

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período Junho/2015

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	971.210.000,00	972.698.076,83	140.766.180,77	466.325.698,55	48,01%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	361.571.000,00	361.571.108,32	48.167.236,66	185.656.586,49	51,35%
1.1.1- IPTU	320.000.000,00	320.000.000,00	44.050.949,49	171.826.002,44	53,70%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.452.000,00	2.452.000,00	234.314,61	734.394,79	29,95%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	32.915.000,00	32.915.108,32	2.743.758,10	9.469.057,52	28,77%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.204.000,00	6.204.000,00	1.140.486,38	3.635.018,49	58,59%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	2.271,92	7.886,75	%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	72.635.000,00	72.732.706,33	9.906.507,68	31.293.892,92	43,08%
1.2.1- ITBI	72.000.000,00	72.000.000,00	9.745.060,34	30.937.668,34	42,97%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	622.000,00	622.000,00	106.588,73	252.183,17	40,54%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	7.000,00	7.000,00	0,00	335,08	4,79%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	6.000,00	103.706,33	54.858,61	103.706,33	1.728,44%
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	477.004.000,00	477.024.256,73	72.364.823,39	214.297.437,53	44,93%
1.3.1- ISS	450.000.000,00	450.020.256,73	69.401.136,50	207.163.451,04	46,04%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.539.000,00	3.539.000,00	662.624,53	984.675,73	27,82%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	9.275.000,00	9.275.000,00	483.942,80	1.421.131,00	15,32%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.190.000,00	14.190.000,00	1.817.119,61	4.728.179,93	33,32%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,05	0,17	%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	60.000.000,00	61.370.005,45	10.327.613,04	35.077.781,61	58,46%
1.4.1- IRRF	60.000.000,00	61.370.005,45	10.327.613,04	35.077.781,61	58,46%
1.4.2- Multas, 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- Multas, 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 (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.2- Multas, 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- Multas, 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	515.000.000,00	515.000.000,00	76.141.114,57	275.658.466,59	53,53%
2.1- Cota-Parte FPM	69.974.000,00	69.974.000,00	10.287.071,12	30.169.978,58	43,12%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	69.974.000,00	69.974.000,00	10.287.071,12	30.169.978,58	43,12%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	340.000.000,00	340.000.000,00	58.196.989,15	166.416.135,40	48,95%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.000.000,00	2.000.000,00	270.966,50	812.899,49	40,64%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.000.000,00	3.000.000,00	437.216,20	1.349.406,78	44,98%
2.5- Cota-Parte ITR	26.000,00	26.000,00	15,47	3.858,90	14,84%
2.6- Cota-Parte IPVA	100.000.000,00	100.000.000,00	6.948.856,13	76.906.187,44	76,91%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	1.486.210.000,00	1.487.698.076,83	216.907.295,34	741.984.165,14	49,92%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.378.000,00	21.242.736,02	3.619.622,91	12.058.513,02	62,23%
5.1- Transferências do Salário-Educação	14.670.000,00	14.670.000,00	2.507.505,31	9.732.436,57	66,34%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.696.000,00	6.183.272,00	973.299,20	1.946.598,40	41,45%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	11.000,00	11.000,00	0,00	1.014,03	9,22%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	0,00	1.360,00	0,00	1.360,00	%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	377.104,02	138.818,40	377.104,02	37.710,40%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	3.304.000,00	3.491.668,31	718.392,27	1.542.141,99	46,67%
6.1- Transferências de Convênios	3.300.000,00	3.300.000,00	680.898,40	1.351.989,00	40,97%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.000,00	191.668,31	37.493,87	190.152,99	4.753,82%
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)	22.682.000,00	24.734.404,33	4.338.015,18	13.600.655,01	59,96%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	103.000.000,00	103.000.000,00	15.228.222,92	55.131.693,32	53,53%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	13.994.800,00	13.994.800,00	2.057.414,23	6.033.995,72	43,12%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	68.000.000,00	68.000.000,00	11.639.397,83	33.283.227,08	48,95%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	400.000,00	400.000,00	54.193,30	162.579,90	40,64%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	600.000,00	600.000,00	87.443,24	269.881,35	44,98%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	5.200,00	5.200,00	3,09	771,78	14,84%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.000.000,00	20.000.000,00	1.389.771,23	15.381.237,49	76,91%

