

MUNICÍPIO DE MARICÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2015

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2015 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	93.924.362,4	93.924.362,4	48.290.922,3	51,41
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	49.536.091,0	49.536.091,0	28.366.163,7	57,26
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	32.138.299,1	32.138.299,1	22.318.360,9	69,44
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	558.979,6	558.979,6	138.423,1	24,76
Dívida Ativa do IPTU	15.220.108,7	15.220.108,7	6.240.012,1	41,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.938.901,7	2.938.901,7	1.229.509,2	41,84
(-) Deduções da Receita do IPTU	1.320.197,9	1.320.197,9	1.560.141,6	118,17
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.733.505,8	13.733.505,8	6.688.397,8	48,70
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.551.851,6	13.551.851,6	6.688.397,8	49,35
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITBI	181.654,3	181.654,3	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	27.787.943,2	27.787.943,2	11.905.995,1	42,85
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	27.541.232,0	27.541.232,0	11.735.446,4	42,61
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	220.104,4	220.104,4	157.132,9	71,39
Dívida Ativa do ISS	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	26.606,8	26.606,8	13.415,8	50,42
(-) Deduções da Receita do ISS	0,0	0,0	0,0	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.866.822,4	2.866.822,4	1.330.365,7	46,41
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.866.822,4	2.866.822,4	1.330.365,7	46,41
Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF. art 153, §4º, III)	0,0	0,0	0,0	0,00
ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	80.192.872,4	80.192.872,4	53.609.003,0	66,85
2.1-Cota-Parte FPM	38.071.499,0	38.071.499,0	26.407.486,1	69,36
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	38.071.499,0	38.071.499,0	26.407.486,1	69,36
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	31.481.632,7	31.481.632,7	16.244.046,2	51,60
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	107.945,5	107.945,5	57.327,0	53,11
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	862.390,3	862.390,3	376.120,4	43,61
2.5-Cota-Parte ITR	87.413,1	87.413,1	25.488,7	29,16
2.6-Cota-Parte IPVA	9.581.991,8	9.581.991,8	10.498.534,6	109,57
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	174.117.234,8	174.117.234,8	101.899.925,3	58,52

MUNICÍPIO DE MARICÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2015

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2015 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	37.210,6	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.251.800,0	10.251.800,0	4.836.298,3	47,18
5.1-Transferências do Salário-Educação	8.310.000,0	8.310.000,0	2.777.715,1	33,43
5.2-Transferências Diretas - PDDE	500,0	500,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	1.650.000,0	1.650.000,0	924.688,0	56,04
5.4-Transferências Diretas - PNATE	287.000,0	287.000,0	74.706,7	26,03
5.5-Transferências Diretas - FNDE	4.300,0	4.300,0	1.059.188,5	332,29
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,0	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00
9-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.251.800,0	10.251.800,0	4.873.508,9	47,54

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2015 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	15.802.077,8	15.802.077,8	10.724.146,8	67,87
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.466.826,7	7.466.826,7	5.281.496,9	70,73
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.271.065,0	6.271.065,0	3.180.910,2	50,72
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.589,0	21.589,0	11.465,4	53,11
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	172.478,1	172.478,1	148.346,1	86,01
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	17.482,5	17.482,5	5.097,7	29,16
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.852.636,5	1.852.636,5	2.096.830,5	113,18
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	50.080.645,7	50.080.645,7	26.885.493,2	53,68
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	50.080.645,7	50.080.645,7	26.808.513,8	53,53
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	0,0	0,0	76.979,4	0,00
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	34.278.567,8	34.278.567,8	16.084.367,0	46,92

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 3º Bim/2015 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2015 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	38.989.300,0	38.984.300,0	21.067.453,3	54,04	21.067.453,3	54,04
13.1-Com Educação Infantil	4.830.300,0	4.830.300,0	1.899.649,5	39,33	1.899.649,5	39,33
13.2-Com Ensino Fundamental	34.159.000,0	34.154.000,0	19.167.803,8	56,12	19.167.803,8	56,12
14-OUTRAS DESPESAS	11.091.345,7	12.044.003,4	9.754.822,3	80,99	6.810.185,8	56,54
14.1-Com Educação Infantil	2.650.000,0	1.615.911,9	1.014.695,8	62,79	459.614,9	28,44
14.2-Com Ensino Fundamental	8.441.345,7	10.428.091,5	8.740.126,5	83,81	6.350.570,9	60,90
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	50.080.645,7	51.028.303,4	30.822.275,6	60,40	27.877.639,1	54,63

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DE ENSINO

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 DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	0,00
19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	27.877.639,10
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	78,36
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	25,33
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	-3,69

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 PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2015	0,00

MUNICÍPIO DE MARICÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2015

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS NÃO CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até 3º Bim/2015 (b)		% (c=b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	43.529.308,7	43.529.308,7	25.474.981,3		58,52	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (e/d)x1	Até o Bimestre (f)	% (f/d)x1
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	10.886.450,0	10.943.217,6	7.069.135,1	64,60	3.711.312,6	33,91
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.480.300,0	6.446.211,9	2.914.345,3	45,21	2.359.264,4	36,60
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.406.150,0	4.497.005,7	4.154.789,8	92,39	1.352.048,2	30,07
24-ENSINO FUNDAMENTAL	69.234.795,2	70.736.507,3	43.922.201,6	62,09	37.041.990,0	52,37
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	42.600.345,7	44.582.091,5	27.907.930,3	62,60	25.518.374,7	57,24
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.634.449,5	26.154.415,8	16.014.271,3	61,23	11.523.615,3	44,06
25-ENSINO MÉDIO	688.000,0	895.843,3	511.401,5	57,09	335.558,2	37,46
26-ENSINO SUPERIOR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
28-OUTRAS	48.000,0	58.000,0	31.106,0	53,63	31.106,0	53,63
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	80.857.245,2	82.633.568,2	51.533.844,2	62,36	41.119.966,8	49,76
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						16.084.367,00
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32-RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						76.979,40
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR						0,00
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR						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 DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)						0,00
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)						16.161.346,40
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						24.591.956,20
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						24,13

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre (e)	% (f)=e/d	Até o Bimestre (g)	% (h)=g/d
40-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	8.310.000,0	8.319.942,0	8.227.271,4	98,89	5.342.905,7	64,22
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	55.234.200,0	55.399.007,9	14.627.066,3	26,40	4.167.281,1	7,52
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	63.544.200,0	63.718.949,9	22.854.337,7	35,87	9.510.186,8	14,93
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	144.401.445,2	146.352.518,1	74.388.181,9	50,83	50.630.153,6	34,59

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 MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	7.818.030,90	0,00
46.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	7.482.621,00	0,00
46.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	335.409,90	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	947.657,70
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	26.808.513,80
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00
49.2-RESTOS A PAGAR	0,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	76.979,40
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	27.833.150,90

FONTE :

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² Os valores referentes à parcela dos restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

AJUSTE DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	13.242.327,70
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	11.523.615,30
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	1.352.048,20
Outras Despesas com Ensino	366.664,20
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	10.724.146,80
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO (40)	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - (24.2 + 23.2 + 10 + 40)	23.599.810,30

AJUSTE DA TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

Mínimo de <25%> das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88	23,16
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	78,36