

MUNICÍPIO DE SANTA ISABEL
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE

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

MUNICÍPIO DE SANTA ISABEL
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Período: 1º Trimestre de 2022

RR00 - ANEXO 8 (LRF, art. 72)

Em Reais

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (d/a) x 100	(f) = (d/b) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	34.600.000,00	34.000.000,00	13.823.962,13	9.424.306,37	-68,66	53,65
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	17.565.000,00	12.565.000,00	7.806.037,67	5.529.000,00	60,44	48,56
1.1.1- IPTU	17.565.000,00	12.565.000,00	7.806.037,67	5.529.000,00	60,44	48,56
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.500.000,00	4.500.000,00	1.528.222,70	333,96	33,96	7,42
1.2.1- ITBI	4.500.000,00	4.500.000,00	1.528.222,70	333,96	33,96	7,42
1.3- Multas, Juras de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.630.000,00	1.630.000,00	400.991,47	3.240,00	25,15	0,20
1.3.1- ISS	5.700,00	5.700,00	3.240,00	3.240,00	64,80	56,80
1.3.2- Multas, Juras de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.000.000,00	16.000.000,00	2.741.286,23	2.741.286,23	25,14	25,14
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	470.000,00	470.000,00	2.086.237,45	2.086.237,45	23,81	23,81
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.990.000,00	3.990.000,00	1.232.084,04	1.232.084,04	31,81	31,81
2.1- Conta-Parte FPM	83.760.000,00	83.760.000,00	26.277.212,26	26.277.212,26	30,64	30,64
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	40.000.000,00	40.000.000,00	12.734.133,61	12.734.133,61	31,81	31,81
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	40.000.000,00	40.000.000,00	12.734.133,61	12.734.133,61	31,81	31,81
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	40.000.000,00	40.000.000,00	12.734.133,61	12.734.133,61	31,81	31,81
2.2- Conta-Parte ICMS	38.750.000,00	38.750.000,00	8.620.917,98	8.620.917,98	22,27	22,27
2.2.1- ICMS-Destacado - L.C. nº87/1996	38.750.000,00	38.750.000,00	8.620.917,98	8.620.917,98	22,27	22,27
2.3- Conta-Parte ITR	345.000,00	345.000,00	27.275,71	27.275,71	22,80	22,80
2.4- Conta-Parte IPTU	15.000,00	15.000,00	4.068,79	4.068,79	27,26	27,26
2.5- Conta-Parte ITR	6.650.000,00	6.650.000,00	4.831.867,67	4.831.867,67	72,66	72,66
2.6- Conta-Parte IPTU	6.650.000,00	6.650.000,00	4.831.867,67	4.831.867,67	72,66	72,66
2.7- Conta-Parte IPTU	6.650.000,00	6.650.000,00	4.831.867,67	4.831.867,67	72,66	72,66
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	119.760.000,00	119.760.000,00	40.101.275,09	30.101.275,09	33,88	33,88
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.952.000,00	5.952.000,00	1.566.141,06	1.566.141,06	26,32	26,32
5.1- Transferências do Salário-Educação	4.890.000,00	4.890.000,00	1.470.312,26	1.470.312,26	30,07	30,07
5.2- Transferências Diretas - FNDE	670.500,00	670.500,00	26.222,80	26.222,80	4,15	4,15
5.3- Transferências Diretas - PNATE	382.500,00	382.500,00	67.381,00	67.381,00	17,75	17,75
5.4- Transferências Diretas - PNATE	382.500,00	382.500,00	67.381,00	67.381,00	17,75	17,75
5.5- Outras Transferências do FNDE	3.700.000,00	3.700.000,00	809.556,90	809.556,90	21,88	21,88
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.700.000,00	3.700.000,00	809.556,90	809.556,90	21,88	21,88
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO						
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 (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	9.652.000,00	9.652.000,00	2.375.999,94	2.375.999,94	24,62	24,62
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	9.652.000,00	9.652.000,00	2.375.999,94	2.375.999,94	24,62	24,62
RECEITAS DO FUNDEB						
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	17.132.000,00	17.122.000,00	5.419.796,67	5.419.796,67	31,65	31,65
10.1- Conta-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.600.000,00	8.600.000,00	2.540.626,53	2.540.626,53	29,84	29,84
10.2- Conta-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.750.000,00	7.750.000,00	1.868.899,01	1.868.899,01	24,35	24,35

10.3 - ICMS Desoneracao Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	60.000,00	39.000,00	14.507,75	37,20				
10.4 - Contribuicao PPI - Esportacao Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	3.000,00	3.000,00	817,73	27,26				
10.5 - Contribuicao PIR ou ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.330.000,00	1.330.000,00	976.833,86	73,00				
10.6 - Contribuicao PIVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	33.035.000,00	33.035.000,00	4.373.800,91	28,38				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	33.000.000,00	33.000.000,00	9.302.800,45	28,19				
11.1 - Transferencias de Recursos do FUNDEB				-				
11.1.1 - Transferencias de Recursos do FUNDEB				-				
11.2 - Complementacao da Uniao ao FUNDEB	35.000,00	35.000,00	71.004,16	203,10				
11.3 - Recreio de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.848.000,00	15.878.000,00	3.883.000,58	24,06				
12 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11 - 10)								

