



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
JANEIRO/DEZEMBRO DE 2015

RREO - ANEXO 8 (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	1.226.000	1.226.000	564.665,14	936.480,58	76,39
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	176.000	176.000	4.496,92	44.348,67	25,20
1.1.1- IPTU	70.000	70.000	2.123,09	28.266,96	40,38
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	2.373,83	16.081,71	16,08
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	-	26.671,10	53,34
1.2.1- ITBI	50.000	50.000	-	26.671,10	53,34
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	600.000	600.000	88.729,74	336.206,33	56,03
1.3.1- ISS	600.000	600.000	88.729,74	336.206,33	56,03
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	400.000	400.000	471.438,48	529.254,48	132,31
1.4.1- IRRF	400.000	400.000	471.438,48	529.254,48	132,31
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	3.744.017,70	19.175.457,24	88,15
2.1- Cota-Parte FPM	17.100.000	17.100.000	3.174.716,04	15.367.709,18	89,87
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.100.000	17.100.000	3.174.716,04	15.035.837,50	87,93
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d		-		331.871,68	
2.2- Cota-Parte ICMS	4.200.000	4.200.000	471.878,27	3.391.564,19	80,75
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	18.000	18.000	1.338,94	8.033,65	44,63
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	18.000	18.000	3.254,42	15.753,07	87,52
2.5- Cota-Parte ITR	18.000	18.000	2.895,98	11.412,10	63,40
2.6- Cota-Parte IPVA	400.000	400.000	89.934,05	380.985,05	95,25
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		-			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.980.000	22.980.000	4.308.682,84	20.111.937,82	87,52
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	1.845.000	1.845.000	174.385,27	1.625.295,43	88,09
5.1- Transferências do Salário-Educação	800.000	800.000	87.800,95	657.737,16	82,22
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.040.000	1.040.000	86.584,32	965.953,96	92,88
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.000	5.000	-	1.604,31	32,09
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	1.845.000	1.845.000	174.385	1.625.295	88,09
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	748.803,54	3.768.717,11	86,62
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.420.000	3.420.000	634.943,21	3.007.167,50	87,93
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	840.000	840.000	94.375,65	678.312,84	80,75
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.600	3.600	267,79	1.606,73	44,63
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.600	3.600	650,88	3.150,61	87,52
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	3.600	3.600	579,20	2.282,42	63,40



11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	80.000	80.000	17.986,81	76.197,01	95,25
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.420.000	11.420.000	1.944.045,37	11.980.508,42	104,91
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.600.000	9.600.000	1.750.479,58	10.374.804,91	108,07
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.800.000	1.800.000	192.818,98	1.597.897,80	88,77
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000	20.000	746,81	7.805,71	39,03
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	5.249.200	5.249.200	1.001.676,04	6.606.087,80	125,85
[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	6.832.000,00	7.446.000,00	1.507.813,23	7.329.844,36	98,44
13.1- Com Educação Infantil	680.000,00	337.000,00	294.492,81	294.492,81	
13.2- Com Ensino Fundamental	6.152.000,00	7.109.000,00	1.213.320,42	7.035.351,55	98,96
14- OUTRAS DESPESAS	4.588.000,00	4.554.000,00	-	4.650.664,06	102,12
14.1- Com Educação Infantil	20.000,00	20.000,00		483,47	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.568.000,00	4.534.000,00		4.650.180,59	102,56
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.420.000,00	12.000.000,00	1.507.813,23	11.980.508,42	99,84
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 $\frac{(13 - 18)}{(11) \times 100} \%$					61,18
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	1.424.000	537.000	295.534,06	823.215,98	153,30
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	700.000	337.000	294.493	294.976,28	87,53
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	724.000	200.000	1.041,25	528.239,70	



24- ENSINO FUNDAMENTAL	14.269.000	15.014.700	1.833.826,13	12.631.404,57	84,13
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.720.000	11.663.000	1.213.320,42	11.685.532,14	100,19
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.549.000	3.351.700	620.505,71	945.872,43	28,22
25- ENSINO MÉDIO	10.000				
26- ENSINO SUPERIOR					
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	47.000	5.000			-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	15.750.000	15.556.700	2.129.360,19	13.454.620,55	86,49
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					6.606.087,80
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					1.597.897,80
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					7.805,71
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)					8.211.791,31
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					5.242.829,24
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) %					26,07
<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		1.604,31	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	450.000	480.000	87.800,95	657.737,16	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	790.000	1.410.000	86.584,32	1.057.780,50	
DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.245.000	1.895.000	174.385,27	1.717.121,97	
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>		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	11.972.702,71	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.980.508,42	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.805,71	
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.