

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
3º BIMESTRE 2015 - MAIO E JUNHO 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	700.117,76	58,47%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	372.600,00	372.600,00	278.625,07	74,78%
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	200.000,00	200.000,00	183.184,42	91,59%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	68,48	13,70%
Dívida Ativa do IPTU	164.600,00	164.600,00	89.463,35	54,35%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.500,00	7.500,00	5.908,82	78,78%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	77.461,99	45,57%
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	77.461,99	45,57%
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	235.180,12	67,91%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	343.000,00	343.000,00	231.843,40	67,59%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	795,67	37,89%
Dívida Ativa do ISS	1.100,00	1.100,00	2.009,52	182,68%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	531,53	531,53%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	108.850,58	35,28%
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	108.850,58	35,28%
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	10.082.339,63	49,89%
2.1- Cota-Parte FPM	9.453.000,00	9.453.000,00	4.883.691,42	51,66%
2.2- Cota-Parte ICMS	9.680.000,00	9.680.000,00	4.373.048,72	45,18%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	40.528,19	50,66%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	260.000,00	132.969,40	51,14%
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	641,88	12,84%
2.6- Cota-Parte IPVA	730.000,00	730.000,00	651.460,02	89,24%
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	10.782.457,39	50,37%

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	4.336,25	86,73%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	594.800,00	594.800,00	311.491,10	52,37%
5.1- Transferências do Salário-Educação	342.000,00	342.000,00	211.599,74	61,87%
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	50.303,39	43,52%
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	-	0,00%
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	315.827,35	#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	2.016.726,48	50,94%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.808.000,00	1.808.000,00	976.738,09	54,02%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.936.000,00	1.936.000,00	874.869,11	45,19%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	8.105,63	50,66%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	26.593,87	51,14%
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	128,30	12,83%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	146.000,00	146.000,00	130.291,48	89,24%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.728.000,00	4.728.000,00	2.392.840,45	50,61%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.710.000,00	4.710.000,00	2.372.003,84	50,36%
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	20.836,61	115,76%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	751.000,00	751.000,00	355.277,36	47,31%

[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	1.252.939,02	41,82%	1.233.686,14	41,17%	-
13.1 - Educação Infantil	1.379.100,00	1.379.100,00	511.709,72	37,10%	511.709,72	37,10%	-
13.2 - Ensino Fundamental	1.617.200,00	1.617.200,00	741.229,30	45,83%	721.976,42	44,64%	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.731.700,00	1.786.501,00	835.093,10	46,74%	745.431,57	41,73%	-
14.1 - Educação Infantil	397.470,00	410.970,00	135.497,54	32,97%	120.348,54	29,28%	-
14.2 - Ensino Fundamental	1.334.230,00	1.375.531,00	699.595,56	50,86%	625.083,03	45,44%	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.728.000,00	4.782.801,00	2.088.032,12	43,66%	1.979.117,71	41,38%	-

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB		VALOR
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%		25.200,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		25.200,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)		1.953.917,71
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB para Remuneração do Magistério (13-(16.1 + 17.1)) / (11 x 100)%		51,56
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2 + 17.2)) / (11 x 100)%		30,10
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%		18,34

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		1.100,21
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015		46.978,31

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	2.695.614,35	50,37%		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		Inscrições em RP Não Processados	
			Até o Bimestre (c)	% (f) = (e/d)x100		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.104.720,00	2.150.694,32	871.082,12	40,50%	761.636,04	35,41%
23.1 - CRECHE	1.052.360,00	1.075.347,17	435.541,07	40,50%	380.818,02	35,41%
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	895.035,00	323.603,63	36,16%	316.029,13	35,31%
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	180.312,17	111.937,44	62,08%	64.788,89	35,93%
23.2 - PRÉ ESCOLA	1.052.360,00	1.075.347,16	435.541,06	40,50%	380.818,02	35,41%
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	895.035,00	323.603,63	36,16%	316.029,13	35,31%
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	180.312,16	111.937,43	62,08%	64.788,89	35,93%
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.502.920,00	4.574.985,50	2.407.389,50	52,62%	1.909.624,32	41,74%
24.1 - Despesas Custeadas com recursos do FUNDEB	2.951.430,00	2.992.731,00	1.440.824,86	48,14%	1.347.059,45	45,01%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.551.490,00	1.582.254,50	966.564,64	61,09%	562.564,87	35,55%
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	6.725.679,82	3.278.471,62	48,75%	2.671.260,36	39,72%	-
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							355.277,36
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (11.3)							20.836,61
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							25.200,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT 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)							-
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							401.313,97
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((23 + 24) - (37))							2.269.946,39
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ ((38) / (3) x 100)%							21,05%
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	14.800,00	4,22%	8.601,08	2,45%	
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	2.605.506,98	1.202.228,87	46,14%	813.731,94	31,23%	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	2.514.880,00	2.956.506,98	1.217.028,87	41,16%	822.333,02	27,81%	-
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (29 + 44)	9.122.520,00	9.682.186,80	4.495.500,49	46,43%	3.493.593,38		0,68
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 2015				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			927,71				-
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-				-
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			927,71				-
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							2.372.003,84
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							1.993.488,58
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							20.836,61
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL							581.720,23

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador CRC-ES 13559/O

OSMAR PASSAMANI
Prefeito Municipal