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Junho/2015  
Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	119.373.000,00	119.531.701,71	21.509.687,46	68.706.956,71	57,56%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	119.372.000,00	119.372.000,00	21.453.126,99	68.547.255,00	57,42%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.000,00	159.701,71	56.560,47	159.701,71	15,970,17%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	16.372.000,00	16.372.000,00	6.224.904,07	13.415.561,68	81,94%

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	107.240.000,00	101.053.000,00	101.053.000,00	100,00%	57.172.441,63	56,58%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	54.609.000,00	51.258.000,00	51.258.000,00	100,00%	32.726.758,40	63,85%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	52.631.000,00	49.795.000,00	49.795.000,00	100,00%	24.445.683,23	49,09%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	12.130.000,00	18.317.000,00	17.460.891,08	95,33%	7.807.402,18	42,62%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	3.860.000,00	7.211.000,00	6.920.000,00	95,96%	3.498.698,63	48,52%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	8.270.000,00	11.106.000,00	10.540.891,08	94,91%	4.308.703,55	38,80%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	119.370.000,00	119.370.000,00	118.513.891,08	99,28%	64.979.843,81	54,44%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	64.979.843,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	83,21 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	11,36 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	5,43 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015	0,00

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% de 3)	371.552.500,00	371.924.519,21	54.226.823,84	185.496.041,30	49,92%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESP. EMPENHADAS		DESP. LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre (e)	%(f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	%(h) = (g/d) x100	

	R\$ 1,00						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)							
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	176.402.000,00	178.042.960,62	174.714.841,38	98,13%	92.057.249,35	51,71%	0,00
23.1 - Creche	84.672.960,00	85.460.621,10	83.863.123,86	149,41%	44.187.479,69	51,71%	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	28.065.120,00	28.065.120,00	27.925.440,00	99,50%	17.388.219,37	61,96%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.607.840,00	57.395.501,10	55.937.683,86	97,46%	26.799.260,31	46,69%	0,00
23.2 - Pré-escola	91.729.040,00	92.582.339,52	90.851.717,52	98,13%	47.869.769,66	51,71%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.403.880,00	30.403.880,00	30.252.560,00	98,13%	18.837.237,66	61,96%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.325.160,00	62.178.459,52	60.599.157,52	97,46%	29.032.532,01	46,69%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	277.320.000,00	281.692.381,81	275.476.514,91	97,79%	132.079.060,29	46,89%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.901.000,00	60.901.000,00	60.335.891,08	99,07%	28.754.386,78	47,21%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	216.419.000,00	220.791.381,81	215.140.623,83	97,44%	103.324.673,51	46,80%	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
26- ENSINO SUPERIOR	300.000,00	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
28- OUTRAS	34.342.000,00	36.598.028,38	34.943.166,59	95,48%	17.070.275,28	46,64%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	488.364.000,00	496.333.370,81	485.134.522,88	97,74%	241.206.584,92	48,60%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	13.415.561,68
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	159.701,71
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	3.464.062,36
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	44.695,06
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	17.084.020,81
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	207.052.288,83
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	27,90

**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)x	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	14.671.000,00	14.671.000,00	13.012.068,34	88,69%	4.777.554,28	32,56%	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	14.671.000,00	14.671.000,00	13.012.068,34	88,69%	4.777.554,28	32,56%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	503.035.000,00	511.004.370,81	498.146.591,22	97,48%	245.984.139,20	48,14%	0,00
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>					<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>CANCELADO EM 2015 (g)</b>	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					2.443.282,51	44.695,06	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.999.201,58	44.695,06	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					444.080,93	0,00	

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	42.421,43
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	68.547.255,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	70.424.068,24
49.1 Orçamento do Exercício	64.979.843,81
49.2 Restos a Pagar	5.444.224,43
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	159.701,71
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-1.674.690,10

MONICA CARVALHO SANTOS

CONTADORA  
203157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO

CHEFE DO DECONFI  
266.277.628-54

ALVARO DOS SANTOS SILVEIRA FILHO

SECRETÁRIO SEFIN  
163.679.798-91

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA

PREFEITO MUNICIPAL  
259.583.698-59