

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 2022

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	7.104.000,00	7.104.000,00	6.856.744,28	96,52%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU				
1.1.1- IPTU	100.000,00	100.000,00	83.801,17	83,80%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.000,00	6.000,00	30.462,21	507,70%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	67.000,00	67.000,00	140.575,23	209,81%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	17.000,00	17.000,00	45.431,29	267,24%
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	1.331.000,00	1.331.000,00	1.190.440,39	89,44%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	890,00	17,80%
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	3.945.700,00	3.945.700,00	4.062.752,49	102,97%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	38.400,00	38.400,00	16.812,42	43,78%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	94.900,00	94.900,00	114.236,04	120,38%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	46,94	***
1.3.5- (–) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	***
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF				
1.4.1- IRRF	1.499.000,00	1.499.000,00	1.171.296,10	78,14%
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	37.765.000,00	37.765.000,00	40.042.257,83	106,03%
2.1- Cota-Parte FPM				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.120.000,00	19.120.000,00	18.166.645,89	95,01%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d (EC 55/2007. Rec. ingressa 10/12)	733.000,00	733.000,00	-	0,00%
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e (EC 84/2014. Rec. ingressa 10/07)	720.000,00	720.000,00	902.347,69	125,33%
2.2- Cota-Parte ICMS	13.330.000,00	13.330.000,00	16.048.199,52	120,39%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	42.000,00	42.000,00	-	0,00%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	96.000,00	96.000,00	-	0,00%
2.5- Cota-Parte ITR	2.658.000,00	2.658.000,00	3.741.570,67	140,77%
2.6- Cota-Parte IPVA	1.066.000,00	1.066.000,00	1.183.494,06	111,02%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	***
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	44.869.000,00	44.869.000,00	46.899.002,11	104,52%
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	1.574.000,00	1.574.000,00	585.385,67	37,19%
5.1- Transferências do Salário-Educação	425.000,00	425.000,00	275.459,49	64,81%

5.2- Transferências Diretas – PDDE	5.000,00	5.000,00	50.413,76	1008,28%
5.3- Transferências Diretas – PNAE	113.000,00	113.000,00	13.715,65	12,14%
5.4 - Transferências Diretas – PNATE	968.000,00	968.000,00	25.234,80	2,61%
5.5- Outras Transferências do FNDE	60.000,00	60.000,00	220.561,97	367,60%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	3.000,00	-	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				
6.1- Transferências de Convênios	300.000,00	300.000,00	-	0,00%
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)

1.874.000,00 1.874.000,00 585.385,67 31,24%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	(7.243.000,00)	(7.243.000,00)	(7.773.618,35)	107,33%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	(3.824.000,00)	(3.824.000,00)	(3.598.568,72)	94,10%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	(2.666.000,00)	(2.666.000,00)	(3.182.946,17)	119,39%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	(8.000,00)	(8.000,00)	-	0,00%
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))	(532.000,00)	(532.000,00)	(748.314,01)	140,66%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	(213.000,00)	(213.000,00)	(243.789,45)	114,46%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.746.000,00	8.746.000,00	7.082.354,32	80,98%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.744.000,00	8.744.000,00	7.082.354,32	81,00%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	***
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.000,00	2.000,00	-	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.501.000,00	1.501.000,00	(691.264,03)	-46,05%

[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	%	
			(e)	(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.121.800,00	9.468.972,61	7.952.308,22	83,98%	7.952.308,22	83,98%	-
13.1- Com Educação Infantil	3.252.800,00	7.786.158,19	7.699.585,89	98,89%	7.699.585,89	98,89%	-
13.2- Com Ensino Fundamental	2.869.000,00	1.682.814,42	252.722,33	15,02%	252.722,33	15,02%	-
14- OUTRAS DESPESAS	2.624.200,00	103.312,00	103.312,00	100,00%	103.312,00	100,00%	-
14.1- Com Educação Infantil	1.324.200,00	-	-	***	-	***	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.300.000,00	103.312,00	103.312,00	100,0%	103.312,00	100,0%	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.746.000,00	9.572.284,61	8.055.620,22	84,16%	8.055.620,22	84,16%	-

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 70%							-
16.2 - FUNDEB 30%							-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
17.1 - FUNDEB 70%							-
17.2 - FUNDEB 30%							-
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)							8.055.620,22
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							112,28%
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							1,46%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-13,74%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO 2021 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE EXERCÍCIO 2022							-

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	44.869.000,00		44.869.000,00		46.899.002,11104,52%		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO 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)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.180.000,00	8.445.210,44	8.311.466,40	98,42%	8.311.466,40	98,42%	-
23.1 - Creche	-	-	-	***	-	***	-
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	***	-	***	-
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	***	-	***	-
23.2 - Pré-escola	5.180.000,00	8.445.210,44	8.311.466,40	98,42%	8.311.466,40	98,42%	-
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.577.000,00	7.786.158,19	7.699.585,89	98,89%	7.699.585,89	98,89%	-
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	603.000,00	659.052,25	611.880,51	92,84%	611.880,51	92,84%	-
24- ENSINO FUNDAMENTAL	10.673.900,00	5.709.740,93	2.689.501,05	47,10%	2.652.456,96	46,45%	37.044,09
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.169.000,00	1.786.126,42	356.034,33	19,93%	356.034,33	19,93%	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.504.900,00	3.923.614,51	2.333.466,72	59,47%	2.296.422,63	58,53%	37.044,09
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	***	-	***	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	***	-	***	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	***	-	***	-
28- OUTRAS (MERENDA ESCOLAR RECURSOS PRÓPRIOS)	400.000,00	24.257,75	24.257,75	100,00%	21.723,60	89,55%	2.534,15
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	16.253.900,00	14.179.209,12	11.025.225,20	77,76%	10.985.646,96	77,48%	39.578,24

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(691.264,03)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
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)⁵	(691.264,03)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))⁶	11.692.231,48
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / (3) x 100) %⁶	24,93%

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 PROCESSADOS (i)
			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	-	-	-	***	-	***	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	425.000,00	425.000,00	294.109,69	69,20%	290.583,53	68,37%	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	***	-	***	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	***	-	***	-
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	425.000,00	425.000,00	294.109,69	69,20%	290.583,53	68,37%	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	16.678.900,00	14.604.209,12	11.319.334,89	77,51%	11.276.230,49	77,21%	39.578,24
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM EXERCÍCIO 2017 (j)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.576.020,90		3.140,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					264.587,53		-
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB						VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO 2021							29.863,62
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							7.082.354,32
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							7.416.237,82
49.1 Orçamento do Exercício							7.416.237,82
49.2 Restos a Pagar							-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							(304.019,88)

FONTE: DURALEX Sistemas, Unidade Responsável Secretaria de Fazenda, Data da emissão 27/12/2022

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.