

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
1º BIMESTRE 2015 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2015

RREO - ANEXO VIII

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100		
			Até o Bimestre (b)				
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.197.400,00	1.197.400,00	160.413,78		13,40%		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	372.600,00	372.600,00	31.037,86		8,33%		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	200.000,00	200.000,00	35,81		0,02%		
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	29.031,93		17,64%		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.500,00	7.500,00	1.966,54		26,22%		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	34.080,02		20,05%		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	34.080,02		20,05%		
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	71.455,39		20,63%		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	343.000,00	343.000,00	71.202,97		20,76%		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	126,97		6,05%		
Dívida Ativa do ISS	1.100,00	1.100,00	107,64		9,79%		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	17,81		17,81%		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	23.840,51		7,73%		
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	23.840,51		7,73%		
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	3.395.421,78		16,80%		
2.1- Cota-Parte FPM	9.453.000,00	9.453.000,00	1.823.494,59		19,29%		
2.2- Cota-Parte ICMS	9.680.000,00	9.680.000,00	1.491.684,61		15,41%		
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	-		0,00%		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	260.000,00	51.276,32		19,72%		
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	216,71		4,33%		
2.6- Cota-Parte IPVA	730.000,00	730.000,00	28.749,55		3,94%		
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	3.555.835,56		16,61%		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100		
			Até o Bimestre (b)				
4 - RECEITA DE APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.000,00	5.000,00	654,98		13,10%		
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	594.800,00	594.800,00	435.468,21		73,21%		
5.1- Transferências do Salário-Educação	342.000,00	342.000,00	101.871,10		29,79%		
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	12.852,98		11,12%		
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	293.959,55		#DIV/0!		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	12.508,66		125,09%		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	-	-	-		#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	436.123,19		#DIV/0!		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100		
			Até o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.959.000,00	3.959.000,00	679.250,75		17,16%		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.808.000,00	1.808.000,00	364.698,85		20,17%		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.936.000,00	1.936.000,00	298.503,52		15,42%		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	-		0,00%		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	10.255,27		19,72%		
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	43,33		4,33%		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	146.000,00	146.000,00	5.749,78		3,94%		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.728.000,00	4.728.000,00	716.119,95		15,15%		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.710.000,00	4.710.000,00	711.884,25		15,11%		
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	4.235,70		23,53%		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	751.000,00	751.000,00	32.633,50		4,35%		
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO 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	254.214,02	8,48%	216.329,37	7,22%	-
13.1 - Educação Infantil	1.379.100,00	1.379.100,00	91.355,56	6,62%	91.355,56	6,62%	-
13.2 - Ensino Fundamental	1.617.200,00	1.617.200,00	162.858,46	10,07%	124.973,81	7,73%	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.731.700,00	1.731.700,00	372.400,02	21,50%	93.601,56	5,41%	-
14.1 - Educação Infantil	397.470,00	397.470,00	25.500,34	6,42%	20.950,34	5,27%	-
14.2 - Ensino Fundamental	1.334.230,00	1.334.230,00	346.899,68	26,00%	72.651,22	5,45%	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.728.000,00	4.728.000,00	626.614,04	13,25%	309.930,93	6,56%	-
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRO DE RECURSOS DO FUNDEB (ultimo 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							VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)							309.930,93
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB para Remuneração do Magistério (13-(16.1 + 17.1)) / (11) x 100%							30,21
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2 + 17.2)) / (11) x 100%							13,07
19.13- Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							56,72
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							24.318,39
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015							-
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 (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100		
			Até o Bimestre (b)				
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)¹	5.351.350,00	5.351.350,00	888.958,89		16,61%		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO 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	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.104.720,00	2.141.644,33	286.138,13	13,36%	138.581,74	6,47%	
23.1 - CRECHE	1.052.360,00	1.070.822,17	143.069,07	13,36%	69.290,87	6,47%	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	888.285,00	58.427,95	6,58%	56.152,95	6,32%	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	182.537,17	84.641,12	46,37%	13.137,92	7,20%	
23.2 - PRÉ ESCOLA	1.052.360,00	1.070.822,17	143.069,07	13,36%	69.290,87	6,47%	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	888.285,00	58.427,95	6,58%	56.152,95	6,32%	

23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	182.537,17	84.641,12	46,37%	13.137,92	7,20%		
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.502.920,00	4.533.684,50	1.197.648,51	26,42%	272.871,51	6,02%		
24.1 - Despesas Custeadas com recursos do FUNDEB	2.951.430,00	2.951.430,00	509.758,14	17,27%	197.625,03	6,70%		
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.551.490,00	1.582.254,50	687.890,37	43,48%	75.246,48	4,76%		
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	6.675.328,83	1.483.786,64	22,23%	411.453,25	6,16%	-	
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							32.633,50	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-	
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (11.3)							4.235,70	
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							-	
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)							-	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							36.869,20	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((23 + 24) - (37))							374.584,05	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ ((38) / (3) x 100)%							10,53%	
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%	1.866,89	0,53%		
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	2.199.779,33	664.372,68	30,20%	70.988,83	3,23%		
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	2.514.880,00	2.550.779,33	672.172,68	26,35%	72.855,72	2,86%	-	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (29 + 44)	9.122.520,00	9.226.108,16	2.155.959,32	23,37%	484.308,97	0,09		
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				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							711.884,25	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							396.922,06	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							4.235,70	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL							501.566,25	

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador CRC-ES 13559/O

OSMAR PASSAMANI
Prefeito Municipal