

PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA
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 DE 2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

RS 1.00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.561.972,50	1.561.972,50	143.848,70	143.848,70	9,21
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	143.272,50	143.272,50	1.684,61	1.684,61	1,18
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	105.000,00	105.000,00	12,03	12,03	0,01
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.522,50	1.522,50	30,07	30,07	1,98
Dívida Ativa do IPTU	21.000,00	21.000,00	949,84	949,84	4,52
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	692,67	692,67	4,40
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	147.150,00	147.150,00	27.419,99	27.419,99	18,63
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	144.000,00	144.000,00	27.419,99	27.419,99	19,04
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ITBI	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.061.550,00	1.061.550,00	88.315,91	88.315,91	8,32
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	86.966,40	86.966,40	8,28
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	2,42	2,42	0,12
Dívida Ativa do ISS	5.250,00	5.250,00	1.020,52	1.020,52	19,44
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.200,00	4.200,00	326,57	326,57	7,78
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	210.000,00	210.000,00	26.428,19	26.428,19	12,58
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	210.000,00	210.000,00	26.428,19	26.428,19	12,58
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.081.250,00	16.081.250,00	2.942.423,37	2.942.423,37	18,30
2.1- Cota-Parte FPM	7.100.000,00	7.100.000,00	1.367.620,91	1.367.620,91	19,26
2.2- Cota-Parte ICMS	8.040.000,00	8.040.000,00	1.505.709,42	1.505.709,42	18,73
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	231.000,00	231.000,00	51.933,66	51.933,66	22,48
2.5- Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	358,57	358,57	6,83
2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	16.800,81	16.800,81	2,80
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	17.643.222,50	17.643.222,50	3.086.272,07	3.086.272,07	17,49
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	777.000,00	777.000,00	170.454,37	170.454,37	21,94
4.1- Transferências do Salário-Educação	420.000,00	420.000,00	117.261,32	117.261,32	27,92
4.2- Outras Transferências do FNDE	357.000,00	357.000,00	53.193,05	53.193,05	14,90
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.776.800,00	1.776.800,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	2.553.800,00	2.553.800,00	170.454,37	170.454,37	6,67

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.216.250,00	3.216.250,00	588.514,75	588.514,75	18,30
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB	1.420.000,00	1.420.000,00	273.524,11	273.524,11	19,26
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	1.608.000,00	1.608.000,00	301.172,20	301.172,20	18,73
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	46.200,00	46.200,00	10.386,71	10.386,71	22,48
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB	1.050,00	1.050,00	71,70	71,70	6,83
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	120.000,00	120.000,00	3.360,03	3.360,03	2,80
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.306.750,00	5.306.750,00	828.713,41	828.713,41	15,62
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.270.000,00	5.270.000,00	828.253,80	828.253,80	15,72
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	36.750,00	36.750,00	459,61	459,61	0,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 – 9)	2.053.750,00	2.053.750,00	239.739,05	239.739,05	11,67

824

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.041.010,00	4.041.010,00	319.647,73	319.647,73	0,00
12.1- Com Educação Infantil	1.007.750,00	1.007.750,00	98.764,72	98.764,72	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	3.033.260,00	3.033.260,00	220.883,01	220.883,01	0,00
13- OUTRAS DESPESAS	4.766.035,50	4.765.035,50	235.304,38	235.304,38	0,00
13.1- Com Educação Infantil	635.717,75	634.717,75	45.967,82	45.967,82	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	4.130.317,75	4.130.317,75	189.336,56	189.336,56	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	8.807.045,50	8.806.045,50	554.952,11	554.952,11	0,00

38,57

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)¹	4.410.805,63	4.410.805,63	771.568,02	771.568,02	17,49
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.644.517,75	1.644.517,75	145.520,54	145.520,54	0,00
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.585.000,00	1.585.000,00	145.520,54	145.520,54	0,00
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	59.517,75	59.517,75	0,00	0,00	0,00
18- ENSINO FUNDAMENTAL	7.165.677,75	7.165.677,75	410.219,57	410.219,57	0,00
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.390.677,75	5.390.677,75	410.219,57	410.219,57	0,00
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.775.000,00	1.775.000,00	0,00	0,00	0,00

19- ENSINO MÉDIO	1.350.000,00	1.350.000,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	131.670,00	131.670,00	0,00	0,00	0,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22- OUTRAS	1.041.313,00	1.041.313,00	67.433,81	67.433,81	0,00
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	11.333.178,50	11.333.178,50	623.173,92	623.173,92	0,00

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR				
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	239.739,05				
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00				
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²	0,00				
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00				
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)	0,00				
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	459,61				
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	240.198,66				
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	10,22				

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	420.000,00	420.000,00	0,00	0,00	0,00
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	357.000,00	357.000,00	0,00	0,00	0,00
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	777.000,00	777.000,00	0,00	0,00	0,00
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	12.110.178,50	12.110.178,50	623.173,92	623.173,92	5,15

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM -EXERCÍCIO>(g)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE -EXERCÍCIO ANTERIOR->	0,00
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- (-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	0,00

MARGARETH DE JESUS OLIVEIRA MOZDZEN
CONTADORA CRC-6900/O

ANA MARIA CARLETTI QUIUQUI
PREFEITA MUNICIPAL

LILIANE MONFARDINI DE ALMEIDA BRESSANELLI
SECRETÁRIA DE FINANÇAS