

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º BIMESTRE DE 2016

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1.00

RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 2012 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre	%			
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.320.000,00	1.320.000,00	417.847,77	31,66%			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	208.000,00	208.000,00	17.505,86	8,42%			
1.1.1 - IPTU	150.000,00	150.000,00	6.032,66	4,02%			
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	24,12	2,41%			
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	45.000,00	45.000,00	9.112,24	20,25%			
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	2.336,84	19,47%			
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.500,00	120.500,00	56.382,06	46,79%			
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	56.382,06	46,99%			
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	0,00	0,00%			
1.2.3 Dívida Ativa do ITBI	100,00	100,00	0,00	0,00%			
1.2.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	200,00	200,00	0,00	0,00%			
1.2.5 (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	766.500,00	766.500,00	248.695,32	32,45%			
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	750.000,00	750.000,00	244.127,24	32,55%			
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	23,90	4,78%			
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	3.274,51	27,29%			
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	1.269,67	31,74%			
1.3.5 (-) Dedução da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	225.000,00	225.000,00	95.264,53	42,34%			
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	225.000,00	225.000,00	95.264,53	42,34%			
1.4.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.4.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.4.5 (-) Dedução da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4, Inc. III)	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.5.1 Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.5.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.5.3 Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.5.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.5.5 (-) Dedução da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.200.000,00	17.200.000,00	8.953.063,39	52,05%			
2.1- Cota-Parte FPM	6.800.000,00	6.800.000,00	3.596.986,22	52,90%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.800.000,00	6.800.000,00	3.596.986,22	52,90%			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00%			
2.2- Cota-Parte ICMS	9.500.000,00	9.500.000,00	4.760.870,18	50,11%			
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	80.000,00	80.000,00	44.684,94	55,86%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	140.737,95	56,30%			
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	1.832,55	9,16%			
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	407.951,55	74,17%			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.520.000,00	18.520.000,00	9.370.911,16	50,60%			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre	%			
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	500,00	500,00	158,38	31,68%			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	615.000,00	615.000,00	295.078,49	47,98%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	151.000,83	50,33%			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	10.020,00	100,20%			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	120.000,00	120.000,00	54.420,00	45,35%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	130.000,00	130.000,00	62.899,80	48,38%			
5.5- Outras Transferências do FNDE	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.000,00	25.000,00	16.737,86	66,95%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.255.000,00	1.255.000,00	6.235,34	0,50%			
6.1- Transferências de Convênios	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00%			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.000,00	5.000,00	6.235,34	124,71%			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%			
8- OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.000.000,00	1.000.000,00	729.987,01	73,00%			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.255.500,00	2.255.500,00	1.031.459,22	45,73%			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre	%			
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.440.000,00	3.440.000,00	1.750.251,30	50,88%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.360.000,00	1.360.000,00	719.394,49	52,90%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	952.174,03	50,11%			
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	8.936,94	55,86%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	28.147,55	56,30%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.000,00	4.000,00	369,06	9,23%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	41.229,23	37,48%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.015.000,00	4.015.000,00	2.025.731,42	50,45%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.000.000,00	4.000.000,00	2.013.592,21	50,34%			
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	15.000,00	15.000,00	12.139,21	80,93%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	560.000,00	560.000,00	263.340,91	47,03%			
ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTAMNTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				263.340,91			
(Continua)							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
		(d)	(e)	f=(e/d)x100	(g)	f=(g/d)x100	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.922.500,00	3.992.340,97	2.113.979,28	52,95%	1.689.579,06	42,32%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	922.000,00	994.290,11	557.837,85	56,10%	404.436,96	40,68%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.000.500,00	2.998.050,86	1.556.141,43	51,91%	1.285.142,10	42,87%	0,00

14- OUTRAS DESPESAS	1.282.700,00	1.252.045,35	570.009,87	45,53%	437.146,01	34,91%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	452.700,00	453.200,00	218.785,97	48,28%	181.141,31	39,97%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	830.000,00	798.845,35	351.223,90	43,97%	256.004,70	32,05%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	5.205.200,00	5.244.386,32	2.683.989,15	51,18%	2.126.725,07	40,55%	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE:							0,00	
16.1- FUNDEB 60%							0,00	
16.2- FUNDEB 40%							0,00	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO:							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)							0,00	
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							2.126.725,07	
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%							83,41%	
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%							21,58%	
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%							-4,99%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							5.076,36	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015							0,00	
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		RECEITAS REALIZADAS			
			(a)		Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3º)	4.630.000,00		4.630.000,00		2.342.727,79	50,60%		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.469.600,00	1.521.412,64	821.417,65	53,99%	614.549,16	40,39%		
23.1- Creche	899.850,00	929.737,99	501.969,80	53,99%	365.151,95	39,27%		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	865.500,00	886.521,30	478.636,91	53,99%	350.249,40	39,51%		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.350,00	43.216,69	23.332,89	53,99%	14.902,55	34,48%		
23.2- Pré-escola	569.750,00	591.674,65	319.447,85	53,99%	249.397,21	42,15%		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	529.350,00	551.925,14	297.986,91	53,99%	235.328,87	42,64%		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.400,00	39.749,51	21.460,94	53,99%	14.068,34	35,39%		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.543.000,00	4.504.356,20	2.419.709,41	53,72%	1.885.430,17	41,86%		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.830.500,00	3.796.896,21	1.907.365,33	50,23%	1.541.146,80	40,59%		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	712.500,00	707.459,99	512.344,08	72,42%	344.283,37	48,66%		
25- ENSINO MÉDIO	1.000,00	994,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
26- ENSINO SUPERIOR	250.500,00	245.377,70	243.880,00	99,39%	87.796,80	35,78%		
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
28- OUTRAS	831.700,00	891.571,76	515.074,55	57,77%	353.391,70	39,64%		
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.095.800,00	7.163.712,30	4.000.081,61	55,84%	2.941.167,83	41,06%		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12							263.340,91	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							12.139,21	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)							0,00	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)							275.480,12	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)							2.224.499,21	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100%)							23,74%	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100		
40- 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%		
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	300.000,00	300.000,00	199.287,37	66,43%	199.287,37	66,43%		
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	3.018.500,00	3.808.399,89	2.836.118,73	74,47%	1.236.550,38	32,47%		
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	3.318.500,00	4.108.399,89	3.035.406,10	73,88%	1.435.837,75	34,95%		
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.414.300,00	11.272.112,19	7.035.487,71	62,41%	4.377.005,58	38,83%		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2016					
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			9.462,82					
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			8.702,82					
46.2- Executados com Recursos do FUNDEB			760,00					
FLUXO DE RECURSOS FINANCEIROS DO FUNDEB							VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							5.076,36	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.013.592,21	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							1.852.042,25	
49.1- Orçamento do Exercício							1.846.626,25	
49.2- Restos a Pagar							5.416,00	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							12.139,21	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							178.765,53	

FONTE:

JOSÉ GERALDO GUIDONI
Prefeito

CLAUDIO HELENO COMPER
Secret. Mun. de Adm. e Finanças
CRCES 011626/O-8