

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	111.301.676,90	111.301.665,90	83.986.551,17	75,46%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	41.336.228,53	41.336.224,53	26.328.272,27	63,69%
1.1.1 - IPTU	29.953.154,17	29.953.154,17	19.988.786,76	66,73%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	228.787,39	228.787,39	132.811,44	58,05%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	8.200.000,00	8.200.000,00	5.606.982,14	68,38%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.954.286,97	2.954.286,97	2.333.626,20	78,99%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	-4,00	-1.733.934,27	43.348.356,75%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.672.881,36	10.672.879,36	7.800.181,70	73,08%
1.2.1 - ITBI	10.672.863,88	10.672.863,88	8.770.938,71	82,18%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	17,48	17,48	57.661,68	329.872,31%
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	1,00	84.807,44	8.480.744,00%
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	1,00	4.240,37	424.037,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	-4,00	-1.117.466,50	27.936.662,50%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	43.704.094,42	43.704.090,42	36.592.114,06	83,73%
1.3.1 - ISS	39.996.592,83	39.996.592,83	33.133.057,67	82,84%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	571.463,66	571.463,66	706.038,43	123,55%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	3.389.727,71	154,08%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	936.037,93	936.037,93	1.947.737,19	208,08%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	-4,00	-2.584.446,94	64.611.173,50%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	15.588.472,59	15.588.471,59	13.265.983,14	85,10%
1.4.1 - IRRF	15.588.472,59	15.588.472,59	13.266.509,99	85,10%
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	-1,00	-526,85	52.685,00%
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	165.964.523,24	165.964.523,24	137.119.481,02	82,62%
2.1 - Cota-Parte FPM	57.023.594,38	57.023.594,38	46.246.242,10	81,10%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	54.732.738,82	54.732.738,82	46.246.242,10	84,49%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	2.290.855,56	2.290.855,56	0,00	0,00%
2.2 - Cota-Parte ICMS	83.982.062,04	83.982.062,04	70.096.082,94	83,47%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	604.906,15	604.906,15	524.046,99	86,63%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.336.734,61	1.336.734,61	1.404.786,54	105,09%
2.5 - Cota-Parte ITR	17.226,06	17.226,06	10.543,10	61,20%
2.6 - Cota-Parte IPVA	23.000.000,00	23.000.000,00	18.837.779,35	81,90%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	277.266.200,14	277.266.189,14	221.106.032,19	79,75%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			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%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.513.020,00	11.563.028,00	9.732.410,80	84,17%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	7.470.000,00	7.470.000,00	7.148.942,50	95,70%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	2.955.000,00	2.955.000,00	2.322.312,00	78,59%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	0,00	50.000,00	27.860,31	55,72%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	947.000,00	947.000,00	72.675,00	7,67%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	141.020,00	141.028,00	160.620,99	113,89%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
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)	11.513.020,00	11.563.028,00	9.732.410,80	84,17%

Continua (1/3)

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	32.734.733,53	32.734.733,53	27.423.896,21	83,78%				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	10.946.547,76	10.946.547,76	9.249.248,42	84,49%				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	16.796.412,41	16.796.412,41	14.019.216,59	83,47%				
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	120.981,23	120.981,23	104.809,40	86,63%				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	267.346,92	267.346,92	280.957,31	105,09%				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	3.445,21	3.445,21	2.108,62	61,20%				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	4.600.000,00	4.600.000,00	3.767.555,87	81,90%				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	93.769.082,41	93.769.082,41	78.069.796,60	83,26%				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	93.643.338,45	93.643.338,45	77.995.123,40	83,29%				
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB	125.743,96	125.743,96	74.673,20	59,39%				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	60.908.604,92	60.908.604,92	50.571.227,19	83,03%				
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	50.571.227,19	100,00%				
DEPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	76.999.728,00	76.907.714,14	52.264.309,67	67,96%	51.999.108,25	67,61%	265.201,42	
13.1 - Com Educação Infantil	9.889.185,00	9.526.587,39	7.445.057,89	78,15%	7.445.057,89	78,15%	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	67.110.543,00	67.381.126,75	44.819.251,78	66,52%	44.554.050,36	66,12%	265.201,42	
14 - OUTRAS DESPESAS	17.291.120,94	17.183.134,80	25.134.755,20	146,28%	24.186.286,38	140,76%	948.468,82	
14.1 - Com Educação Infantil	6.660.495,00	4.890.987,46	3.884.845,34	79,43%	3.312.625,46	67,73%	572.219,88	
14.2 - Com Ensino Fundamental	10.630.625,94	12.292.147,34	21.249.909,86	172,87%	20.873.660,92	169,81%	376.248,94	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	94.290.848,94	94.090.848,94	77.399.064,87	82,26%	76.185.394,63	80,97%	1.213.670,24	
							Valor	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB								
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
							Valor	
INDICADORES DO FUNDEB								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								76.185.394,63
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%								66,61%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%								30,98%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%								2,41%
							Valor	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								
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
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					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)				
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	69.316.550,05	69.316.547,30	55.276.508,08	79,75%				
DEPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	35.768.544,07	36.312.810,30	32.258.756,75	88,84%	30.877.681,99	85,03%	1.381.074,76	
23.1 - Creches	10.730.563,22	10.893.843,09	9.677.627,02	88,84%	9.263.304,60	85,03%	414.322,43	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.964.904,00	4.325.272,46	3.398.970,97	78,58%	3.227.305,01	74,62%	171.665,96	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.765.659,22	6.568.570,64	6.278.656,06	95,59%	6.035.999,59	91,89%	242.656,46	
23.2 - Pré-escola	25.037.980,85	25.418.967,21	22.581.129,73	88,84%	21.614.377,39	85,03%	966.752,33	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.584.776,00	10.092.302,40	7.930.932,26	78,58%	7.530.378,35	74,62%	400.553,92	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.453.204,85	15.326.664,82	14.650.197,46	95,59%	14.083.999,05	91,89%	566.198,42	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	95.009.699,94	95.291.090,98	81.215.142,07	85,23%	76.317.587,24	80,09%	4.897.554,83	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.741.168,94	79.673.274,09	66.069.161,64	82,93%	65.427.711,28	82,12%	641.450,36	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.268.531,00	15.617.816,89	15.145.980,43	96,98%	10.889.875,96	69,73%	4.256.104,47	
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	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	0,00%	0,00	
28 - OUTRAS	94.565,00	9.313,23	1.353,75	14,54%	1.353,75	14,54%	0,00	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	130.872.809,01	131.613.214,51	113.475.252,57	86,22%	107.196.622,98	81,45%	6.278.629,59	

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	
	Valor
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)	50.571.227,19
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)	74.673,20
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 DISPONIBILIDADE 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)	16.564,38
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	50.662.464,77
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)	56.532.804,46
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %	25,57%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Orçamento	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/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	0,00%	0,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	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	0,00%	0,00	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	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	0,00%	0,00	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	130.872.809,01	131.613.214,51	113.475.252,57	86,22%	107.196.622,98	81,45%	6.278.629,59	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2015 (i)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							0,00	16.564,38
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							0,00	16.564,38
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		75.293,14
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		77.995.123,40
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		72.128.760,23
49.1 - Orçamento do Exercício		72.128.760,23
49.2 - Restos a Pagar		0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		74.673,20
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		78.062,78

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.