

PREFEITURA MUNICIPAL DE SETE BARRAS

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE SETE BARRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: 1º BIMETRE

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					RS 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	1.934.500,00	1.934.500,00	237.179,10	12,26	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	635.000,00	635.000,00	16.310,14	2,57	
1.1.1- IPTU	410.000,00	410.000,00		0,00	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	40.000,00	40.000,00		0,00	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	155.000,00	155.000,00	10.070,50	6,50	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	30.000,00	30.000,00	6.239,64	20,80	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU				0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	81.000,00	81.000,00	19.212,18	23,72	
1.2.1- ITBI	80.000,00	80.000,00	19.212,18	24,02	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				0,00	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI				0,00	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00		0,00	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				0,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	510.000,00	510.000,00	118.700,51	23,27	
1.3.1- ISS	500.000,00	500.000,00	117.529,04	23,51	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00		0,00	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	100,98	2,52	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	1.070,49	107,05	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	708.500,00	708.500,00	82.956,27	11,71	
1.4.1- IRRF	708.500,00	708.500,00	82.956,27	11,71	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				0,00	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF				0,00	
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				0,00	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF				0,00	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1- ITR				0,00	
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				0,00	
1.5.3- Dívida Ativa do ITR				0,00	
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				0,00	
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR				0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.982.500,00	19.982.500,00	3.546.446,34	17,75	
2.1- Cota-Parte FPM	10.250.000,00	10.250.000,00	1.909.788,96	18,63	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.250.000,00	10.250.000,00	1.909.788,96	18,63	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	8.900.000,00	8.900.000,00	1.204.523,14	13,53	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	39.000,00	39.000,00	6.909,52	17,72	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	70.000,00	70.000,00	9.230,99	13,19	
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	748,00	3,74	
2.6- Cota-Parte IPVA	703.500,00	703.500,00	415.245,73	59,03	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.917.000,00	21.917.000,00	3.783.625,44	17,26	

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	42.000,00	42.000,00	2.171,37	5,17	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.609.870,00	1.609.870,00	255.829,24	15,89	
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.250.000,00	1.250.000,00	255.829,24	20,47	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00		0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	230.220,00	230.220,00		0,00	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	119.650,00	119.650,00		0,00	
5.5- Outras Transferências do FNDE				0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.000.000,00	3.000.000,00	300.000,00	10,00	
6.1- Transferências de Convênios	3.000.000,00	3.000.000,00	300.000,00	10,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				0,00	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.651.870,00	4.651.870,00	558.000,61	12,00	

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.996.500,00	3.996.500,00	709.289,13	17,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.050.000,00	2.050.000,00	381.957,70	18,63
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.780.000,00	1.780.000,00	240.904,59	13,53
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	7.800,00	7.800,00	1.381,90	17,72
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	14.000,00	14.000,00	1.846,21	13,19
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1 5 – 1 5 5) + 7 5))	4.000,00	4.000,00	149,57	3,74
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	140.700,00	140.700,00	83.049,16	59,03
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.735.000,00	7.735.000,00	1.381.940,64	17,87
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	1.372.487,96	17,82
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	35.000,00	35.000,00	9.452,68	27,01
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.703.500,00	3.703.500,00	663.198,83	17,91

=IF(D98=0, "", IF(D98>0, ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, 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	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.607.200,01	5.607.200,01	525.213,40	9,37	525.213,40	9,37	
13.1- Com Educação Infantil	1.605.000,01	1.605.000,01	141.443,50	8,81	141.443,50	8,81	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.002.200,00	4.002.200,00	383.769,90	9,59	383.769,90	9,59	
14- OUTRAS DESPESAS	1.045.999,99	1.045.999,99	107.975,32	10,32	107.975,32	10,32	
14.1- Com Educação Infantil	458.999,99	458.999,99	47.519,71	10,35	47.519,71	10,35	
14.2- Com Ensino Fundamental	587.000,00	587.000,00	60.455,61	10,30	60.455,61	10,30	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.653.200,00	6.653.200,00	633.188,72	9,52	633.188,72	9,52	

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	424.848,12
16.1 - FUNDEB 60%	254.908,87
16.2 - FUNDEB 40%	345,35
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	424.848,12

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	208.340,60
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	19,56
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	7,79
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	72,65

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > ²	0,00

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	5.479.250,00	5.479.250,00	945.906,36	17,26

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.239.000,00	2.239.000,00	230.095,69	10,28	219.929,96	9,82	
23.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2 - Pré-escola	2.239.000,00	2.239.000,00	230.095,69	10,28	219.929,96	9,82	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.239.000,00	2.239.000,00	230.095,69	10,28	219.929,96	9,82	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			0,00	0,00	0,00	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.117.900,00	7.117.900,00	690.585,50	9,70	612.732,69	8,61	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.225.200,00	5.225.200,00	562.229,43	10,76	501.393,61	9,60	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.892.700,00	1.892.700,00	128.356,07	6,78	111.339,08	5,88	
25- ENSINO MÉDIO			0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR			0,00	0,00	0,00	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	9.476.900,00	9.476.900,00	920.681,19	9,72	832.662,65	8,79	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	663.198,83
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	9.452,68
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	296.583,10
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 i)	369.620,51
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁶	1.338.855,12

38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) ⁶	-506.192,47
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶	-13,38

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 ⁶
			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				0,00		0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				0,00		0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.891.020,00	4.891.020,00	1.932.544,62	39,51	119.861,40	2,45	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	4.891.020,00	4.891.020,00	1.932.544,62	39,51	119.861,40	2,45	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	14.367.920,00	14.367.920,00	2.853.225,81	19,86	952.524,05	6,63	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO (j)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	676.790,33	369.620,51
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	297.656,25	1.073,15
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	379.134,08	368.547,36

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	323.439,12
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.372.487,96
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	623.266,10
49.1 Orçamento do Exercício	622.660,30
49.2 Restos a Pagar	605,80
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.452,68
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.082.113,66

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 04/04/2017, às 13:10:01. Assinado Digitalmente no dia 04/04/2017, às 13:10:01.

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.

anhanamento 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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre