

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
4º 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	4.626.349,09	81,56%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU				
1.1.1- IPTU	66.000,00	66.000,00	44.086,94	66,80%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	5.991,92	199,73%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	98.000,00	98.000,00	87.695,88	89,49%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	16.000,00	16.000,00	9.496,04	59,35%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	***
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI				
1.2.1- ITBI	824.000,00	824.000,00	1.136.693,13	137,95%
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	2.821.290,13	71,17%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	17.000,00	17.000,00	9.490,14	55,82%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	17.000,00	17.000,00	32.829,01	193,11%
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	478.775,90	71,78%
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	13.976.826,45	63,01%
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	7.652.846,99	61,18%
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	377.546,34	125,85%
2.2- Cota-Parte ICMS	7.450.000,00	7.450.000,00	5.218.499,42	70,05%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	41.000,00	41.000,00	22.891,36	55,83%
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	209.689,51	28,37%
2.6- Cota-Parte IPVA	588.000,00	588.000,00	495.352,83	84,24%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	***
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.853.000,00	27.853.000,00	18.603.175,54	66,79%
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	545.019,54	80,15%
5.1- Transferências do Salário-Educação	249.000,00	249.000,00	177.137,93	71,14%
5.2- Transferências Diretas – PDDE	6.000,00	6.000,00	4.920,00	82,00%
5.3- Transferências Diretas – PNAE	128.000,00	128.000,00	95.750,00	74,80%
5.4 - Transferências Diretas – PNATE	297.000,00	297.000,00	190.864,84	64,26%
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	703.240,42	54,68%
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	1.248.259,96	63,49%
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)	(2.706.697,13)	63,46%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	(2.501.600,00)	(2.501.600,00)	(1.530.569,15)	61,18%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	(1.490.000,00)	(1.490.000,00)	(1.030.541,67)	69,16%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	(8.200,00)	(8.200,00)	(4.578,24)	55,83%
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)	(41.937,79)	28,37%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	(117.600,00)	(117.600,00)	(99.070,28)	84,24%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.441.000,00	3.441.000,00	2.603.731,30	75,67%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.439.000,00	3.439.000,00	2.601.900,48	75,66%
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)	(104.796,65)	12,68%

[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		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			
			(i)						
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.097.100,00	2.420.211,00	2.398.025,63	99,08%	2.398.025,63	99,08%	-		
13.1- Com Educação Infantil	877.100,00	150.111,00	139.788,13	93,12%	139.788,13	93,12%	-		
13.2- Com Ensino Fundamental	2.220.000,00	2.270.100,00	2.258.237,50	99,48%	2.258.237,50	99,48%	-		
14- OUTRAS DESPESAS	343.900,00	1.143.898,00	1.130.095,65	98,79%	1.131.014,31	98,87%	-		
14.1- Com Educação Infantil	343.900,00	1.143.898,00	1.130.095,65	98,8%	1.131.014,31	98,87%	-		
14.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	***	-	***	-		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.441.000,00	3.564.109,00	3.528.121,28	98,99%	3.529.039,94	99,02%	-		
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)							3.528.121,28		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							92,10%		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							43,40%		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %							-35,50%		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							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	18.603.175,54	66,79%					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	Até o Bimestre (e)	%(f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	(h) = (g/d)x100	(i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.351.000,00	1.517.949,00	1.488.859,73	98,08%	1.401.542,45	92,33%	-		
23.1 - Creche	343.900,00	1.143.898,00	1.130.095,65	98,79%	1.131.014,31	98,87%	-		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	343.900,00	1.143.898,00	1.130.095,65	98,79%	1.131.014,31	98,87%	-		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	***	-	***	-		
23.2 - Pré-escola	1.007.100,00	374.051,00	358.764,08	95,91%	270.528,14	72,32%	-		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	877.100,00	150.111,00	139.788,13	93,12%	139.788,13	93,12%	-		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	130.000,00	223.940,00	218.975,95	97,78%	130.740,01	58,38%	-		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.228.110,00	6.150.233,33	6.064.505,70	98,61%	5.955.638,41	96,84%	-		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.220.000,00	2.270.100,00	2.258.237,50	99,48%	2.258.237,50	99,48%	-		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.008.110,00	3.880.133,33	3.806.268,20	98,10%	3.697.400,91	95,29%	-		
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	***	-	***	-		
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	***	-	***	-		
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	***	-	***	-		
28- OUTRAS (MERENDA ESCOLAR RECURSOS PRÓPRIOS)	197.000,00	250.896,13	250.896,11	100,00%	83.177,25	33,15%	-		
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	6.776.110,00	7.919.078,46	7.804.261,54	98,55%	7.440.358,11	93,95%	-		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(104.796,65)		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							1.830,82		
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							(102.965,83)		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) ⁶							7.656.331,26		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶							41,16%		
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		
			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	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	1.546.530,54	915.002,91	59,16%	715.731,68	46,28%			
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.084.000,00	1.938.530,54	1.306.366,83	67,39%	1.107.095,59	57,11%			
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.860.110,00	9.857.609,00	9.110.628,37	92,42%	8.547.453,70	86,71%			
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							45.409,77		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.601.900,48		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							2.648.751,92		
49.1 Orçamento do Exercício							134.624,01		
49.2 Restos a Pagar							1.441,67		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							0,00		
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL									

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.