

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

MUNICÍPIO DE SANTO ANTONIO DE LEVERGER/MT
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
				Até o Bimestre	%
		(a)	(b)	(c) = (b/a)x100	
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)					
	1- RECEITA DE IMPOSTOS	6.681.000,00	6.681.000,00	7.061.437,08	105,69%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU					
1.1.1- IPTU		97.000,00	97.000,00	53.867,54	55,53%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU		3.000,00	3.000,00	5.790,77	193,03%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU		114.000,00	114.000,00	70.242,33	61,62%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU		17.000,00	17.000,00	11.009,03	64,76%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU		-	-	-	***
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Intervivos – ITBI		645.000,00	645.000,00	1.830.334,21	283,77%
1.2.1- ITBI		-	-	-	***
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		-	-	-	***
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI		-	-	-	***
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI		-	-	-	***
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI		-	-	-	***
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		5.011.000,00	5.011.000,00	4.246.848,04	84,75%
1.3.1- ISS		18.000,00	18.000,00	30.280,07	168,22%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS		20.000,00	20.000,00	41.011,98	205,06%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS		-	-	-	***
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS		-	-	-	***
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS		-	-	-	***
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		756.000,00	756.000,00	772.053,11	102,12%
1.4.1- IRRF		-	-	-	***
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF		-	-	-	***
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF		-	-	-	***
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF		-	-	-	***
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF		-	-	-	***
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)					
1.5.1- ITR		-	-	-	***
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR		-	-	-	***
1.5.3- Dívida Ativa do ITR		-	-	-	***
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR		-	-	-	***
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR		-	-	-	***
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		23.646.000,00	23.646.000,00	23.874.332,00	100,97%
2.1- Cota-Parte FPM					
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		12.721.000,00	12.721.000,00	12.691.929,00	99,77%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d (EC 55/2007. Rec. ingressa 10/12)		533.000,00	533.000,00	539.366,08	101,19%
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e (EC 84/2014. Rec. ingressa 10/07)		320.000,00	320.000,00	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS		8.157.000,00	8.157.000,00	8.134.553,25	99,72%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996		36.000,00	36.000,00	33.855,36	94,04%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação		61.000,00	61.000,00	-	0,00%
2.5- Cota-Parte ITR		1.204.000,00	1.204.000,00	1.820.616,64	151,21%
2.6- Cota-Parte IPVA		614.000,00	614.000,00	654.011,67	106,52%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		-	-	-	***
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)		30.327.000,00	30.327.000,00	30.935.769,08	102,01%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
		(a)	(b)	Até o Bimestre	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE					
5.1- Transferências do Salário-Educação		1.097.000,00	1.097.000,00	2.012.065,57	183,42%
5.2- Transferências Diretas – PDDE		264.000,00	264.000,00	296.843,52	112,44%
5.3- Transferências Diretas – PNAE		5.000,00	5.000,00	-	0,00%
		276.000,00	276.000,00	172.826,00	PPAR - Constituição 1/4 62,62%

5.4 - Transferências Diretas – PNATE		552.000,00	552.000,00	1.542.396,05	279,42%
5.5- Outras Transferências do FNDE		-	-	-	***
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		-	-	-	***
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS					
6.1- Transferências de Convênios		1.345.000,00	1.345.000,00	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		-	-	-	***
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		-	-	-	***
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)		2.442.000,00	2.442.000,00	2.012.065,57	82,39%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	(4.546.400,00)	(4.546.400,00)	(4.546.344,35)	100,00%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	(2.544.200,00)	(2.544.200,00)	(2.418.460,36)	95,06%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	(1.631.400,00)	(1.631.400,00)	(1.626.187,76)	99,68%	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	(7.200,00)	(7.200,00)	(12.832,45)	178,23%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	-	-	-	***	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	(240.800,00)	(240.800,00)	(358.061,75)	148,70%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	(122.800,00)	(122.800,00)	(130.802,03)	106,52%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.993.000,00	3.993.000,00	4.744.361,97	118,82%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.991.000,00	3.991.000,00	4.743.214,67	118,85%	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	***	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.000,00	2.000,00	1.147,30	57,37%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(555.400,00)	(555.400,00)	196.870,32	-35,45%	

