

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
5º BIMESTRE 2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	3.904.830,00	3.904.830,00	3.650.241,14	93,46%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU				
1.1.1- IPTU	84.000,00	84.000,00	75.655,62	90,07%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.250,00	5.250,00	1.635,59	31,15%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	73.080,00	73.080,00	74.707,87	102,23%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	10.176,01	64,62%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	***
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI				
1.2.1- ITBI	780.000,00	780.000,00	350.580,73	44,95%
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	2.289.000,00	2.289.000,00	2.620.282,30	114,47%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.750,00	15.750,00	14.087,95	89,45%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	10.500,00	10.500,00	11.554,39	110,04%
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	631.500,00	631.500,00	491.558,68	77,84%
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	20.677.900,00	20.677.900,00	16.357.161,20	79,10%
2.1- Cota-Parte FPM				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.500.000,00	12.500.000,00	9.409.041,32	75,27%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, II, alínea d (EC 55/2007. Rec. ingressa 10/12)	-	-	-	***
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, II, alínea e (EC 84/2014. Rec. ingressa 10/07)	-	-	-	***
2.2- Cota-Parte ICMS				
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	6.800.000,00	6.800.000,00	5.499.773,39	80,88%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação				
2.5- Cota-Parte ITR	41.900,00	41.900,00	28.165,80	67,22%
2.6- Cota-Parte IPVA	50.000,00	50.000,00	27.937,80	55,88%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	700.000,00	700.000,00	894.386,77	127,77%
2.8- Cota-Parte PIS-Pasep				
2.9- Cota-Parte Fazenda Pública				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.582.730,00	24.582.730,00	20.007.402,34	81,39%
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	846.500,00	816.500,00	558.343,79	68,38%
5.1- Transferências do Salário-Educação	210.000,00	210.000,00	207.433,81	98,78%
5.2- Transferências Diretas – PDDE	31.500,00	31.500,00	5.490,00	17,43%
5.3- Transferências Diretas – PNAE	260.000,00	260.000,00	96.688,00	37,19%
5.4- Transferências Diretas – PNATE	315.000,00	315.000,00	248.731,98	78,96%
5.5- Outras Transferências do FNDE	30.000,00	-	-	***
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	***
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS				
6.1- Transferências de Convênios	1.134.000,00	1.134.000,00	1.299.968,97	114,64%
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)	1.980.500,00	1.950.500,00	1.858.312,76	95,27%
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	(4.122.430,00)	(4.122.430,00)	(3.232.420,56)	78,41%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	(2.500.000,00)	(2.500.000,00)	(1.855.217,59)	74,21%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	(1.360.000,00)	(1.360.000,00)	(1.093.121,84)	80,38%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	(8.380,00)	(8.380,00)	(5.633,12)	67,22%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	(140.000,00)	(140.000,00)	(178.877,20)	127,77%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	(114.050,00)	(114.050,00)	(99.570,81)	87,30%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.131.100,00	3.131.100,00	2.670.428,19	85,29%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.129.000,00	3.129.000,00	2.670.274,02	85,34%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	***
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.100,00	2.100,00	154,17	7,34%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(993.430,00)	(993.430,00)	(562.146,54)	56,59%

[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 (i)	
			Até o Bimestre (f) = (e/d)x100	% (g)	Até o Bimestre (h) = (g/d)x100	% (i)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.641.050,00	1.656.050,00	1.521.375,60	91,87%	1.521.375,60	91,87%	-	
13.1- Com Educação Infantil	1.133.050,00	133.050,00	124.378,27	93,48%	124.378,27	93,48%	-	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.508.000,00	1.523.000,00	1.396.997,33	91,73%	1.396.997,33	91,73%	-	
14- OUTRAS DESPESAS	490.050,00	962.990,00	922.726,15	95,82%	919.870,15	95,52%	-	
14.1- Com Educação Infantil	490.050,00	962.990,00	922.726,15	95,82%	919.870,15	95,52%	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	***	-	***	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.131.100,00	2.619.040,00	2.444.101,75	93,32%	2.441.245,75	93,21%	-	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO 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)						2.444.101,75		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						56,97%		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						34,55%		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						8,48%		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR		
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE EXERCÍCIO 2015							-	
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		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³		24.582.730,00		24.582.730,00		Até o Bimestre (b)		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
(d)				Até o Bimestre (e) % (f) = (e/d)x100		Até o Bimestre (g) % (h) = (g/d)x100		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.781.050,00	1.253.990,00	1.198.557,25	95,61%	1.192.956,96	95,13%	
23.1- Creche	490.050,00	962.990,00	922.726,15	95,82%	919.870,15	95,52%		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	490.050,00	962.990,00	922.726,15	95,82%	919.870,15	95,52%		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	***	-	***		
23.2- Pré-escola	1.291.000,00	291.000,00	276.231,10	94,92%	273.086,81	93,84%		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.133.050,00	133.050,00	124.378,27	93,48%	124.378,27	93,48%		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	157.950,00	157.950,00	151.852,83	96,14%	148.708,54	94,15%		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.865.241,00	4.530.250,00	4.270.341,08	94,26%	4.257.847,86	93,99%		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.508.000,00	1.523.000,00	1.396.997,33	91,73%	1.396.997,33	91,73%		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.357.241,00	3.007.250,00	2.873.343,75	95,55%	2.860.850,53	95,13%		
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	***	-	***		
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	***	-	***		
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	***	-	***		
28- OUTRAS (MERENDA ESCOLAR RECURSOS PRÓPRIOS)	72.000,00	72.000,00	-	0,00%	-	0,00%		
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.718.291,00	5.856.240,00	5.469.298,33	93,39%	5.450.804,82	93,08%		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR		
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(562.146,54)	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							154,17	
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) ⁵							(561.992,37)	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – 37) ⁶							6.031.290,70	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶							30,15%	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
(d)				Até o Bimestre (e) % (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g) % (h) = (g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.625,00	2.625,00	-	0,00%	-	0,00%	-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	210.000,00	1.00	-	0,00%	-	0,00%	-	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	***	-	***	-	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.770.500,00	2.194.900,00	2.147.304,63	97,83%	2.008.129,75	91,49%	-	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.983.125,00	2.197.526,00	2.147.304,63	97,71%	2.008.129,75	91,38%	-	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.701.416,00	8.053.766,00	7.616.602,96	94,57%	7.458.934,57	92,61%	-	
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 2014							65.710,43	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.670.428,19	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							2.294.822,13	
49.1 Orçamento do Exercício							2.294.822,13	
49.2 Restos a Pagar							-	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							154,17	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							441.470,66	

FONTE: DURALEX Sistemas, Unidade Responsável Secretaria de Finanças. Data da emissão

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos a 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.