

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

Período Agosto/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	972.783.716,67	145.426.508,16	611.752.206,71	62,99%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	361.571.000,00	361.571.123,75	47.798.345,06	233.454.931,55	64,57%
1.1.1- IPTU	320.000.000,00	320.000.000,00	43.664.155,22	215.490.157,66	67,34%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.452.000,00	2.452.000,00	280.137,45	1.014.532,24	41,38%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	32.915.000,00	32.915.123,75	2.738.718,48	12.207.776,00	37,09%
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	1.116.221,10	4.751.239,59	76,58%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	887,19	8.773,94	%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	72.635.000,00	72.818.330,74	9.783.736,56	41.077.629,48	56,55%
1.2.1- ITBI	72.000.000,00	72.000.000,00	9.497.318,72	40.434.987,06	56,16%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	622.000,00	622.000,00	200.793,43	452.976,60	72,83%
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	189.330,74	85.624,41	189.330,74	3.155,51%
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	79.322.632,93	293.620.070,46	61,56%
1.3.1- ISS	450.000.000,00	450.020.256,73	72.652.058,52	279.815.509,56	62,18%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.539.000,00	3.539.000,00	2.003.159,09	2.987.834,82	84,43%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	9.275.000,00	9.275.000,00	1.276.194,98	2.697.325,98	29,08%
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	3.391.220,42	8.119.400,35	57,22%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,08	0,25	%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	60.000.000,00	61.370.005,45	8.521.793,61	43.599.575,22	72,67%
1.4.1- IRRF	60.000.000,00	61.370.005,45	8.521.793,61	43.599.575,22	72,67%
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	64.131.958,13	339.790.424,72	65,98%
2.1- Cota-Parte FPM	69.974.000,00	69.974.000,00	8.337.652,80	38.507.631,38	55,03%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	69.974.000,00	69.974.000,00	8.337.652,80	38.507.631,38	55,03%
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	49.807.404,04	216.223.539,44	63,60%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.000.000,00	2.000.000,00	270.966,50	1.083.865,99	54,19%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.000.000,00	3.000.000,00	399.416,21	1.748.822,99	58,29%
2.5- Cota-Parte ITR	26.000,00	26.000,00	0,00	3.858,90	14,84%
2.6- Cota-Parte IPVA	100.000.000,00	100.000.000,00	5.316.518,58	82.222.706,02	82,22%
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	1.487.783.716,67	209.558.466,29	951.542.631,43	64,02%

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	22.130.687,20	3.659.523,55	15.718.036,57	81,11%
5.1- Transferências do Salário-Educação	14.670.000,00	14.670.000,00	2.520.189,17	12.252.625,74	83,52%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.696.000,00	6.926.908,00	995.019,20	2.941.617,60	62,64%
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	521.419,20	144.315,18	521.419,20	52.141,92%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.304.000,00	3.524.529,64	695.564,79	2.237.706,78	67,73%
6.1- Transferências de Convênios	3.300.000,00	3.300.000,00	662.188,14	2.014.177,14	61,04%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.000,00	224.529,64	33.376,65	223.529,64	5.588,24%
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	25.655.216,84	4.355.088,34	17.955.743,35	79,16%

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	12.826.391,64	67.958.084,96	65,98%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	13.994.800,00	13.994.800,00	1.667.530,56	7.701.526,28	55,03%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	68.000.000,00	68.000.000,00	9.961.480,81	43.244.707,89	63,60%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	400.000,00	400.000,00	54.193,30	216.773,20	54,19%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	600.000,00	600.000,00	79.883,25	349.764,60	58,29%
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	0,00	771,78	14,84%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.000.000,00	20.000.000,00	1.063.303,72	16.444.541,21	82,22%

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

 Período Agosto/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	119.587.111,96	18.199.409,29	86.906.366,00	72,80%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	119.372.000,00	119.372.000,00	18.143.999,04	86.691.254,04	72,62%
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	215.111,96	55.410,25	215.111,96	21.511,20%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	16.372.000,00	16.372.000,00	5.317.607,40	18.733.169,08	114,42%

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	101.340.000,00	101.340.000,00	100,00%	73.478.804,35	72,51%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	54.609.000,00	51.545.000,00	51.545.000,00	100,00%	40.878.166,86	79,31%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	52.631.000,00	49.795.000,00	49.795.000,00	100,00%	32.600.637,49	65,47%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	12.130.000,00	18.030.000,00	17.460.891,08	96,84%	9.942.411,99	55,14%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	3.860.000,00	6.924.000,00	6.920.000,00	99,94%	4.333.461,06	62,59%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	8.270.000,00	11.106.000,00	10.540.891,08	94,91%	5.608.950,93	50,50%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	119.370.000,00	119.370.000,00	118.800.891,08	99,52%	83.421.216,34	69,88%	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)	83.421.216,34
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	84,55 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	11,44 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	4,01 %

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	371.945.929,17	52.389.616,57	237.885.657,87	64,02%

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	179.325.285,28	175.747.301,29	98,00%	122.149.873,20	68,12%	0,00	
23.1 - Creche	84.672.960,00	86.076.136,93	84.358.704,62	150,29%	58.631.939,14	68,12%	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	28.065.120,00	28.065.120,00	28.063.200,00	99,99%	21.701.581,40	77,33%	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.607.840,00	58.011.016,93	56.295.504,62	97,04%	36.930.357,73	63,66%	0,00	
23.2 - Pré-escola	91.729.040,00	93.249.148,35	91.388.596,67	98,00%	63.517.934,06	68,12%	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.403.880,00	30.403.880,00	30.401.800,00	98,00%	23.510.046,52	77,33%	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.325.160,00	62.845.268,35	60.986.796,67	97,04%	40.007.887,55	63,66%	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	277.320.000,00	287.572.483,51	280.881.757,68	97,67%	178.100.981,74	61,93%	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.901.000,00	60.901.000,00	60.335.891,08	99,07%	38.209.588,42	62,74%	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	216.419.000,00	226.671.483,51	220.545.866,60	97,30%	139.891.393,32	61,72%	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	36.511.928,38	35.768.176,09	97,96%	23.367.836,60	64,00%	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	488.364.000,00	503.409.697,17	492.397.235,06	97,81%	323.618.691,54	64,29%	0,00	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	18.733.169,08
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)	215.111,96
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	4.079.999,36
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)	90.517,92
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	23.118.798,32
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	277.132.056,62
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	29,12

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	13.751.738,55	93,73%	7.866.360,27	53,62%	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	13.751.738,55	93,73%	7.866.360,27	53,62%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	503.035.000,00	518.080.697,17	506.148.973,61	97,70%	331.485.051,81	63,98%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					2.127.533,62	90.517,92	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.683.452,69	90.517,92	
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	86.691.254,04
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	88.771.968,56
49.1 Orçamento do Exercício	83.327.744,13
49.2 Restos a Pagar	5.444.224,43
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	215.111,96
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-1.823.181,13

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