

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
5º BIMESTRE 2015 - SETEMBRO E OUTUBRO 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	1.043.122,52	87,12%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	372.600,00	372.600,00	320.117,22	85,91%
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	200.000,00	200.000,00	189.100,27	94,55%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	408,09	81,62%
Dívida Ativa do IPTU	164.600,00	164.600,00	121.455,04	73,79%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.500,00	7.500,00	9.153,82	122,05%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	124.516,03	73,24%
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	170.000,00	170.000,00	124.516,03	73,24%
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	398.543,31	115,09%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	343.000,00	343.000,00	389.274,05	113,49%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	1.195,26	56,92%
Dívida Ativa do ISS	1.100,00	1.100,00	5.922,33	538,39%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	2.151,67	2151,67%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	199.945,96	64,81%
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	308.500,00	308.500,00	199.945,96	64,81%
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	16.192.726,43	80,13%
2.1- Cota-Parte FPM	9.453.000,00	9.453.000,00	7.429.399,45	78,59%
2.2- Cota-Parte ICMS	9.680.000,00	9.680.000,00	7.723.999,83	79,79%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	67.546,99	84,43%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	260.000,00	214.798,41	82,61%
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	11.748,92	234,98%
2.6- Cota-Parte IPVA	730.000,00	730.000,00	745.232,83	102,09%
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	17.235.848,95	80,52%

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	-	#DIV/0!
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	594.800,00	594.800,00	471.505,37	79,27%
5.1- Transferências do Salário-Educação	342.000,00	342.000,00	321.680,13	94,06%
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	100.237,27	86,71%
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	-	-	777.750,00	#DIV/0!
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	594.800,00	594.800,00	1.249.255,37	#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	3.218.074,09	81,29%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.808.000,00	1.808.000,00	1.464.893,73	81,02%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.936.000,00	1.936.000,00	1.545.325,92	79,82%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	13.509,39	84,43%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	42.959,67	82,61%
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	2.349,68	234,98%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	146.000,00	146.000,00	149.045,70	102,09%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.728.000,00	4.728.000,00	4.021.803,87	85,06%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.710.000,00	4.710.000,00	3.984.492,78	84,60%
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	37.311,09	207,28%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	751.000,00	751.000,00	766.418,69	102,05%

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	2.254.377,11	75,24%	2.152.860,74	71,85%	-
13.1 - Educação Infantil	1.379.100,00	1.379.100,00	887.917,29	64,38%	887.917,29	64,38%	-
13.2 - Ensino Fundamental	1.617.200,00	1.617.200,00	1.366.459,82	84,50%	1.264.943,45	78,22%	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.731.700,00	1.833.491,00	1.332.038,59	72,65%	1.311.301,95	71,52%	-
14.1 - Educação Infantil	397.470,00	478.477,00	315.224,85	65,88%	295.028,52	61,66%	-
14.2 - Ensino Fundamental	1.334.230,00	1.355.014,00	1.016.813,74	75,04%	1.016.273,43	75,00%	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.728.000,00	4.829.791,00	3.586.415,70	74,26%	3.464.162,69	71,72%	-

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%			99.243,43
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)			99.243,43

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)			3.364.919,26
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB para Remuneração do Magistério (13-(16.1 + 17.1)) / (11) x 100%			53,53
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2 + 17.2)) / (11) x 100%			30,14
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%			16,33

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS			102.879,52
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	4.308.962,24	80,52%		
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	2.218.281,33	1.520.551,24	68,55%	1.439.352,64	64,89%
23.1 - CRECHE	1.052.360,00	1.109.140,67	760.275,62	68,55%	719.676,32	64,89%
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	928.788,50	601.571,07	64,77%	591.472,91	63,68%
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	180.352,17	158.704,55	88,00%	128.203,42	71,09%
23.2 - PRÉ ESCOLA	1.052.360,00	1.109.140,67	760.275,62	68,55%	719.676,32	64,89%
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	888.285,00	928.788,50	601.571,07	64,77%	591.472,91	63,68%
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	164.075,00	180.352,17	158.704,55	88,00%	128.203,42	71,09%
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.367.600,00	5.426.444,66	4.495.071,49	82,84%	3.992.484,62	73,57%
24.1 - Despesas Custeadas com recursos do FUNDEB	2.951.430,00	2.972.214,00	2.383.273,56	80,19%	2.281.216,88	76,75%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.416.170,00	2.454.230,66	2.111.797,93	86,05%	1.711.267,74	69,73%
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 (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	7.472.320,00	7.644.725,99	6.015.622,73	78,69%	5.431.837,26	71,05%	-

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	766.418,69
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (11.3)	37.311,09
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	99.243,43
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)	902.973,21
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((23 + 24) - (37))	4.528.864,05

39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ (38) / (3) x 100%	26,28%
---	--------

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	243.952,00	65,38%	167.260,54	44,82%	
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	1.813.715,27	1.692.763,87	93,33%	1.137.833,69	62,73%	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	1.650.200,00	2.186.867,27	1.936.715,87	88,56%	1.305.094,23	59,68%	-
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (29 + 44)	9.122.520,00	9.831.593,26	7.952.338,60	80,89%	6.736.931,49		1,31

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	45,66	-
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	45,66	-

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	3.984.492,78
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.431.645,52
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	37.311,09
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	772.526,71

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador CRC-ES 13559/O

OSMAR PASSAMANI
Prefeito Municipal