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
3º BIMESTRE 2016

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- RECEITA DE IMPOSTOS	**5.672.000,00**	**5.672.000,00**	**3.398.270,79**	**59,91%**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU				
1.1.1- IPTU	66.000,00	66.000,00	34.146,68	51,74%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	3.555,48	118,52%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	98.000,00	98.000,00	70.227,78	71,66%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	16.000,00	16.000,00	8.728,11	54,55%
1.1.5- (–) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	***
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI				
1.2.1- ITBI	824.000,00	824.000,00	772.965,78	93,81%
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				
1.3.1- ISS	3.964.000,00	3.964.000,00	2.109.548,59	53,22%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	17.000,00	17.000,00	7.930,97	46,65%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	17.000,00	17.000,00	31.831,63	187,24%
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				
1.4.1- IRRF	667.000,00	667.000,00	359.335,77	53,87%
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	**22.181.000,00**	**22.181.000,00**	**10.700.805,29**	**48,24%**
2.1- Cota-Parte FPM				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.508.000,00	12.508.000,00	6.055.414,77	48,41%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d (EC 55/2007. Rec. ingressa 10/12)	500.000,00	500.000,00	-	0,00%
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e (EC 84/2014. Rec. ingressa 10/07	300.000,00	300.000,00	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	7.450.000,00	7.450.000,00	4.048.231,64	54,34%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	41.000,00	41.000,00	17.168,52	41,87%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	55.000,00	55.000,00	-	0,00%
2.5- Cota-Parte ITR	739.000,00	739.000,00	193.928,61	26,24%
2.6- Cota-Parte IPVA	588.000,00	588.000,00	386.061,75	65,66%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	***
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	**27.853.000,00**	**27.853.000,00**	**14.099.076,08**	**50,62%**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	680.000,00	680.000,00	417.570,40	61,41%
5.1- Transferências do Salário-Educação	249.000,00	249.000,00	135.715,59	54,50%
5.2- Transferências Diretas – PDDE	6.000,00	6.000,00	-	0,00%
5.3- Transferências Diretas – PNAE	128.000,00	128.000,00	67.862,00	53,02%
5.4 - Transferências Diretas – PNATE	297.000,00	297.000,00	137.646,04	46,35%
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	76.346,77	***
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	***
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				
6.1- Transferências de Convênios	1.286.000,00	1.286.000,00	562.324,27	43,73%
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)	**1.966.000,00**	**1.966.000,00**	**979.894,67**	**49,84%**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	**(4.265.200,00)**	**(4.265.200,00)**	**(2.128.456,73)**	**49,90%**
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	(2.501.600,00)	(2.501.600,00)	(1.211.082,76)	48,41%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	(1.490.000,00)	(1.490.000,00)	(797.942,51)	53,55%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	(8.200,00)	(8.200,00)	(3.433,68)	41,87%
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))	(147.800,00)	(147.800,00)	(38.785,64)	26,24%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	(117.600,00)	(117.600,00)	(77.212,14)	65,66%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**3.441.000,00**	**3.441.000,00**	**1.963.967,66**	**57,08%**
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.439.000,00	3.439.000,00	1.962.136,84	57,06%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	***
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.000,00	2.000,00	1.830,82	91,54%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	**(826.200,00)**	**(826.200,00)**	**(166.319,89)**	**20,13%**

[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[6] (i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	**3.097.100,00**	**1.945.101,00**	**1.743.210,54**	**89,62%**	**1.743.210,54**	**89,62%**	**-**
13.1- Com Educação Infantil	877.100,00	111.001,00	112.552,37	101,40%	112.552,37	101,40%	-
13.2- Com Ensino Fundamental	2.220.000,00	1.834.100,00	1.630.658,17	88,91%	1.630.658,17	88,91%	-
14- OUTRAS DESPESAS	**343.900,00**	**692.899,00**	**656.365,64**	**94,73%**	**656.365,64**	**94,73%**	**-**
14.1- Com Educação Infantil	343.900,00	692.899,00	656.365,64	94,7%	656.365,64	94,73%	-
14.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	***	-	***	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	**3.441.000,00**	**2.638.000,00**	**2.399.576,18**	**90,96%**	**2.399.576,18**	**90,96%**	**-**

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)	**2.399.576,18**
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	88,76%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	33,42%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-22,18%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM **EXERCÍCIO 2015** QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE **EXERCÍCIO 2016**	-

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
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)[3]	27.853.000,00	27.853.000,00	14.099.076,08	50,62%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO 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[6] (i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	**1.351.000,00**	**1.037.840,00**	**945.311,96**	**91,08%**	**872.960,02**	**84,11%**	**-**
23.1 - Creche	343.900,00	692.899,00	656.365,64	94,73%	656.365,64	94,73%	-
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	343.900,00	692.899,00	656.365,64	94,73%	656.365,64	94,73%	-
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	***	-	***	-
23.2 - Pré-escola	1.007.100,00	344.941,00	288.946,32	83,77%	216.594,38	62,79%	-
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	877.100,00	111.001,00	112.552,37	101,40%	112.552,37	101,40%	-
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	130.000,00	233.940,00	176.393,95	75,40%	104.042,01	44,47%	72.351,94
24- ENSINO FUNDAMENTAL	**5.228.110,00**	**5.541.270,00**	**4.513.648,72**	**81,46%**	**4.390.246,36**	**79,23%**	**123.402,36**
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.220.000,00	1.834.100,00	1.630.658,17	88,91%	1.630.658,17	88,91%	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.008.110,00	3.707.170,00	2.882.990,55	77,77%	2.759.588,19	74,44%	123.402,36
25- ENSINO MÉDIO	**-**	**-**	**-**	*******	**-**	*******	
26- ENSINO SUPERIOR	**-**	**-**	**-**	*******	**-**	*******	**-**
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	**-**	**-**	**-**	*******	**-**	*******	**-**
28- OUTRAS (MERENDA ESCOLAR RECURSOS PROPRIOS)	**197.000,00**	**191.000,00**	**83.177,25**	**43,55%**	**83.177,25**	**43,55%**	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	**6.776.110,00**	**6.770.110,00**	**5.542.137,93**	**81,86%**	**5.346.383,63**	**78,97%**	**123.402,36**

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(166.319,89)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	1.830,82
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]	**(164.489,07)**
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))[6]	**5.623.449,75**
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE[5] ((38) / (3) x 100) %[6]	**39,89%**

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 (i)
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	99.000,00	-	-	***	-	***	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	268.000,00	392.000,00	391.363,92	99,84%	391.363,91	99,84%	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	***	-	***	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.717.000,00	1.698.000,00	704.101,88	41,47%	680.158,64	40,06%	23.943,24
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	**2.084.000,00**	**2.090.000,00**	**1.095.465,80**	**52,41%**	**1.071.522,55**	**51,27%**	**23.943,24**
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	**8.860.110,00**	**8.860.110,00**	**6.637.603,73**	**74,92%**	**6.417.906,18**	**72,44%**	**147.345,60**

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM EXERCÍCIO 2016 (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 2015**	41.651,07
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.879.121,10
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.194.061,23
49.1 Orçamento do Exercício	4.922.785,21
49.2 Restos a Pagar	271.276,02
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.830,82
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	**- 182,22**

FONTE: DURALEX Sistemas, Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 07/03/2017 e hora de emissão 09:26

[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 subseqüente, 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.