

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA
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 2015 - MARÇO A ABRIL DE 2015

RREO - ANEXO VIII

RS 1,00

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.197.400,00	1.197.400,00	359.232,58	30,00%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	372.600,00	372.600,00	79.496,64	21,34%
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	200.000,00	200.000,00	6.426,92	3,21%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	3,58	0,72%
Dívida Ativa do IPTU	164.600,00	164.600,00	68.652,05	41,71%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.500,00	7.500,00	4.414,09	58,85%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	45.771,99	26,92%
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	45.771,99	26,92%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	#DIV/0!
Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	#DIV/0!
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	#DIV/0!
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	346.300,00	346.300,00	163.453,14	47,20%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	343.000,00	343.000,00	162.189,09	47,29%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	443,81	21,13%
Dívida Ativa do ISS	1.100,00	1.100,00	759,05	69,00%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	61,19	61,19%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	70.510,81	22,86%
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	70.510,81	22,86%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	#DIV/0!
Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	#DIV/0!
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	#DIV/0!
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.208.000,00	20.208.000,00	6.623.314,72	32,78%
2.1- Cota-Parte FPM	9.453.000,00	9.453.000,00	3.218.496,98	34,05%
2.2- Cota-Parte ICMS	9.680.000,00	9.680.000,00	2.919.184,78	30,16%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	27.018,79	33,77%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	260.000,00	89.687,49	34,50%
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	491,40	9,83%
2.6- Cota-Parte IPVA	730.000,00	730.000,00	368.435,28	50,47%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	#DIV/0!
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.405.400,00	21.405.400,00	6.982.547,30	32,62%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DE APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.000,00	5.000,00	2.003,17	40,06%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	594.800,00	594.800,00	250.230,16	42,07%
5.1- Transferências do Salário-Educação	342.000,00	342.000,00	158.168,97	46,25%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.200,00	2.200,00	2.061,92	93,72%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	125.000,00	125.000,00	12.214,00	9,77%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	115.600,00	115.600,00	25.336,45	21,92%
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	35.312,05	#DIV/0!
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	17.136,77	171,37%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	#DIV/0!
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	#DIV/0!
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	#DIV/0!
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	#DIV/0!
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+4+8)	594.800,00	594.800,00	252.233,33	#DIV/0!

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.959.000,00	3.959.000,00	1.324.916,29	33,47%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.808.000,00	1.808.000,00	643.699,26	35,60%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.936.000,00	1.936.000,00	584.090,80	30,17%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	5.403,75	33,77%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	17.937,50	34,50%
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	98,24	9,82%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	146.000,00	146.000,00	73.686,74	50,47%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.728.000,00	4.728.000,00	1.551.811,33	32,82%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.710.000,00	4.710.000,00	1.540.212,90	32,70%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	#DIV/0!
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18.000,00	18.000,00	11.598,43	64,44%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	751.000,00	751.000,00	215.296,61	28,67%

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscrições em RP Não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.996.300,00	2.996.300,00	693.825,04	23,16%	666.267,98	22,24%	-
13.1 - Educação Infantil	1.379.100,00	1.379.100,00	274.939,87	19,94%	274.939,87	19,94%	-
13.2 - Ensino Fundamental	1.617.200,00	1.617.200,00	418.885,17	25,90%	391.328,11	24,20%	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.731.700,00	1.786.501,00	582.014,65	32,58%	425.635,15	23,83%	-
14.1 - Educação Infantil	397.470,00	410.970,00	80.518,75	19,59%	61.894,75	15,06%	-
14.2 - Ensino Fundamental	1.334.230,00	1.375.531,00	501.495,90	36,46%	363.740,40	26,44%	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.728.000,00	4.782.801,00	1.275.839,69	26,68%	1.091.903,13	22,83%	-

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRO DE RECURSOS DO FUNDEB (último bimestre)	-	-	-	-	-	-	-
16.1 - FUNDEB 60%	-	-	-	-	-	-	-
16.2 - FUNDEB 40%	-	-	-	-	-	-	-
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO, DO FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
17.1 - FUNDEB 60%	-	-	-	-	-	-	-
17.2 - FUNDEB 40%	-	-	-	-	-	-	-
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	-	-	-	-	-	-	-

INDICADORES DO FUNDEB							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	-	-	-	-	-	-	1.091.903,13
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB para Remuneração do Magistério (13-(16.1 + 17.1)) / (11) x 100%	-	-	-	-	-	-	42,93
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	-	-	-	-	-	-	27,43
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%	-	-	-	-	-	-	29,64

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-	-	-	-	-	-	-
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015	-	-	-	-	-	-	-

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)¹	5.351.350,00	5.351.350,00	1.745.636,83	32,62%		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		Inscrições em RP Não Processados (i)	
			Até o Bimestre (c)	% (f) = (e/d)x100		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.104.720,00	2.155.144,32	539.989,44	25,06%	410.418,44	19,04%
23.1 - CRECHE	1.052.360,00	1.077.572,17	269.994,73	25,06%	205.209,22	19,04%
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	895.035,00	177.729,31	19,86%	168.417,31	18,82%
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	182.537,17	92.265,42	50,55%	36.791,91	20,16%
23.2 - PRÉ ESCOLA	1.052.360,00	1.077.572,16	269.994,72	25,06%	205.209,22	19,04%
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	895.035,00	177.729,31	19,86%	168.417,31	18,82%
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	182.537,16	92.265,41	50,55%	36.791,91	20,16%
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.502.920,00	4.574.985,50	1.763.151,53	38,54%	994.800,38	21,74%
24.1 - Despesas Custeadas com recursos do FUNDEB	2.951.430,00	2.992.731,00	920.381,07	30,75%	755.068,51	25,23%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.551.490,00	1.582.254,50	842.770,46	53,26%	239.731,87	15,15%
25 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
26 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!

28 - OUTRAS	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	6.607.640,00	6.730.129,82	2.303.140,97	34,22%	1.405.218,82	20,88%	-
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							215.296,61
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (11.3)							11.598,43
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							25.200,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DO FUNDEB							-
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²							-
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)							252.095,04
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							1.153.123,78
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((23 + 24) - (37))							16,51%
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ ((38) / (3) x 100)%							16,51%
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscrições em RP Não Processados
			Até o Bimestre (c)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (e)	% (h) = (g/d)x100	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS EDUCAÇÃO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	351.000,00	351.000,00	7.800,00	2,22%	5.820,44	1,66%	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA EDUCAÇÃO	2.163.880,00	2.596.701,98	968.904,90	37,31%	417.739,93	16,09%	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	2.514.880,00	2.947.701,98	976.704,90	33,13%	423.560,37	14,37%	-
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (29 + 44)	9.122.520,00	9.677.831,80	3.279.845,87	33,89%	1.828.779,19	0,35	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO							
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO							
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			927,71				
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB							VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014							182.368,36
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							1.540.212,90
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							1.182.594,88
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							11.598,43
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL							551.584,81

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador CRC-ES 13559/O

OSMAR PASSAMANI
Prefeito Municipal