[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 (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
			(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100	(i)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.592.900,00	4.869.300,00	4.866.626,64	99,95%	4.838.641,75	99,37%	27.984,89
13.1- Com Educação Infantil	2.088.100,00	2.029.500,00	2.028.666,18	99,96%	2.000.681,29	98,58%	27.984,89
13.2- Com Ensino Fundamental	1.504.800,00	2.839.800,00	2.837.960,46	99,94%	2.837.960,46	99,94%	-
14- OUTRAS DESPESAS	400.100,00	1.157.300,00	1.156.038,52	99,89%	1.130.867,21	97,72%	25.171,31
14.1- Com Educação Infantil	375.100,00	1.157.300,00	1.156.038,52	99,9%	1.130.867,21	97,72%	25.171,31
14.2- Com Ensino Fundamental	25.000,00	-	-	***	-	***	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.993.000,00	6.026.600,00	6.022.665,16	99,93%	5.969.508,96	99,05%	53.156,20
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							
16.1 - FUNDEB 60%							-
16.2 - FUNDEB 40%							-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							-
17.2 - FUNDEB 40%							-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							-
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							6.022.665,16
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							102,58%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							24,37%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %							-26,94%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE EXERCÍCIO 2017							-
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	VALOR
			Até o Bimestre	(b)			
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	30.327.000,00	30.327.000,00	30.935.769,08	102,01%			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	(h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.647.200,00	3.569.789,56	3.566.335,61	99,90%	3.483.580,25	97,59%	82.755,36
23.1 - Creche	375.100,00	1.157.300,00	1.156.038,52	99,89%	1.130.867,21	97,72%	25.171,31
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	375.100,00	1.157.300,00	1.156.038,52	99,89%	1.130.867,21	97,72%	25.171,31
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	***	-	***	-
23.2 - Pré-escola	2.272.100,00	2.412.489,56	2.410.297,09	99,91%	2.352.713,04	97,52%	57.584,05
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.088.100,00	2.029.500,00	2.028.666,18	99,96%	2.000.681,29	98,58%	27.984,89
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	184.000,00	382.989,56	381.630,91	99,65%	352.031,75	91,92%	29.599,16
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.879.190,00	6.317.849,76	6.306.820,52	99,83%	6.269.761,44	99,24%	37.059,08
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.529.800,00	2.839.800,00	2.837.960,46	99,94%	2.837.960,46	99,94%	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.349.390,00	3.478.049,76	3.468.860,06	99,74%	3.431.800,98	98,67%	37.059,08
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	***	-	***	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	***	-	***	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	***	-	***	-
28- OUTRAS (MERENDA ESCOLAR RECURSOS PRÓPRIOS)	108.500,00	1.200,00	1.185,70	98,81%	1.185,70	98,81%	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	7.634.890,00	9.888.839,32	9.874.341,83	99,85%	9.754.527,39	98,64%	119.814,44

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		196.870,32
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		1.147,30
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)		-
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 ⁴		-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)		-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁶		198.017,62
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) ⁶		9.675.138,51
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶		31,27%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO (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	102.000,00	-	-	***	-	***	-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	264.000,00	104.500,00	100.863,72	96,52%	98.480,83	94,24%	-	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	***	-	***	-	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.178.000,00	3.473.000,00	3.467.501,95	99,84%	3.447.369,56	99,26%	-	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.544.000,00	3.577.500,00	3.568.365,67	99,74%	3.545.850,39	99,12%	-	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.178.890,00	13.466.339,32	13.442.707,50	99,82%	13.300.377,78	98,77%	119.814,44	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM EXERCÍCIO 2017 (j)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB								VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO 2016								29.863,62
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								4.744.361,97
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								4.744.361,97
49.1 Orçamento do Exercício								4.744.361,97
49.2 Restos a Pagar								-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								1.147,30
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								31.010,92

FONTE: DURALEX Sistemas, Unidade Responsável Secretaria de Finanças,

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, 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.