

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2016

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 2012 da Constituição)	PREVISÃO	INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
				Até o bimestre	%
				(b)	(c)=(b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS		1.320.000,00	1.320.000,00	218.875,79	16,58%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		208.000,00	208.000,00	13.725,68	6,60%
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	15,78	1,58%
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU		45.000,00	45.000,00	6.160,37	13,69%
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU		12.000,00	12.000,00	1.516,87	12,64%
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	19.640,99	16,30%
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI		120.000,00	120.000,00	19.640,99	16,37%
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	152.937,05	19,95%
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		750.000,00	750.000,00	149.736,70	19,96%
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS		500,00	500,00	21,01	4,20%
1.3.3 Dívida Ativa do ISS		12.000,00	12.000,00	2.182,72	18,19%
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS		4.000,00	4.000,00	996,62	24,92%
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	32.572,07	14,48%
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		225.000,00	225.000,00	32.572,07	14,48%
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		16.900.000,00	17.200.000,00	5.878.331,78	34,18%
2.1- Cota-Parte FPM		6.500.000,00	6.800.000,00	2.304.982,05	33,90%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		6.800.000,00	6.800.000,00	2.304.982,05	33,90%
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	3.237.058,42	34,07%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996		80.000,00	80.000,00	29.789,96	37,24%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação		250.000,00	250.000,00	98.787,23	39,51%
2.5- Cota-Parte ITR		20.000,00	20.000,00	1.632,30	8,16%
2.6- Cota-Parte IPVA		550.000,00	550.000,00	206.081,82	37,47%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)		18.220.000,00	18.520.000,00	6.097.207,57	32,92%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
				Até o bimestre	%
				(b)	(c)=(b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		500,00	500,00	189,65	37,93%
5- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE		615.000,00	615.000,00	199.299,99	32,41%
5.1- Transferências do Salário-Educação		300.000,00	300.000,00	106.522,14	35,51%
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	32.656,00	27,21%
5.4- Transferências Diretas - PNATE		130.000,00	130.000,00	38.652,58	29,73%
5.5- Outras Transferencias 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	11.449,27	45,80%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		1.255.000,00	1.255.000,00	3.148,19	0,25%
6.1- Transferencias 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	3.148,19	62,96%
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	932.624,84	41,35%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
				Até o bimestre	%
				(b)	(c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		3.440.000,00	3.440.000,00	1.175.679,02	34,18%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)		1.360.000,00	1.360.000,00	460.996,30	33,90%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)		1.900.000,00	1.900.000,00	647.411,68	34,07%
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)		16.000,00	16.000,00	5.957,96	37,24%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)		50.000,00	50.000,00	19.757,42	39,51%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5)		4.000,00	4.000,00	326,43	8,16%
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	1.320.648,82	32,89%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB		4.000.000,00	4.000.000,00	1.312.957,18	32,82%
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	7.691,64	51,28%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)		560.000,00	560.000,00	137.278,16	24,51%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERENCIA DO FUNDEB			[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFEREN		137.278,16
(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	1.638.383,66	41,04%	1.099.108,73	27,53%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	922.000,00	994.290,11	460.611,09	46,33%	277.912,72	27,95%	0,00

13.2- Com Ensino Fundamental	3.000.500,00	2.998.050,86	1.177.772,57	39,28%	821.196,01	27,39%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	1.282.700,00	1.266.794,07	430.790,49	34,01%	269.659,56	21,29%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	452.700,00	453.200,00	158.786,78	35,04%	114.002,01	25,15%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	830.000,00	813.594,07	272.003,71	33,43%	155.657,55	19,13%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	5.205.200,00	5.259.135,04	2.069.174,15	39,34%	1.368.768,29	26,03%	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)						1.368.768,29	
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100)%						83,22%	
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100)%						20,42%	
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%						-3,64%	
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 3ª)		4.555.000,00		4.630.000,00		1.524.301,89	
						32,92%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
			(d)	(e)	f=(e/d)x100	(g)	f=(g/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.469.600,00	1.528.623,64	652.571,91	42,69%	405.001,26	26,49%
23.1- Creche		899.850,00	935.974,00	399.568,82	42,69%	238.134,43	25,44%
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		865.500,00	900.291,92	384.336,08	42,69%	231.917,73	25,76%
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		34.350,00	35.682,09	15.232,74	42,69%	6.216,70	17,42%
23.2- Pré-escola		569.750,00	592.649,64	253.003,09	42,69%	166.866,83	28,16%
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		529.350,00	550.622,86	235.061,79	42,69%	159.997,00	29,06%
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		40.400,00	42.026,78	17.941,30	42,69%	6.869,83	16,35%
24- ENSINO FUNDAMENTAL		4.543.000,00	4.432.210,33	1.758.988,69	39,69%	1.152.938,22	26,01%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		3.830.500,00	3.811.644,93	1.449.776,28	38,04%	976.853,56	25,63%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		712.500,00	620.565,40	309.212,41	49,83%	176.084,66	28,37%
25- ENSINO MÉDIO		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR		250.500,00	250.500,00	243.880,00	97,36%	40.849,90	16,31%
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	890.127,76	395.775,80	44,46%	222.870,35	25,04%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		7.095.800,00	7.102.461,73	3.051.216,40	42,96%	1.821.659,73	25,65%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12						137.278,16	
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)						7.691,64	
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)						144.969,80	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)						1.412.969,68	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100)%						23,17%	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
			(d)	(e)	f=(e/d)x100	(g)	f=(g/d)x100
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	12.903,56	4,30%	12.903,56	4,30%
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 FINANÇ. DO ENSINO		3.018.500,00	3.624.829,18	2.709.885,40	74,76%	720.620,64	19,88%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)		3.318.500,00	3.924.829,18	2.722.788,96	69,37%	733.524,20	18,69%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		10.414.300,00	11.027.290,91	5.774.005,36	52,36%	2.555.183,93	23,17%
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			8.383,76				
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			7.623,76				
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							
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							
49.1- Orçamento do Exercício							
49.2- Restos a Pagar							
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							