

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

## ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	141.459,46	688.542,39	170,22
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	218.000,00	218.000,00	22.117,28	312.833,58	143,50
1.1.1- IPTU	160.000,00	160.000,00	19.635,05	287.020,75	179,39
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	58.000,00	58.000,00	2.482,23	25.812,83	44,50
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.000,00	122.000,00	63.838,24	137.400,95	112,62
1.2.1- ITBI	120.000,00	120.000,00	63.836,11	137.398,82	114,50
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	2,13	2,13	0,11
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	63.500,00	63.500,00	8.761,84	52.203,95	82,21
1.3.1- ISS	60.000,00	60.000,00	8.761,84	52.134,30	86,89
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.500,00	3.500,00	0,00	69,65	1,99
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.000,00	1.000,00	46.742,10	186.103,91	186,10,39
1.4.1- IRRF	1.000,00	1.000,00	46.742,10	186.103,91	186,10,39
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	2.341.180,66	12.689.821,33	105,81
2.1- Cota-Parte FPM	8.850.000,00	8.850.000,00	1.761.244,24	8.665.218,94	97,91
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	1.407.936,15	7.947.390,85	93,50
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	350.000,00	350.000,00	353.308,09	717.828,09	205,09
2.2- Cota-Parte ICMS	2.600.000,00	2.600.000,00	526.874,16	3.441.367,85	132,36
2.3- ICMS-Desoneração ? L.C. nº87/1996	30.000,00	30.000,00	3.893,06	23.358,36	77,86
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	40.000,00	40.000,00	10.735,85	52.766,38	131,92
2.5- Cota-Parte ITR	233.000,00	233.000,00	29.897,59	137.467,49	59,00
2.6- Cota-Parte IPVA	240.000,00	240.000,00	8.535,76	369.642,31	154,02
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	2.482.640,12	13.378.363,72	107,91

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	974,11	22.647,14	862,75
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	269.000,00	269.000,00	44.605,71	456.673,05	169,77
5.1- Transferências do Salário-Educação	160.000,00	160.000,00	31.239,96	195.791,30	122,37
5.2- Outras Transferências do FNDE	105.000,00	105.000,00	12.996,40	258.031,30	245,74
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.000,00	4.000,00	369,35	2.850,45	71,26
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	58.000,00	58.000,00	14.695,86	146.936,04	253,34
6.1- Transferências de Convênios	55.000,00	55.000,00	14.406,29	144.062,84	261,93
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	289,57	2.873,20	95,77
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	60.275,68	626.256,23	189,99

## 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	397.574,39	2.394.398,05	104,47
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	281.587,18	1.589.477,84	93,50
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	520.000,00	520.000,00	105.374,80	688.273,39	132,36
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.000,00	6.000,00	778,60	4.671,60	77,86
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.000,00	8.000,00	2.147,17	10.553,34	131,92
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	5.979,49	27.493,39	274,93
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	48.000,00	48.000,00	1.707,15	73.928,49	154,02
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.742.000,00	1.742.000,00	353.578,80	2.221.853,85	127,55
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.740.000,00	1.740.000,00	353.201,11	2.208.478,52	126,92
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	377,69	13.375,33	668,77
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-552.000,00	-552.000,00	-44.373,28	-185.919,53	33,68
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	44.373,28	185.919,53	33,68

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.330.000,00	1.580.000,00	268.911,38	1.492.762,61	0,00	94,48
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.330.000,00	1.580.000,00	268.911,38	1.492.762,61	0,00	94,48
14- OUTRAS DESPESAS	422.000,00	802.000,00	141.794,08	787.977,56	0,00	98,25
14.1- Com Educação Infantil	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	412.000,00	792.000,00	141.794,08	787.977,56	0,00	99,49
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.752.000,00	2.382.000,00	410.705,46	2.280.740,17		95,75

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

## ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO ITARARÉ

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	38.204,13
16.1- FUNDEB 60%	22.801,73
16.2- FUNDEB 40%	15.402,40
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)	38.204,13

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.280.740,17
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	66,16
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	34,77
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-0,93

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 EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	45.000,00	45.000,00	4.819,82	28.419,57	0,00	63,15
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	35.000,00	35.000,00	4.819,82	28.419,57	0,00	81,20
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.497.000,00	3.712.000,00	617.719,38	3.361.875,03	4.992,97	90,70
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.742.000,00	1.742.000,00	410.705,46	2.280.740,17	0,00	96,15
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	755.000,00	1.340.000,00	248.427,09	1.229.059,29	4.992,97	92,09
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas		0,00	-41.413,17	-147.924,43	0,00	0,00
24- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	10.000,00	10.000,00	457,66	1.324,28	7.590,59	89,15
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.767.000,00				
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.552.000,00	3.767.000,00	622.996,86	3.404.202,44	3.404.202,44	90,37

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-185.919,53
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 fundeb)	13.375,33
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	80.092,95
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)	-92.451,25
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	3.482.745,85
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,03

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
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	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	164.000,00	179.000,00	23.621,74	130.203,18	0,00	72,74
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	163.000,00	265.100,00	97.234,95	199.684,69	12.984,00	75,32
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	327.000,00	444.100,00	120.856,69	329.887,87	12.984,00	74,28
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	2.879.000,00	4.211.100,00	743.853,55	3.721.506,75	25.567,56	88,37
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			80.092,95		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	2.208.478,52	195.791,30
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.242.536,04	129.096,90
48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	2.242.536,04	129.096,90

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO ITARARE

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48.2- RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.375,33	2.850,45
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-28.344,59	69.544,85
51- (+) AJUSTES	685.099,35	69.179,05
51.1- RETENCOES	0,00	0,00
51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	685.099,35	69.179,05
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	656.754,76	138.723,90