
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	30.331.213	5.835
52- (+) Ajustes	-	-
52.1 Retenções	-	-
52.2 Conciliação Bancária	-	-
53- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		

FONTE: Sistema : SIPLAG, Unidade Responsável: CCONT/SEFAZ, Emissão 20/07/2017, às 15:48:55.

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 Caput do artigo 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: 1- RELATÓRIO SUJEITO A ALTERAÇÃO.

JOSENILDO SANTOS ABRANTES
Secretário da Estado da Fazenda

LUIS CARLOS ARAUJO DA SILVA
Coordenador de Contabilidade
Contador CRC/SP nº 00380/O-4
CPF nº 208.930.052-68

CARLOS ALBERTO NEHY MATIAS
Controlador Geral do Estado Adjunto
Contador -CRC/SP nº 0113/O-3
CPF nº 037.390.952-00