

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  
4º BIMESTRE 2015 - JULHO E AGOSTO 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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.197.400,00</b>	<b>1.197.400,00</b>	<b>875.926,39</b>	<b>73,15%</b>
<b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>372.600,00</b>	<b>372.600,00</b>	<b>298.930,41</b>	<b>80,23%</b>
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	200.000,00	200.000,00	185.569,44	92,78%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	159,20	31,84%
Dívida Ativa do IPTU	164.600,00	164.600,00	105.471,79	64,08%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.500,00	7.500,00	7.729,98	103,07%
<b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>100.082,02</b>	<b>58,87%</b>
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	100.082,02	58,87%
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!
<b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>346.300,00</b>	<b>346.300,00</b>	<b>317.247,71</b>	<b>91,61%</b>
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	343.000,00	343.000,00	311.903,50	90,93%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	1.004,85	47,85%
Dívida Ativa do ISS	1.100,00	1.100,00	3.368,56	306,23%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	970,80	970,80%
<b>1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>308.500,00</b>	<b>308.500,00</b>	<b>159.666,25</b>	<b>51,76%</b>
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	159.666,25	51,76%
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!
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>20.208.000,00</b>	<b>20.208.000,00</b>	<b>13.065.082,76</b>	<b>64,65%</b>
2.1- Cota-Parte FPM	9.453.000,00	9.453.000,00	6.233.328,54	65,94%
2.2- Cota-Parte ICMS	9.680.000,00	9.680.000,00	5.886.724,68	60,81%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	54.037,59	67,55%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	260.000,00	173.116,62	66,58%
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	937,70	18,75%
2.6- Cota-Parte IPVA	730.000,00	730.000,00	716.937,63	98,21%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	#DIV/0!
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>21.405.400,00</b>	<b>21.405.400,00</b>	<b>13.941.009,15</b>	<b>65,13%</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DE APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	5.000,00	-	-	#DIV/0!
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>594.800,00</b>	<b>594.800,00</b>	<b>392.186,65</b>	<b>65,94%</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	342.000,00	342.000,00	267.328,35	78,17%
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	75.270,33	65,11%
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%
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	-	-	-	#DIV/0!
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	#DIV/0!
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	#DIV/0!
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	#DIV/0!
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-	-	#DIV/0!
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>594.800,00</b>	<b>594.800,00</b>	<b>392.186,65</b>	<b>#DIV/0!</b>

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>3.959.000,00</b>	<b>3.959.000,00</b>	<b>2.592.279,84</b>	<b>65,48%</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.808.000,00	1.808.000,00	1.225.669,62	67,79%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.936.000,00	1.936.000,00	1.177.605,13	60,83%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	10.807,51	67,55%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	34.623,31	66,58%
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	187,46	18,75%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	146.000,00	146.000,00	143.386,81	98,21%
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>4.728.000,00</b>	<b>4.728.000,00</b>	<b>3.134.068,44</b>	<b>66,29%</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.710.000,00	4.710.000,00	3.107.857,53	65,98%
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	26.210,91	145,62%
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>751.000,00</b>	<b>751.000,00</b>	<b>515.577,69</b>	<b>68,65%</b>

[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	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>2.996.300,00</b>	<b>2.996.300,00</b>	<b>1.699.017,87</b>	<b>56,70%</b>	<b>1.688.069,17</b>	<b>56,34%</b>	-
13.1 - Educação Infantil	1.379.100,00	1.379.100,00	699.166,19	50,70%	699.166,19	50,70%	-
13.2 - Ensino Fundamental	1.617.200,00	1.617.200,00	999.851,68	61,83%	988.902,98	61,15%	-
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>1.731.700,00</b>	<b>1.833.491,00</b>	<b>1.093.806,91</b>	<b>59,66%</b>	<b>982.863,66</b>	<b>53,61%</b>	-
14.1 - Educação Infantil	397.470,00	480.062,00	246.541,39	51,36%	180.377,25	37,57%	-
14.2 - Ensino Fundamental	1.334.230,00	1.353.429,00	847.265,52	62,60%	802.486,41	59,29%	-
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>4.728.000,00</b>	<b>4.829.791,00</b>	<b>2.792.824,78</b>	<b>57,82%</b>	<b>2.670.932,83</b>	<b>55,30%</b>	-

