

PREFEITURA MUNICIPAL DE QUADRA

DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
CONTABILIDADE

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE QUADRA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: 4º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Mês (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.269.750,00	2.269.750,00	1.424.497,41	62,76
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	335.750,00	335.750,00	240.238,39	71,51
1.1.1- IPTU	275.000,00	275.000,00	247.788,31	90,10
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.100,00	3.100,00	1.153,42	37,21
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	30.000,00	30.000,00	3.577,02	11,92
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	27.650,00	27.650,00	7.719,64	27,92
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU				0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	200.000,00	200.000,00	133.262,27	66,63
1.2.1- ITBI	200.000,00	200.000,00	133.262,27	66,63
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				0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.459.000,00	1.459.000,00	862.072,73	59,09
1.3.1- ISS	1.425.000,00	1.425.000,00	861.923,19	60,49
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.350,00	1.350,00	0,30	0,02
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	7,01	0,02
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.650,00	2.650,00	142,23	5,37
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	275.000,00	275.000,00	168.924,02	61,43
1.4.1- IRRF	275.000,00	275.000,00	168.924,02	61,43
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	12.341.000,00	12.341.000,00	8.728.233,29	70,73
2.1- Cota-Parte FPM	8.250.000,00	8.250.000,00	5.590.972,43	67,77
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.250.000,00	8.250.000,00	5.590.972,43	67,77
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	3.650.000,00	3.650.000,00	2.805.724,85	76,87
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	25.000,00	25.000,00	12.226,56	48,91
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	36.000,00	36.000,00	22.850,56	63,47
2.5- Cota-Parte ITR	100.000,00	100.000,00	11.958,52	11,96
2.6- Cota-Parte IPVA	280.000,00	280.000,00	284.500,37	101,61
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.610.750,00	14.610.750,00	10.152.730,70	69,49

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Mês (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	14.460,00	14.460,00	3.963,86	27,41
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDI	650.000,00	650.000,00	508.559,18	77,78
5.1- Transferências do Salário-Educação	470.000,00	470.000,00	344.150,38	73,22
5.2- Transferências Diretas - PDDE				0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	80.000,00	80.000,00	49.000,80	61,25
5.4- Transferências Diretas - PNATE	100.000,00	100.000,00	63.184,16	63,18
5.5- Outras Transferências do FNDE			49.223,84	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	280.000,00	280.000,00	175.295,20	62,61
6.1- Transferências de Convênios	280.000,00	280.000,00	175.295,20	62,61
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)	944.460,00	944.460,00	684.818,24	72,51

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Mês (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.468.200,00	2.468.200,00	1.679.162,84	68,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.650.000,00	1.650.000,00	1.051.111,00	63,74
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	730.000,00	730.000,00	561.144,84	76,87
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	2.445,28	48,91
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	7.200,00	7.200,00	4.570,03	63,47
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	20.000,00	20.000,00	2.391,64	11,96
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	56.000,00	56.000,00	56.900,05	101,61
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.273.000,00	3.273.000,00	2.225.973,09	68,01
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.250.000,00	3.250.000,00	2.222.648,48	68,39
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	23.000,00	23.000,00	3.324,61	14,45
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	781.800,00	781.800,00	543.485,64	69,52
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵
			Até o Mês (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Mês (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.112.500,00	2.092.500,00	1.625.758,45	77,69	1.625.758,45	77,69	
13.1- Com Educação Infantil	262.500,00	262.500,00	236.988,26	90,28	236.988,26	90,28	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.850.000,00	1.830.000,00	1.388.770,19	75,89	1.388.770,19	75,89	
14- OUTRAS DESPESAS	1.160.500,00	887.500,00	643.016,00	72,45	643.016,00	72,45	
14.1- Com Educação Infantil	157.500,00	202.500,00	150.508,31	74,33	150.508,31	74,33	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.003.000,00	685.000,00	492.507,69	71,90	492.507,69	71,90	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.273.000,00	2.980.000,00	2.268.774,45	76,13	2.268.774,45	76,13	

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.268.774,45
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	73,04
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	28,89
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-1,92
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	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 Mês (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	3.652.687,50	3.652.687,50	2.538.182,68	69,49

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 Mês (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Mês (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	760.000,00	959.000,00	634.950,09	66,21	620.870,84	64,74	
23.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23.2 - Pré-escola	760.000,00	959.000,00	634.950,09	66,21	620.870,84	64,74	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	420.000,00	465.000,00	387.496,57	83,33	387.496,57	83,33	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	340.000,00	494.000,00	247.453,52	50,09	233.374,27	47,24	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.610.000,00	3.523.000,00	2.659.205,45	75,48	2.537.272,30	72,02	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.853.000,00	2.515.000,00	1.881.277,88	74,80	1.881.277,88	74,80	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	757.000,00	1.008.000,00	777.927,57	77,18	655.994,42	65,08	
25- ENSINO MÉDIO				0,00		0,00	
26- ENSINO SUPERIOR				0,00		0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULA				0,00		0,00	
28- OUTRAS				0,00		0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	4.370.000,00	4.482.000,00	3.294.155,54	73,50	3.158.143,14	70,46	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONA	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	543.485,64
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)	3.324,61
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	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46)	0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁶	546.810,25

38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	2.611.332,89
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) % ⁶	25,72

OUTRAS INFORMACÕES 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 ⁵
			Até o Mês (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Mês (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	930.000,00	1.152.000,00	825.074,93	71,62	665.512,64	57,77	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	930.000,00	1.152.000,00	825.074,93	71,62	665.512,64	57,77	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.300.000,00	5.634.000,00	4.119.230,47	73,11	3.823.655,78	67,87	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O MÊS	CANCELADO (j)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	150,00	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	150,00	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE -EXERCÍCIO ANTERIOR	46.960,93
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.222.648,48
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.997.766,06
49.1 Orçamento do Exercício	1.950.805,13
49.2 Restos a Pagar	46.960,93
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.324,61
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	275.167,96

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 11/09/2018, às 10:36:35. Assinado Digitalmente no dia 11/09/2018, às 10:36:35.

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, parágrafo 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.

⁶ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre