

PREFEITURA MUNICIPAL DE TENENTE ANANIAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO/2017 - BIMESTRE MAIO/JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 7ª Edição

RECEITAS DO ENSINO						
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REAL			
			Até o Bimestre			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	400.400,00	400.400,00	250.635,30			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	85.200,00	85.200,00	5.430,94			
1.1.1- IPTU	85.000,00	85.000,00	5.430,94			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	200,00	200,00				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	5.100,00	5.100,00				
1.2.1- ITBI	5.000,00	5.000,00				
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	100,00	100,00				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	150.100,00	150.100,00	62.574,31			
1.3.1- ISS	150.000,00	150.000,00	62.574,31			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	160.000,00	160.000,00	182.630,05			
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.282.396,00	10.282.396,00	6.437.822,83			
2.1- Cota-Parte FPM	8.800.000,00	8.800.000,00	5.425.893,36			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.800.000,00	8.800.000,00	5.425.893,36			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d						
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e						
2.2- Cota-Parte ICMS	1.350.000,00	1.350.000,00	992.641,15			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.976,00	8.976,00	473,44			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.610,00	5.610,00	142,84			
2.5- Cota-Parte ITR	5.610,00	5.610,00				
2.6- Cota-Parte IPVA	112.200,00	112.200,00	18.672,04			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro						
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.682.796,00	10.682.796,00	6.688.458,13			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REAL			
			Até o Bimestre			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	575.000,00	575.000,00	79.668,57			
5.1- Transferências do Salário-Educação	150.000,00	150.000,00	47.540,22			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	75.000,00	75.000,00				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	120.000,00	120.000,00	32.128,35			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	80.000,00	80.000,00				
5.5- Outras Transferências do FNDE	150.000,00	150.000,00				
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE						
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS						
6.1- Transferências de Convênios						
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)	575.000,00	575.000,00	79.668,57			
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REAL			
			Até o Bimestre			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.056.479,00	2.056.479,00	1.254.387,51			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.760.000,00	1.760.000,00	1.082.799,80			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	270.000,00	270.000,00	171.303,65			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.795,00	1.795,00	284,06			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.122,00	1.122,00				
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.122,00	1.122,00				
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	22.440,00	22.440,00				
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.300.000,00	5.300.000,00	2.697.307,65			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.200.000,00	5.200.000,00	2.697.307,65			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	100.000,00	100.000,00				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB						
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.143.521,00	3.143.521,00	1.442.920,14			
<i>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</i>						
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.156.000,00	2.638.000,00	1.805.829,04	68,45	1.805.829,04	100,00
13.1- Com Educação Infantil	36.000,00	36.000,00				
13.2- Com Ensino Fundamental	3.120.000,00	2.602.000,00	1.805.829,04	69,40	1.805.829,04	100,00
14- OUTRAS DESPESAS	2.080.000,00	2.482.733,73	2.187.737,80	88,12	854.190,31	39,04
14.1- Com Educação Infantil						
14.2- Com Ensino Fundamental	2.080.000,00	2.482.733,73	2.187.737,80	88,12	854.190,31	39,04
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.236.000,00	5.120.733,73	3.993.566,84	77,99	2.660.019,35	66,61
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
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							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > ²							
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	131.000,00	49.700,00	700,00	1,41	700,00	100,00	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-escola	131.000,00	49.700,00	700,00	1,41	700,00	100,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	36.000,00	36.000,00					
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	95.000,00	13.700,00	700,00	5,11	700,00	100,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	7.837.495,00	6.592.502,96	4.423.394,30	67,10	3.078.756,81	69,60	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.200.000,00	5.084.733,73	3.993.566,84	78,54	2.660.019,35	66,61	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.637.495,00	1.507.769,23	429.827,46	28,51	418.737,46	97,42	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS							
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.968.495,00	6.642.202,96	4.424.094,30	66,61	3.079.456,81	69,61	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %							
OUTRAS INFORMações PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	918.774,00	435.257,97	142.568,90	32,76	121.675,06	85,34	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	918.774,00	435.257,97	142.568,90	32,76	121.675,06	85,34	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	8.887.269,00	7.077.460,93	4.566.663,20	64,52	3.201.131,87	70,10	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EX			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUC		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>			90.989,79				
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.129.399,23				
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			3.199.343,00				
48.1 Orçamento do Exercício			3.199.343,00				
48.2 Restos a Pagar							
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			21.046,02				
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			21.046,02				

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

