

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 5º BIMESTRE DE 2016

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1.00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 2012 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			(a)	Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	1.320.000,00	1.320.000,00	729.215,91	55,24%			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	208.000,00	208.000,00	90.646,96	43,58%			
1.1.1 - IPTU	150.000,00	150.000,00	73.620,72	49,08%			
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	105,96	10,60%			
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	45.000,00	45.000,00	13.106,11	29,12%			
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	3.814,17	31,78%			
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	140.571,69	116,66%			
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	140.571,69	117,14%			
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	381.234,33	49,74%			
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	750.000,00	750.000,00	373.508,10	49,80%			
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	515,94	103,19%			
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	5.663,33	47,19%			
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	1.546,96	38,67%			
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	116.762,93	51,89%			
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	225.000,00	225.000,00	116.762,93	51,89%			
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%			
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	17.200.000,00	17.200.000,00	14.498.798,21	84,30%			
2.1- Cota-Parte FPM	6.800.000,00	6.800.000,00	5.716.793,54	84,07%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.800.000,00	6.800.000,00	5.716.793,54	84,07%			
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	7.958.795,48	83,78%			
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	80.000,00	80.000,00	74.474,90	93,09%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	231.806,16	92,72%			
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	18.261,11	91,31%			
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	498.667,02	90,67%			
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	0,00	0,00	0,00	0,00%			
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>18.520.000,00</b>	<b>18.520.000,00</b>	<b>15.228.014,12</b>	<b>82,22%</b>			
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			(a)	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	260,08	52,02%			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	615.000,00	615.000,00	432.325,59	70,30%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	241.331,63	80,44%			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	14.850,00	148,50%			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	120.000,00	120.000,00	76.184,00	63,49%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	130.000,00	130.000,00	75.023,41	57,71%			
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	24.936,55	99,75%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.255.000,00	1.255.000,00	8.214,71	0,65%			
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	8.214,71	164,29%			
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	1.376.929,51	137,69%			
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>2.255.500,00</b>	<b>2.255.500,00</b>	<b>1.817.729,89</b>	<b>80,59%</b>			
<b>FUNDEB</b>							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			(a)	Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.440.000,00	3.440.000,00	2.854.460,18	82,98%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.360.000,00	1.360.000,00	1.098.487,16	80,77%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	1.591.759,09	83,78%			
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	14.494,90	90,59%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	46.295,13	92,59%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.000,00	4.000,00	3.654,73	91,37%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	99.769,17	90,70%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.015.000,00	4.015.000,00	3.262.782,79	81,26%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.000.000,00	4.000.000,00	3.245.782,38	81,14%			
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	17.000,41	113,34%			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)</b>	<b>560.000,00</b>	<b>560.000,00</b>	<b>391.322,20</b>	<b>69,88%</b>			
<b>ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) &gt; 0] = ACRÉSCIMO RESULTAMNTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				<b>391.322,20</b>			
(Continua)							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.922.500,00	4.003.540,97	3.116.752,87	77,85%	2.924.718,37	73,05%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	922.000,00	1.005.490,11	781.600,55	77,73%	688.044,96	68,43%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.000.500,00	2.998.050,86	2.335.152,32	77,89%	2.236.673,41	74,60%	0,00

14- OUTRAS DESPESAS	1.282.700,00	1.241.485,60	842.998,46	67,90%	771.120,28	62,11%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	452.700,00	451.140,25	319.174,17	70,75%	297.157,52	65,87%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	830.000,00	790.345,35	523.824,29	66,28%	473.962,76	59,97%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	5.205.200,00	5.245.026,57	3.959.751,33	75,50%	3.695.838,65	70,46%	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)								3.695.838,65
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%								89,64%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%								23,63%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%								-13,27%
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		3.807.003,53		82,22%	
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	1.536.482,63	1.153.682,10	75,09%	1.023.478,55	66,61%	0,00	
23.1- Creche	899.850,00	922.308,99	692.524,18	75,09%	604.714,32	65,57%	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	865.500,00	888.846,62	667.398,65	75,09%	587.028,27	66,04%	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.350,00	33.462,37	25.125,53	75,09%	17.686,05	52,85%	0,00	
23.2- Pré-escola	569.750,00	614.173,64	461.157,92	75,09%	418.764,23	68,18%	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	529.350,00	577.173,56	433.376,07	75,09%	398.174,21	68,99%	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.400,00	37.000,08	27.781,85	75,09%	20.590,02	55,65%	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.543.000,00	4.591.733,35	3.517.496,66	76,60%	3.262.472,70	71,05%	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.830.500,00	3.788.396,21	2.858.976,61	75,47%	2.710.636,17	71,55%	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	712.500,00	803.337,14	658.520,05	81,97%	551.836,53	68,69%	0,00	
25- ENSINO MÉDIO	1.000,00	994,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	250.500,00	245.377,70	243.880,00	99,39%	170.716,00	69,57%	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
28- OUTRAS	831.700,00	901.485,62	684.833,54	75,97%	594.719,55	65,97%	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.095.800,00	7.276.073,30	5.599.892,30	76,96%	5.051.386,80	69,42%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12								391.322,20
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)								17.000,41
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)								408.322,61
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LÍMITES (23+24-37)								3.877.628,64
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100%)								25,46%
OUTRAS INFORMACOES 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%	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	300.000,00	300.000,00	289.932,44	96,64%	289.932,44	96,64%	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	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	4.096.163,95	3.249.240,90	79,32%	1.939.067,42	47,34%	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	3.318.500,00	4.396.163,95	3.539.173,34	80,51%	2.228.999,86	50,70%	0,00	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.414.300,00	11.672.237,25	9.139.065,64	78,30%	7.280.386,66	62,37%	0,00	
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			7.926,55					
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			7.166,55					
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								3.245.782,38
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								3.210.302,66
49.1- Orçamento do Exercício								3.204.886,66
49.2- Restos a Pagar								5.416,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								17.000,41
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								57.556,49

FONTE:

JOSÉ GERALDO GUIDONI  
Prefeito

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