DESPESAS DO FUNDEB	DOACAO BUDGETARIA	DOACAO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR PROPOSTAS
			QTD	VALOR	QTD	VALOR	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	31.000.000,00	31.070.912,69	31.075.026,80	99,99	5.905.937,18	18,37	
13.1 - Com Educacao Infantil	13.330.000,00	13.330.000,00	13.338.940,53	99,90	2.499.486,81	18,68	
13.2 - Com Ensino Fundamental	18.270.000,00	18.646.912,69	18.646.086,27	100,00	3.415.450,37	18,32	
14 - OUTRAS DESPESAS	435.000,00	1.841.500,00	1.435.000,00	77,93	492.715,00	26,76	
14.1 - Com Educacao Infantil	1.000.000,00	1.006.500,00	1.000.000,00	100,00			
14.2 - Com Ensino Fundamental	33.075.000,00	33.818.812,69	33.410.026,80	98,29	6.398.632,18	18,92	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)							

DEMONSTRATIVO PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB		VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB			
16.1 - FUNDEB 70%			
16.2 - FUNDEB 30%			
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCICIO ANTERIOR DO FUNDEB			
17.1 - FUNDEB 70%			
17.2 - FUNDEB 30%			
18 - TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)			

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		6.398.632,18	63,80
19.1 - Minimo de 70% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		5,26	
19.2 - Minimo de 30% em Despesa com MDE, que tem Remuneracao do Magisterio (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		31,74	
19.3 - Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 - (19.1 + 19.2)) %			

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NA EXECUCAO SUBSEQUENTE		VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCICIO ANTERIOR - QUE NAO FORAM UTILIZADOS			
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO PLEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE EXERCICIO - 2			

DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOACAO BUDGETARIA	DOACAO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR PROPOSTAS
			QTD	VALOR	QTD	VALOR	
22 - EDUCACAO INFANTIL	17.004.000,00	17.604.000,00	16.948.033,78	99,06	3.034.258,89	17,84	
22.1 - Creche	6.260.500,00	6.260.500,00	6.260.500,00	100,00	793.689,01	12,68	
22.1.1 - Despesas Cateadas com Recursos do FUNDEB	4.997.500,00	4.997.500,00	4.997.500,00	100,00	774.000,61	15,49	
22.1.2 - Despesa Cateadas com Outros Recursos de Impostos	1.263.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00	100,00	19.680,40	1,56	
22.2 - Pre-escola	10.743.500,00	10.743.500,00	10.688.433,78	99,49	2.240.567,28	20,86	
22.2.1 - Despesas Cateadas com Recursos do FUNDEB	8.767.500,00	8.767.500,00	8.766.440,53	99,99	1.176.477,20	19,58	
22.2.2 - Despesas Cateadas com Outros Recursos de Impostos	1.976.000,00	1.976.000,00	1.921.993,25	97,27	524.090,08	26,52	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.976.000,00	32.410.812,69	30.637.877,28	94,44	5.908.776,99	18,21	
23.1 - Despesas Cateadas com Recursos do FUNDEB	1.453.000,00	20.035.412,69	18.563.500,00	94,07	3.125.579,10	15,59	
23.2 - Despesas Cateadas com Outros Recursos de Impostos	523.000,00	12.381.400,00	11.774.177,28	95,05	2.783.199,89	22,47	
24 - ENSINO MEDIO							
24.1 - Ensino Superior							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS							
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	48.357.000,00	49.444.812,69	47.506.611,06	96,23	8.643.633,88	18,09	

DEMONSTRATIVO PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR	
29 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - (12)			
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB DO EXERCICIO ANTERIOR DO FUNDEB			
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCICIO ANTERIOR DO FUNDEB			

32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44.1)	
35- TOTAL DAS DEBITAÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	-
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (35)	8.913.015,88
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MIDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3)) * 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	22,30

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (d)
			Até o trimestre (b)	% (b)/(a)	Até o trimestre (c)	% (c)/(a)	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.906.000,00	7.222.004,54	4.707.109,67	65,18	2.106.324,95	29,16	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.208.640,00	6.208.640,00	2.753.965,94	44,41	1.027.038,88	16,56	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	12.114.640,00	13.430.644,54	7.461.105,61	55,90	3.133.363,83	23,11	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MIDE (28 + 42)	60.591.050,00	62.868.127,13	55.048.076,67	87,56	12.006.399,51	19,21	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O TRIMESTRE	CANCELADO (d)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MIDE		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos de FUNDEB		
FUNDO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE: EXERCÍCIO ANTERIOR->	768.893,71	1.270.339,36
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE:	9.302.806,45	-
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE:	5.305.635,27	-
47.1 Orçamento do Exercício		
47.2 Restos a Pagar		
48- (-) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O TRIMESTRE:	71.084,46	1.270.339,36
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O TRIMESTRE:	4.747.149,15	-
50- (+) Ajustes		
50.1 (+) Recebíveis		
50.2 (+) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extracurriculares		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCLUIDO	4.747.149,15	1.270.339,36

PRONTE: Sistema DECAVAL, Unidade Responsável: CONTABILIDADE, Emissão: 27/04/2021, às 12:06:23, Assinado Digitalmente no dia 27/04/2021, às 12:08:25.

1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2 Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% das receitas recebidas 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 Capital 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.

6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento 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.

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

.

.