



Tabela 10.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO/DEZEMBRO DE 2014 E JANEIRO/DEZEMBRO DE 2014

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.106.000	1.106.000	364.984,27	896.857,44	81,09
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	176.000	176.000	1.468,02	30.828,09	17,52
1.1.1- IPTU	70.000	70.000	918,55	24.575,55	35,11
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.000	6.000			0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	100.000	100.000	549,47	6.252,54	6,25
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU					
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU		-			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	50.000	50.000	-	20.637,40	41,27
1.2.1- ITBI	50.000	50.000		20.637,40	41,27
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	500.000	500.000	124.106,21	459.570,00	91,91
1.3.1- ISS	500.000	500.000	124.106,21	459.570,00	91,91
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS					
1.3.3- Dívida Ativa do ISS					
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	380.000	380.000	239.410,04	385.821,95	101,53
1.4.1- IRRF	380.000	380.000	239.410,04	385.821,95	101,53
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	21.754.000	21.754.000	3.828.155,18	18.326.548,16	84,24
2.1- Cota-Parte FPM	17.100.000	17.100.000	3.146.227,25	14.481.974,59	84,69
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.100.000	17.100.000	2.531.096,53	13.866.843,87	81,09
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d			615.130,72	615.130,72	
2.2- Cota-Parte ICMS	4.200.000	4.200.000	670.980,24	3.594.444,49	85,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	18.000	18.000	1.400,94	8.405,64	46,70
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	18.000	18.000	1.114,42	5.876,91	32,65
2.5- Cota-Parte ITR	18.000	18.000	3.210,68	11.845,49	65,81
2.6- Cota-Parte IPVA	400.000	400.000	5.221,65	224.001,04	56,00
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.860.000	22.860.000	4.193.139,45	19.223.405,60	84,09
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	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	1.765.000	1.765.000	161.494,71	1.159.189,28	65,68
5.1- Transferências do Salário-Educação	700.000	700.000	48.871,24	552.241,63	78,89
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.060.000	1.060.000	112.216,80	604.256,49	57,01
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.000	5.000	406,67	2.691,16	53,82
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.000	40.000	-	200.683,36	-
6.1- Transferências de Convênios	40.000	40.000		200.683,36	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios					
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.805.000	1.805.000	161.495	1.359.873	75,34
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.350.800	4.350.800	642.604,89	3.542.283,49	81,42
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.420.000	3.420.000	506.219,31	2.773.368,77	81,09
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	840.000	840.000	134.196,05	718.888,90	85,58
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.600	3.600	280,19	1.681,13	46,70
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.600	3.600	222,88	1.175,38	32,65
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	3.600	3.600	642,14	2.369,10	65,81



11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	80.000	80.000	1.044,33	44.800,21	56,00
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.017.000	10.717.000	1.889.591,35	11.178.976,24	104,31
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.300.000	9.000.000	1.736.923,09	9.652.613,67	107,25
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.700.000	1.700.000	146.190,40	1.511.524,78	88,91
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.000	17.000	6.477,86	14.837,79	87,28
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	4.949.200	4.649.200	1.094.318,20	6.110.330,18	131,43
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.654.000,00	6.654.000,00	2.446.070,67	6.792.910,37	102,09
13.1- Com Educação Infantil	705.000,00	705.000,00	-		
13.2- Com Ensino Fundamental	5.949.000,00	5.949.000,00	2.446.070,67	6.792.910,37	114,19
14- OUTRAS DESPESAS	4.363.000,00	4.363.000,00	706.086,86	4.386.065,87	100,53
14.1- Com Educação Infantil	200.000,00	200.000,00			
14.2- Com Ensino Fundamental	4.163.000,00	4.163.000,00	706.086,86	4.386.065,87	105,36
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.017.000,00	11.017.000,00	3.152.157,53	11.178.976,24	101,47
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					
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL $\frac{(13 - 18)}{(11) \times 100} \%$					60,77
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
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 >					
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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3 ³)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	999.000	1.406.000	261.363,52	471.419,78	33,53
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	905.000	905.000	-		-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.000	501.000	261.363,52	471.419,78	94,10



24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.646.000	11.992.000	3.386.764,11	12.291.506,43	102,50
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.817.000	10.817.000	3.152.157,53	11.178.976,24	103,35
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	829.000	1.175.000	234.606,58	1.112.530,19	94,68
25- ENSINO MÉDIO					
26- ENSINO SUPERIOR					
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	22.000	22.000			-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	12.667.000	13.420.000	3.648.127,63	12.762.926,21	95,10
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					6.110.330,18
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					1.511.524,78
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					14.837,79
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					
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)					7.636.692,75
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					5.126.233,46
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ³ ((38) / (3) x 100) %					26,67
<u>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</u>					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.000	5.000	2691,16	2.691,16	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	700.000	700.000	210.855,84	503.370,39	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.060.000	1.060.000	361.771,45	853.811,09	
DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.765.000	1.765.000	572.627,29	1.359.872,64	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO>(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					



FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	11.164.138,45	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.178.976,24	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.837,79	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-	

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

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.