

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO ITARARE

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

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- RECEITAS DE IMPOSTOS	404.500,00	404.500,00	84.803,52	545.289,48	134,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	218.000,00	218.000,00	27.312,86	290.415,94	133,22
1.1.1- IPTU	160.000,00	160.000,00	21.950,52	267.261,28	167,04
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	58.000,00	58.000,00	5.362,34	23.154,66	39,92
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.000,00	122.000,00	13.657,49	73.562,71	60,30
1.2.1- ITBI	120.000,00	120.000,00	13.657,49	73.562,71	61,30
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	63.500,00	63.500,00	13.097,21	43.442,11	68,41
1.3.1- ISS	60.000,00	60.000,00	13.050,91	43.372,46	72,29
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.500,00	3.500,00	46,30	69,65	1,99
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.000,00	1.000,00	30.735,96	137.868,72	13.786,87
1.4.1- IRRF	1.000,00	1.000,00	30.735,96	137.868,72	13.786,87
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	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.993.000,00	11.993.000,00	1.815.451,33	10.348.640,67	86,29
2.1- Cota-Parte FPM	8.850.000,00	8.850.000,00	1.102.325,02	6.903.974,70	78,01
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	1.102.325,02	6.539.454,70	76,93
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	350.000,00	350.000,00	0,00	364.520,00	104,15
2.2- Cota-Parte ICMS	2.600.000,00	2.600.000,00	586.082,49	2.914.493,69	112,10
2.3- ICMS-Desoneração ? L.C. nº87/1996	30.000,00	30.000,00	3.893,06	19.465,30	64,88
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	40.000,00	40.000,00	9.902,74	42.030,53	105,08
2.5- Cota-Parte ITR	233.000,00	233.000,00	98.155,31	107.569,90	46,17
2.6- Cota-Parte IPVA	240.000,00	240.000,00	15.092,71	361.106,55	150,46
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.397.500,00	12.397.500,00	1.900.254,85	10.893.930,15	87,87

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 VINC. A	2.625,00	2.625,00	2.269,29	21.572,43	821,81
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	269.000,00	269.000,00	96.978,55	412.067,34	153,18
5.1- Transferências do Salário-Educação	160.000,00	160.000,00	31.350,80	164.551,34	102,84
5.2- Outras Transferências do FNDE	105.000,00	105.000,00	65.192,80	245.034,90	233,37
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.000,00	4.000,00	434,95	2.481,10	62,03
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	58.000,00	58.000,00	29.481,98	132.240,18	228,00
6.1- Transferências de Convênios	55.000,00	55.000,00	28.812,57	129.656,55	235,74
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	669,41	2.583,63	86,12
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	329.625,00	329.625,00	128.729,82	565.879,95	171,67

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.292.000,00	2.292.000,00	363.090,12	1.996.823,66	87,12
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	220.464,94	1.307.890,66	76,93
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	520.000,00	520.000,00	117.216,46	582.898,59	112,10
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.000,00	6.000,00	778,60	3.893,00	64,88
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.000,00	8.000,00	1.980,55	8.406,17	105,08
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	19.631,03	21.513,90	215,14
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	48.000,00	48.000,00	3.018,54	72.221,34	150,46
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.742.000,00	1.742.000,00	321.829,13	1.868.275,05	107,25
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.740.000,00	1.740.000,00	321.126,92	1.855.277,41	106,63
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.000,00	2.000,00	702,21	12.997,64	649,88
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-552.000,00	-552.000,00	-41.963,20	-141.546,25	25,64
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	552.000,00	552.000,00	41.963,20	141.546,25	25,64

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.330.000,00	1.580.000,00	247.729,06	1.223.851,23	77,46
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.330.000,00	1.580.000,00	247.729,06	1.223.851,23	77,46
14- OUTRAS DESPESAS	422.000,00	802.000,00	153.359,21	646.183,48	80,57
14.1- Com Educação Infantil	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	412.000,00	792.000,00	153.359,21	646.183,48	81,59
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.752.000,00	2.382.000,00	401.088,27	1.870.034,71	78,51

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO ITARARE

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		129.737,17
16.1 - FUNDEB 60%		118.227,99
16.2 - FUNDEB 40%		11.509,18
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
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)		129.737,17
INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DELIMITE (15 - 18)		1.740.297,54
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		59,18
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		33,97
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %		6,85
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²		0,00

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 (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	45.000,00	45.000,00	3.295,63	23.599,75	52,44
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	35.000,00	35.000,00	3.295,63	23.599,75	67,43
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.497.000,00	3.702.000,00	674.458,04	2.744.155,65	74,13
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.742.000,00	2.372.000,00	401.088,27	1.870.034,71	78,84
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	755.000,00	1.330.000,00	296.009,10	980.632,20	73,73
23.9 - (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas		0,00	-22.639,33	-106.511,26	0,00
24- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	10.000,00	10.000,00	59,41	866,62	8,67
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS		0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.552.000,00	3.757.000,00	677.813,08	2.768.622,02	73,69

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-141.546,25
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fun deb)		12.997,64
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		312.548,89
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46)		0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		184.000,28
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		2.583.755,12
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		23,72

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	164.000,00	179.000,00	32.006,98	106.581,44	59,54
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	163.000,00	163.000,00	53.488,63	102.449,74	62,85
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	327.000,00	342.000,00	85.495,61	209.031,18	61,12
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	2.879.000,00	4.099.000,00	763.308,69	2.977.653,20	72,84

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017(g)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	456.694,71	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		-7.662,40	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.855.277,41	164.551,34
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.671.507,31	106.229,44

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO ITARARE

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	1.671.507,31	106.229,44
48.2- RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.997,64	2.481,10
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	189.105,34	60.803,00
51- (+) AJUSTES	477.994,75	5.144,72
51.1- RETENCOES	0,00	0,00
51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	477.994,75	5.144,72
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	667.100,09	65.947,72