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB		VALOR
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRO DE RECURSOS DO FUNDEB (último bimestre)</b>		-
16.1 - FUNDEB 60%		-
16.2 - FUNDEB 40%		-
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO, DO FUNDEB</b>		-
17.1 - FUNDEB 60%		-
17.2 - FUNDEB 40%		41.177,99
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>		<b>41.177,99</b>

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)</b>		<b>2.629.754,84</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB para Remuneração do Magistério (13-(16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		53,86
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		30,05
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%		16,09

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>		<b>102.879,52</b>
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015</b>		-

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
<b>22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)<sup>1</sup></b>	5.351.350,00	5.351.350,00	3.485.252,29	65,13%		
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		
<b>23 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>2.104.720,00</b>	<b>2.205.486,33</b>	<b>1.245.130,74</b>	<b>56,46%</b>	<b>1.081.464,80</b>	<b>49,04%</b>
<b>23.1 - CRECHE</b>	<b>1.052.360,00</b>	<b>1.102.743,17</b>	<b>622.565,37</b>	<b>56,46%</b>	<b>540.732,40</b>	<b>49,04%</b>
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	929.581,00	472.853,79	50,87%	439.771,72	47,31%
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	173.162,17	149.711,58	86,46%	100.960,68	58,30%
<b>23.2 - PRÉ ESCOLA</b>	<b>1.052.360,00</b>	<b>1.102.743,17</b>	<b>622.565,37</b>	<b>56,46%</b>	<b>540.732,40</b>	<b>49,04%</b>
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	929.581,00	472.853,79	50,87%	439.771,72	47,31%
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	173.162,17	149.711,58	86,46%	100.960,68	58,30%
<b>24 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>5.367.600,00</b>	<b>5.472.212,83</b>	<b>3.826.757,87</b>	<b>69,93%</b>	<b>3.083.937,34</b>	<b>56,36%</b>
24.1 - Despesas Custeadas com recursos do FUNDEB	2.951.430,00	2.970.629,00	1.847.117,20	62,18%	1.791.389,39	60,30%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.416.170,00	2.501.583,83	1.979.640,67	79,14%	1.292.547,95	51,67%
<b>25 - ENSINO MÉDIO</b>	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
<b>26 - ENSINO SUPERIOR</b>	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
<b>27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!

28 - OUTRAS	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	7.472.320,00	7.677.699,16	5.071.888,61	66,06%	4.165.402,14	54,25%	-

**DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

	VALOR						
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							515.577,69
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (11.3)							26.210,91
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							41.177,99
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 <sup>2</sup>							-
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)							582.966,59
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((23 + 24) - (37))							3.582.435,55

39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO <sup>3</sup> (38) / (3) x 100%	25,70%						
---	--------	--	--	--	--	--	--

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	373.152,00	221.800,00	59,44%	71.776,87	19,24%	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				#DIV/0!		#DIV/0!	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA EDUCAÇÃO	1.299.200,00	1.760.002,10	1.652.517,59	93,89%	818.864,44	46,53%	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	1.650.200,00	2.133.154,10	1.874.317,59	87,87%	890.641,31	41,75%	-
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (29 + 44)	9.122.520,00	9.810.853,26	6.946.206,20	70,80%	5.056.043,45	0,96	

**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	498,27	-
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	498,27	-

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	3.107.857,53
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.678.262,67
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	26.210,91
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	638.174,13

**GUSTAVO BERGAMASCHI**  
Contador CRC-ES 13559/O

**OSMAR PASSAMANI**  
Prefeito Municipal