RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º bimestre de 2015 (Maio a Junho)

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art.72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	237.537,68	237.537,68	75.620,42	31,84
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	16.418,40	16.418,40	3.636,45	22,15
1.1.1 - IPTU	16.118,40	16.118,40	3.636,45	22,56
1.1.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 - Dívida ativa do IPTU	300,00	300,00	0,00	0,00
1.1.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - Deduções da receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' - ITBI	39.281,28	39.281,28	720,00	1,83
1.2.1 - ITBI	39.281,28	39.281,28	720,00	1,83
1.2.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - Deduções da receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	67.310,00	67.310,00	26.547,68	39,44
1.3.1 - ISS	67.310,00	67.310,00	26.547,68	39,44
1.3.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - Deduções da receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	114.528,00	114.528,00	44.716,29	39,04
1.4.1 - IRRF	114.528,00	114.528,00	44.716,29	39,04
1.4.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - Deduções da receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5 - Receita resultante do imposto territorial rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - Deduções da receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.820.051,00	9.820.051,00	4.553.954,33	46,37
2.1 - Cota parte do FPM	8.102.880,00	8.102.880,00	3.807.596,61	46,99
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.102.880,00	8.102.880,00	3.807.596,61	46,99
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	1.645.479,00	1.645.479,00	711.862,47	43,26
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	1.886,00	1.886,00	895,52	47,48
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	1.080,00	1.080,00	636,48	58,93
2.5 - Cota parte ITR	240,00	240,00	441,43	183,93
2.6 - Cota parte IPVA	68.486,00	68.486,00	32.521,82	47,49
2.7 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.057.588,68	10.057.588,68	4.629.574,75	46,03

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	487.010,00	487.010,00	164.722,02	33,82
5.1 - Transferências do salário-educação	146.500,00	146.500,00	81.981,02	55,96
5.2 - Transferências diretas - PDDE	7.210,00	7.210,00	6.270,00	86,96
5.3 - Transferências diretas - PNAE	183.000,00	183.000,00	47.250,00	25,82
5.4 - Transferências diretas - PNATE	62.000,00	62.000,00	11.601,76	18,71
5.5 - Outras transferências do FNDE	88.300,00	88.300,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	17.619,24	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de convênios	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00

9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	607.010,00	607.010,00	164.722,02	27,14

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.950.684,79	1.950.684,79	904.158,93	46,35
10.1 - Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	1.620.581,00	1.620.581,00	761.519,17	46,99
10.2 - Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	329.095,00	329.095,00	142.372,39	43,26
10.3 - Cota-parte ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	393,08	393,08	179,10	45,56
10.4 - Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	567,76	567,76	0,00	0,00
10.5 - Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de (1.5 + 2.5))	47,95	47,95	88,27	184,09
10.5 - Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.068.409,00	5.068.409,00	2.372.969,50	46,82
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	4.582.861,00	4.582.861,00	2.247.583,68	49,04
11.2 - Complementação da União ao Fundeb	471.244,00	471.244,00	120.459,56	25,56
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	14.304,00	14.304,00	4.926,26	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.632.176,21	2.632.176,21	1.343.424,75	51,04

[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 ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.849.945,78	2.853.093,44	1.283.694,40	44,99	1.283.694,40	44,99
13.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com educação fundamental	2.849.945,78	2.853.093,44	1.283.694,40	44,99	1.283.694,40	44,99

14-OUTRAS DESPESAS	2.582.557,03	2.585.409,37	1.168.169,11	45,18	1.163.255,11	44,99
14.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com educação fundamental	2.582.557,03	2.585.409,37	1.168.169,11	45,18	1.163.255,11	44,99
15 - Total de despesas do Fundeb	5.432.502,81	5.438.502,81	2.451.863,51	45,08	2.446.949,51	44,99

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira de recursos do Fundeb	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício anterior, do Fundeb	10.933,75
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	10.933,75
18-Total de deduções consideradas para fins do limite do Fundeb (16+17)	10.933,75
19-Total das despesas do FUNDEB para fins de limites (15-18)	2.436.015,76
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/((11)x100)%	54,10
19.2 - Mínimo de 40% dem despesa com MDE, que não remuneração do magistério (14-(16.2+17.2))/((11)x100)%	48,56
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100-(19.1+19.2))%	0,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-Recursos recebidos do fundeb em exercício anterior que não foram utilizados	9.455,35
21-Despesas custeadas com o saldo do item 20 até o bimestre atual	9.455,35

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 ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
22-Impostos e transferências destinadas à MDE (25% de 3)	2.514.397,17	2.514.397,17	1.157.393,69	46,03

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º bimestre de 2015 (Maio a Junho)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100
23-Educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1 - Creche (23.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB (23.1.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos (2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-escola (23.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB (23.1.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos (2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24-Ensino fundamental	6.856.763,51	6.832.763,51	2.804.378,73	41,04	2.786.060,83	40,78
24.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	5.432.502,81	5.438.502,81	2.451.863,51	45,08	2.446.949,51	44,99
24.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	1.424.260,70	1.394.260,70	352.515,22	25,28	339.111,32	24,32
25-Ensino médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26-Ensino superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27-Ensino profissional não integrado ao ensino regular	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28-Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Total de despesas com ações típicas de MDE	6.856.763,51	6.832.763,51	2.804.378,73	41,04	2.786.060,83	40,78

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
30-Resultado líquido das transferências do Fundeb	1.343.424,75
31-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício	120.459,56
32-Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb até o bimestre	4.926,26
33-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb	9.455,35
34-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício anterior, de outros recursos de impostos	536.698,01
35-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira	8.010,20
36-Cancelamento no exercício de restos a pagar inscritos com dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00
37-Total das deduções para fins do limite constitucional	2.022.974,13
38-Total das despesas para fins de limite ((23 + 24) - 37)	763.086,70

39-Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos em MDE (38/3 x 100)% 16,48

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS EMPENHADAS % (f)=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (g)	DESPESAS LIQUIDADAS % (h)=(g/d)x100
40 - Despesas custeadas com a aplicação financeira de outros recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - Despesas custeadas com a contribuição social do salário-educaçã	81.981,02	81.981,02	81.981,02	100,00	81.981,02	100,00
42 - Despesas custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - Despesas custeadas com outras receitas para financiamento do en	179.680,54	179.680,54	179.680,54	100,00	179.680,54	100,00
44 - Total de outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (40+41+42+43)	261.661,56	261.661,56	261.661,56	100,00	261.661,56	100,00
45 - Total geral de despesas com MDE (29+44)	7.118.425,07	7.094.425,07	3.070.081,46	43,27	3.047.722,39	42,96

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	A PAGAR ATÉ O BIMESTRE	CANCELADAS EM EM EXERCÍCIO(g)
46 - Restos a pagar de despesas com MDE	6.184,37	0,00
46.1 - Executadas com recursos de impostos ao ensino	4.705,97	0,00
46.2 - Executadas com recursos do FUNDEB	1.478,40	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANTERIO	10.933,75
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.368.043,24
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.292.162,03
49.1-(-) Orçamento do exercício	2.292.162,03
49.2-(-) Restos a pagar	0,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O	4.926,26
51-(=)SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	91.741,22

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Caiçara - DATA DA EMISSÃO: 30/06/2015 - HORA DA EMISSÃO: 14:55:10

Notas: - O item 35 exibirá, nos bimestres anteriores a dezembro, o 'valor liquidado e a pagar' sem disponibilidade financeira, para que já se tenha uma 'prévia' do valor que que será deduzido em dezembro. Isto permite que se tenha conhecimento antecipado de deduções que só seriam exibidas em dezembro.