

Prefeitura Municipal de Água Branca
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2015 - MAIO A JUNHO DE 2015
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	1.561.972,50	1.561.972,50	501.479,47	32,11
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,50	143.272,50	55.684,81	38,87
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	105.000,00	105.000,00	45.407,88	43,25
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.522,50	1.522,50	76,81	5,04
Dívida Ativa do IPTU	21.000,00	21.000,00	6.084,37	28,97
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	4.115,75	26,13
(-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	147.150,00	147.150,00	52.000,00	35,34
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	52.000,00	36,11
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.050,00	1.050,00		
Dívida Ativa do ITBI	1.050,00	1.050,00		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.050,00	1.050,00		
(-) Deduções da Receita do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.061.550,00	1.061.550,00	246.299,74	23,20
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	244.950,23	23,33
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	2,42	0,12
Dívida Ativa do ISS	5.250,00	5.250,00	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	7,78
(-) Deduções da Receita do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	210.000,00	210.000,00	147.494,92	70,24
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	210.000,00	210.000,00	147.494,92	70,24
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
Dívida Ativa do IRRF				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				
(-) Deduções da Receita do IRRF				
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural				
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
Dívida Ativa do ITR				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				
(-) Deduções da Receita do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.081.250,00	16.081.250,00	8.554.524,22	53,20
2.1 - Cota-Parte FPM	7.100.000,00	7.100.000,00	3.662.768,51	51,59
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.040.000,00	8.040.000,00	4.430.202,89	55,10
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	41.047,79	39,09
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	231.000,00	231.000,00	134.674,07	58,30
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	1.222,57	23,29
2.6 - Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	284.608,39	47,43
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	17.643.222,50	17.643.222,50	9.056.003,69	51,33
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	777.000,00	777.000,00	424.166,46	54,59
5.1 - Transferências do Salário-Educação	420.000,00	420.000,00	244.790,04	58,28
5.2 - Outras Transferências do FNDE	357.000,00	357.000,00	179.376,42	50,25
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.776.800,00	1.776.800,00	710.082,65	39,96
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			634.500,00	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.553.800,00	2.553.800,00	1.768.749,11	69,26
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.216.250,00	3.216.250,00	1.710.950,71	53,20
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.420.000,00	1.420.000,00	732.553,54	51,59
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.608.000,00	1.608.000,00	886.087,21	55,10
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	8.209,55	39,09
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	46.200,00	46.200,00	26.934,75	58,30
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	244,46	23,28
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	56.921,20	47,43
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.306.750,00	5.306.750,00	2.763.141,24	52,07
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.270.000,00	5.270.000,00	2.718.866,28	51,59
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	36.750,00	36.750,00	44.274,96	120,48
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.053.750,00	2.053.750,00	1.007.915,57	49,08
[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				

Prefeitura Municipal de Água Branca
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2015 - MAIO A JUNHO DE 2015
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR 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	4.041.010,00	4.041.010,00	1.666.260,50	41,23	1.666.260,50	41,23	
13.1 - Com Educação Infantil	1.007.750,00	1.007.750,00	444.053,92	44,06	444.053,92	44,06	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.033.260,00	3.033.260,00	1.222.206,58	40,29	1.222.206,58	40,29	
14 - OUTRAS DESPESAS	4.766.035,50	4.619.102,96	2.527.135,32	54,71	1.676.227,76	36,29	
14.1 - Com Educação Infantil	635.717,75	542.492,75	237.371,25	43,76	207.847,76	38,31	
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.130.317,75	4.076.610,21	2.289.764,07	56,17	1.468.380,00	36,02	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.807.045,50	8.660.112,96	4.193.395,82	48,42	3.342.488,26	38,60	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							
MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL I ((1							VALOR
19 - MÍNIMO 60% FUNDEB NA REMUNERAÇÃO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL/ENSINO FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (11) x 100%)							60,30
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
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			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)		4.410.805,62	4.410.805,62	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
				2.264.000,92	51,33		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.644.517,75	1.552.292,75	682.213,17	43,95	652.689,68	42,05	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.644.517,75	1.552.292,75	682.213,17	43,95	652.689,68	42,05	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.165.677,75	7.112.234,21	3.514.334,65	49,41	2.692.950,58	37,86	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.165.677,75	7.112.234,21	3.514.334,65	49,41	2.692.950,58	37,86	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
25 - ENSINO MÉDIO	1.350.000,00	1.546.499,14	1.160.870,21	75,06	506.653,60	32,76	
26 - ENSINO SUPERIOR	131.670,00	126.000,00	126.000,00	100,00	32.220,00	25,57	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28 - OUTRAS	1.041.313,00	1.041.313,00	445.647,05	42,80	321.671,34	30,89	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	882.684,25	877.014,25	432.897,64	49,36	307.206,66	35,03	
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	158.628,75	164.298,75	12.749,41	7,76	14.464,68	8,80	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	11.333.178,50	11.378.339,10	5.929.065,08	52,11	4.206.185,20	36,97	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.007.915,57
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
33 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							44.274,96
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR							
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)							
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							1.052.190,53
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							2.600.656,39
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							28,72
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA							
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.333.178,50	11.378.339,10	5.929.065,08	52,11	4.206.185,20	36,97	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (j)			
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		29.316,59					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014							17.776,88
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.718.866,28
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							2.579.535,50
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							44.274,96
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							157.107,66

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 23/07/2015, às 10:43:26

