

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 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	6.617.613,00	116,67%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU				
1.1.1- IPTU	66.000,00	66.000,00	53.817,50	81,54%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	7.326,09	244,20%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	98.000,00	98.000,00	112.407,64	114,70%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	16.000,00	16.000,00	16.967,13	106,04%
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	1.362.840,17	165,39%
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	4.273.214,77	107,80%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	17.000,00	17.000,00	12.696,66	74,69%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	17.000,00	17.000,00	33.463,51	196,84%
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	744.879,53	111,68%
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	23.962.311,26	108,03%
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	12.796.200,65	102,30%
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	531.254,77	106,25%
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	8.029.431,02	107,78%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	41.000,00	41.000,00	34.337,04	83,75%
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	1.603.387,20	216,97%
2.6- Cota-Parte IPVA	588.000,00	588.000,00	590.154,24	100,37%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	***
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.853.000,00	27.853.000,00	30.579.924,26	109,79%
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	836.612,43	123,03%
5.1- Transferências do Salário-Educação	249.000,00	249.000,00	261.061,01	104,84%
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	151.526,00	118,38%
5.4 - Transferências Diretas – PNATE	297.000,00	297.000,00	297.302,44	100,10%
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	121.802,98	***
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	1.424.038,52	110,73%
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	2.260.650,95	114,99%
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)	(4.587.508,03)	107,56%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	(2.501.600,00)	(2.501.600,00)	(2.552.657,19)	102,04%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	(1.490.000,00)	(1.490.000,00)	(1.593.526,73)	106,95%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	(8.200,00)	(8.200,00)	(6.867,36)	83,75%
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)	(320.677,28)	216,97%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	(117.600,00)	(117.600,00)	(113.779,47)	96,75%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.441.000,00	3.441.000,00	4.078.403,46	118,52%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.439.000,00	3.439.000,00	4.076.390,42	118,53%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	***
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.000,00	2.000,00	2.013,04	100,65%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(826.200,00)	(826.200,00)	(511.117,61)	61,86%

[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		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.097.100,00	4.060.221,23	4.059.006,98	99,97%	4.059.006,98	99,97%	-
13.1 - Com Educação Infantil	877.100,00	596.618,62	596.138,68	99,92%	596.138,68	99,92%	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.220.000,00	3.463.602,61	3.462.868,30	99,98%	3.462.868,30	99,98%	-
14- OUTRAS DESPESAS	343.900,00	1.969.756,44	1.968.201,85	99,92%	1.969.120,51	99,97%	-
14.1 - Com Educação Infantil	343.900,00	1.969.756,44	1.968.201,85	99,9%	1.969.120,51	99,97%	-
14.2 - Com Ensino Fundamental	-	-	-	***	-	***	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.441.000,00	6.029.977,67	6.027.208,83	99,95%	6.028.127,49	99,97%	-

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)							6.027.208,83
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							99,52%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							48,26%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-47,78%

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		RECEITAS REALIZADAS		
			(a)		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		30.579.924,26	109,79%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶
		(d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	(h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.351.000,00	2.788.582,92	2.785.239,06	99,88%	2.766.957,72	99,22%	-
23.1 - Creche	343.900,00	1.969.756,44	1.968.201,85	99,92%	1.969.120,51	99,97%	-
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	343.900,00	1.969.756,44	1.968.201,85	99,92%	1.969.120,51	99,97%	-
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	***	-	***	-
23.2 - Pré-escola	1.007.100,00	818.826,48	817.037,21	99,78%	797.837,21	97,44%	-
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	877.100,00	596.618,62	596.138,68	99,92%	596.138,68	99,92%	-
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	130.000,00	222.207,86	220.898,53	99,41%	201.698,53	90,77%	19.200,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.228.110,00	7.837.643,48	7.831.709,32	99,92%	7.737.555,69	98,72%	94.153,63
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.220.000,00	3.463.602,61	3.462.868,30	99,98%	3.462.868,30	99,98%	-
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.008.110,00	4.374.040,87	4.368.841,02	99,88%	4.274.687,39	97,73%	94.153,63
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	***	-	***	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	***	-	***	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	***	-	***	-
28- OUTRAS (MERENDA ESCOLAR RECURSOS PROPRIOS)	197.000,00	250.896,13	250.896,11	100,00%	184.217,56	73,42%	66.678,55
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	6.776.110,00	10.877.122,53	10.867.844,49	99,91%	10.688.730,97	98,27%	160.832,18

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(511.117,61)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							2.013,04
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							(509.104,57)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))⁶							11.126.052,95
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / (3) x 100) %⁵							36,38%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶
	INICIAL	ATUALIZADA	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	426.999,00	416.187,28	97,47%	416.187,27	97,47%	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	***	-	***	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.717.000,00	1.516.358,12	1.515.459,24	99,94%	1.467.669,24	96,79%	47.790,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.084.000,00	1.943.357,12	1.931.646,52	99,40%	1.883.856,51	96,94%	47.790,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.860.110,00	12.820.479,65	12.799.491,01	99,84%	12.572.587,48	98,07%	208.622,18
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							2.013,04
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							0,00

FORNTE: DURALEX Sistemas, Unidade Responsável Secretária 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 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.