

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 2015				
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	3.904.830,00	3.904.830,00	4.767.594,59	122,09%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU				
1.1.1- IPTU	84.000,00	84.000,00	83.564,04	99,48%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.250,00	5.250,00	2.969,04	56,55%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	73.080,00	73.080,00	85.783,73	117,38%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	11.440,68	72,64%
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	541.867,97	69,47%
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	3.395.850,13	148,36%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.750,00	15.750,00	15.861,71	100,71%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	10.500,00	10.500,00	15.372,52	146,40%
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	614.884,77	97,37%
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	20.468.727,52	98,99%
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	11.858.893,78	94,87%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d (EC 55/2007, Rec. ingressa 10/12)	-	-	-	***
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e (EC 84/2014, Rec. ingressa 10/07)	-	-	-	***
2.2- Cota-Parte ICMS	6.800.000,00	6.800.000,00	6.754.537,90	99,33%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	41.900,00	41.900,00	33.798,96	80,67%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	27.937,80	55,88%
2.5- Cota-Parte ITR	700.000,00	700.000,00	1.262.219,72	180,32%
2.6- Cota-Parte IPVA	570.250,00	570.250,00	531.339,36	93,18%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	15.750,00	15.750,00	-	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.582.730,00	24.582.730,00	25.236.322,11	102,66%
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				
5.1- Transferências do Salário-Educação	846.500,00	816.500,00	637.246,98	78,05%
5.2- Transferências Diretas – PDDE	210.000,00	210.000,00	243.042,43	115,73%
5.3- Transferências Diretas – PNAE	31.500,00	31.500,00	5.490,00	17,43%
5.4 - Transferências Diretas – PNATE	260.000,00	260.000,00	108.774,00	41,84%
5.5- Outras Transferências do FNDE	315.000,00	315.000,00	279.940,55	88,87%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	30.000,00	-	-	***
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	***
6.1- Transferências de Convênios	1.134.000,00	1.134.000,00	1.578.828,22	139,23%
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	2.216.075,20	113,62%
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	(4.122.430,00)	(4.122.430,00)	(3.953.587,28)	95,90%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	(2.500.000,00)	(2.500.000,00)	(2.246.672,83)	89,87%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	(1.360.000,00)	(1.360.000,00)	(1.341.443,59)	98,64%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	(8.380,00)	(8.380,00)	(6.759,74)	80,67%
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))	(140.000,00)	(140.000,00)	(252.443,77)	180,32%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	(114.050,00)	(114.050,00)	(106.267,35)	93,18%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.131.100,00	3.131.100,00	3.240.823,90	103,50%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.129.000,00	3.129.000,00	3.240.669,73	103,57%
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)	(712.917,55)	71,76%
[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	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	2.641.050,00	1.881.200,00	1.872.354,18	99,53%	1.872.354,18	99,53%	-
13.1 - Com Educação Infantil	1.133.050,00	155.050,00	153.412,25	98,94%	153.412,25	98,94%	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.508.000,00	1.726.150,00	1.718.941,93	99,58%	1.718.941,93	99,58%	-
14- OUTRAS DESPESAS	490.050,00	1.131.018,13	1.124.653,17	99,44%	1.121.797,17	99,18%	-
14.1 - Com Educação Infantil	490.050,00	1.131.018,13	1.124.653,17	99,44%	1.121.797,17	99,18%	-
14.2 - Com Ensino Fundamental	-	-	-	***	-	***	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.131.100,00	3.012.218,13	2.997.007,35	99,50%	2.994.151,35	99,40%	-
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)						2.997.007,35	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						57,77%	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						34,70%	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						7,52%	
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		RECEITAS REALIZADAS		%
			(a)		Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	24.582.730,00		24.582.730,00		25.236.322,11		102,66%
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	1.781.050,00	1.457.918,13	1.444.805,25	99,10%	1.438.054,96	98,64%	
23.1 - Creche	490.050,00	1.131.018,13	1.124.653,17	99,44%	1.121.797,17	99,18%	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	490.050,00	1.131.018,13	1.124.653,17	99,44%	1.121.797,17	99,18%	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	***	-	***	
23.2 - Pré-escola	1.291.000,00	326.900,00	320.152,08	97,94%	316.257,79	96,74%	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.133.050,00	155.050,00	153.412,25	98,94%	153.412,25	98,94%	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	157.950,00	171.850,00	166.739,83	97,03%	162.845,54	94,76%	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.865.241,00	5.264.946,03	5.242.423,57	99,57%	5.230.117,00	99,34%	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.508.000,00	1.726.150,00	1.718.941,93	99,58%	1.718.941,93	99,58%	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.357.241,00	3.538.796,03	3.523.481,64	99,57%	3.511.175,07	99,22%	
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	***	-	***	
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	***	-	***	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	***	-	***	
28- OUTRAS (MERENDA ESCOLAR RECURSOS PROPRIOS)	72.000,00	-	-	***	-	***	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.718.291,00	6.722.864,16	6.687.228,82	99,47%	6.668.171,96	99,19%	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – (12)						(712.917,55)	
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						(712.763,38)	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) ⁶						7.399.992,20	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶						29,32%	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	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	2.625,00	-	-	***	-	***	-
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	2.677.190,20	2.637.548,84	98,52%	2.619.015,21	97,83%	-
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.983.125,00	2.677.191,20	2.637.548,84	98,52%	2.619.015,21	97,83%	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.701.416,00	9.400.055,36	9.324.777,66	99,20%	9.287.187,17	98,80%	-
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						3.240.823,90	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						2.862.116,46	
49.1 Orçamento do Exercício						2.862.116,46	
49.2 Restos a Pagar							
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						154,17	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL						444.572,04	