

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO 2014 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da CF)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	107.713.995,00	107.713.986,00	15.633.786,57	63.411.957,70	58,87%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	40.289.009,00	40.289.005,00	4.078.326,96	20.890.136,91	51,85%
1.1.1 - IPTU	29.410.887,00	29.410.887,00	2.503.667,38	14.998.558,48	51,00%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	181.993,00	181.993,00	38.315,24	86.939,96	47,77%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	7.596.750,00	7.596.750,00	1.089.222,90	4.185.154,75	55,09%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.119.891,00	3.119.891,00	447.296,14	1.659.192,18	53,18%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-20.512,00	-20.516,00	-174,70	-39.708,46	193,55%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	9.490.753,00	9.490.753,00	1.984.961,02	6.432.520,15	67,78%
1.2.1 - ITBI	9.500.000,00	9.500.000,00	1.985.559,90	6.443.465,53	67,83%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	225,00	225,00	1,12	4,12	1,83%
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	9.989,00	9.989,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-19.561,00	-19.563,00	-600,00	-10.949,50	55,97%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	44.514.240,00	44.514.237,00	6.800.614,53	26.919.001,16	60,47%
1.3.1 - ISS	42.233.196,00	42.233.196,00	6.335.479,10	24.091.968,45	57,05%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	643.519,00	643.519,00	70.024,94	178.467,50	27,73%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.183.804,00	1.183.804,00	246.370,40	1.916.555,91	161,90%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	467.593,00	467.593,00	148.740,09	735.315,30	157,26%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-13.872,00	-13.875,00	0,00	-3.306,00	23,83%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.419.993,00	13.419.993,00	2.769.884,06	9.170.299,48	68,33%
1.4.1 - IRRF	13.424.406,00	13.424.406,00	2.769.884,06	9.171.020,14	68,32%
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00%
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	-4.413,00	-4.413,00	0,00	-720,66	16,33%
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art.153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1 - ITR	0,00	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	0,00%
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	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	0,00%
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	147.010.600,00	147.010.600,00	24.905.073,89	105.800.445,60	71,97%
2.1 - Cota-Parte FPM	51.093.000,00	51.093.000,00	7.754.188,93	36.584.946,73	71,60%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	49.093.000,00	49.093.000,00	7.754.188,93	36.584.946,73	74,52%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00%
2.2 - Cota-Parte ICMS	75.000.000,00	75.000.000,00	13.899.151,87	51.498.236,37	68,66%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	660.100,00	660.100,00	105.312,20	368.592,70	55,84%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.285.000,00	1.285.000,00	243.934,97	960.703,14	74,76%
2.5 - Cota-Parte ITR	15.700,00	15.700,00	347,82	1.503,20	9,57%
2.6 - Cota-Parte IPVA	18.956.800,00	18.956.800,00	2.902.138,10	16.386.463,46	86,44%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	254.724.595,00	254.724.586,00	40.538.860,46	169.212.403,30	66,43%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.535.000,00	11.112.081,85	1.690.312,08	6.710.256,72	60,39%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	6.970.000,00	6.970.000,00	1.161.350,05	4.985.902,22	71,53%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	2.945.000,00	2.945.000,00	516.740,00	1.033.492,00	35,09%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	50.200,00	50.200,00	6.847,32	17.118,30	34,10%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	493.000,00	1.070.081,85	0,00	577.081,85	53,93%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	76.800,00	76.800,00	5.374,71	96.662,35	125,86%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.535.000,00	11.112.081,85	1.690.312,08	6.710.256,72	60,39%

Continua (1/3)

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO 2014 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	29.002.120,00	29.002.120,00	4.981.014,77	21.160.089,12	72,96%	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	9.818.600,00	9.818.600,00	1.550.837,79	7.316.989,35	74,52%	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	15.000.000,00	15.000.000,00	2.779.830,37	10.299.647,27	68,66%	
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	132.020,00	132.020,00	21.062,44	73.718,54	55,84%	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	257.000,00	257.000,00	48.786,99	192.140,63	74,76%	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	3.140,00	3.140,00	69,56	300,64	9,57%	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.791.360,00	3.791.360,00	580.427,62	3.277.292,69	86,44%	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	88.540.421,00	88.540.421,00	13.997.439,31	58.760.579,00	66,37%	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	88.429.800,00	88.429.800,00	13.977.132,04	58.666.056,84	66,34%	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB	110.621,00	110.621,00	20.307,27	94.522,16	85,45%	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	59.427.680,00	59.427.680,00	8.996.117,27	37.505.967,72	63,11%	
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Liquidadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	72.333.940,00	72.452.506,82	11.141.205,59	42.298.220,55	58,38%	
13.1 - Com Educação Infantil	16.008.450,00	13.883.962,07	1.804.358,05	6.992.399,36	50,36%	
13.2 - Com Ensino Fundamental	56.325.490,00	58.568.544,75	9.336.847,54	35.305.821,19	60,28%	
14 - OUTRAS DESPESAS	14.601.853,00	14.478.614,59	4.698.964,08	16.908.297,93	116,78%	
14.1 - Com Educação Infantil	2.704.194,00	2.645.943,81	665.498,62	1.838.557,14	69,49%	
14.2 - Com Ensino Fundamental	11.897.659,00	11.832.670,78	4.033.465,46	15.069.740,79	127,36%	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	86.935.793,00	86.931.121,41	15.840.169,67	59.206.518,48	68,11%	

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		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 SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		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)		59.206.518,48
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%		71,98%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%		28,77%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%		-0,76%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014		0,00

MANUTENÇÃO E DESENV. 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			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)	
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	63.681.148,75	63.681.146,50	10.134.715,15	42.303.100,84	66,43%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Liquidadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	36.244.233,00	34.280.355,24	4.987.519,11	17.252.445,48	50,33%	
23.1 - Creches	10.873.269,90	10.284.106,57	1.496.255,73	5.175.733,64	50,33%	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.613.793,20	4.958.971,76	740.957,00	2.649.286,95	53,42%	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.259.476,70	5.325.134,81	755.298,73	2.526.446,69	47,44%	
23.2 - Pré-escola	25.370.963,10	23.996.248,67	3.491.263,38	12.076.711,84	50,33%	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.098.850,80	11.570.934,12	1.728.899,67	6.181.669,55	53,42%	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.272.112,30	12.425.314,55	1.762.363,71	5.895.042,29	47,44%	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	85.186.574,00	87.151.763,28	15.525.773,65	59.646.440,31	68,44%	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	68.223.149,00	70.401.215,53	13.370.313,00	50.375.561,98	71,55%	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.963.425,00	16.750.547,75	2.155.460,65	9.270.878,33	55,35%	
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
26 - ENSINO SUPERIOR	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%	
28 - OUTRAS	1.480.638,00	1.479.326,48	204.189,76	788.119,07	53,28%	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	122.911.445,00	122.911.445,00	20.717.482,52	77.687.004,86	63,21%	

Continua (2/3)

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO 2014 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)		37.505.967,72
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)		94.522,16
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		0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIB. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP.FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (46 g)		0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		37.600.489,88
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)		39.298.395,91
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %		23,22%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Liquidadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)
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%
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	122.911.445,00	122.911.445,00	20.717.482,52	77.687.004,86	63,21%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2014 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.033.889,71	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	1.033.889,71	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		101.477,72
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		58.666.056,84
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		55.162.830,45
49.1 - Orçamento do Exercício		55.162.830,45
49.2 - Restos a Pagar		0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		94.522,16
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		1.040.661,08

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.