

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 : 5º Bimestre / 2015

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2015 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS				
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	93.924.362,4	93.924.362,4	71.104.086,9	75,70
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	49.536.091,0	49.536.091,0	34.955.289,6	70,57
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	32.138.299,1	32.138.299,1	25.361.057,3	78,91
Dívida Ativa do IPTU	558.979,6	558.979,6	306.547,1	54,84
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.220.108,7	15.220.108,7	9.237.804,4	60,69
(-) Deduções da Receita do IPTU	2.938.901,7	2.938.901,7	1.608.036,1	54,72
(-) Deduções da Receita do IPTU	1.320.197,9	1.320.197,9	1.558.155,3	118,02
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.733.505,8	13.733.505,8	10.226.907,5	74,47
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.551.851,6	13.551.851,6	10.226.907,5	75,47
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	20.967.994,5	75,46
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	27.541.232,0	27.541.232,0	20.692.920,6	75,13
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	220.104,4	220.104,4	242.159,0	110,02
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	32.914,9	123,71
(-) 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	4.953.895,3	172,80
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.866.822,4	2.866.822,4	4.953.895,3	172,80
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				
2.1-Cota-Parte FPM	80.192.872,4	80.192.872,4	77.941.984,8	97,19
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	38.071.499,0	38.071.499,0	40.172.537,9	105,52
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	38.071.499,0	38.071.499,0	39.604.885,6	104,03
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	0,0	0,0	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	0,0	0,0	567.652,3	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	31.481.632,7	31.481.632,7	27.499.466,6	87,35
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	107.945,5	107.945,5	95.545,0	88,51
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	862.390,3	862.390,3	606.982,1	70,38
2.5-Cota-Parte ITR	87.413,1	87.413,1	275.697,6	315,40
2.6-Cota-Parte IPVA	9.581.991,8	9.581.991,8	9.291.755,6	96,97
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	149.046.071,7	85,60

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 : 5º 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 5º Bim/2015 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	120.288,8	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.251.800,0	10.251.800,0	11.167.491,8	108,93
5.1-Transferências do Salário-Educação	8.310.000,0	8.310.000,0	8.637.472,7	103,94
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	1.311.122,0	79,46
5.4-Transferências Diretas - PNATE	287.000,0	287.000,0	159.708,6	55,65
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	11.287.780,6	110,11

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2015 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	15.802.077,8	15.802.077,8	15.113.794,8	95,64
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.466.826,7	7.466.826,7	7.559.905,4	101,25
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.271.065,0	6.271.065,0	5.431.994,3	86,62
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.589,0	21.589,0	19.109,0	88,51
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	172.478,1	172.478,1	194.518,4	112,78
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	17.482,5	17.482,5	55.139,4	315,40
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.852.636,5	1.852.636,5	1.853.128,3	100,03
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	50.080.645,7	50.080.645,7	41.994.217,5	83,85
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	50.080.645,7	50.080.645,7	41.860.354,4	83,59
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	133.863,1	0,00
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	34.278.567,8	34.278.567,8	26.746.559,6	78,03

[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 5º Bim/2015 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2015 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	38.989.300,0	39.474.183,0	34.539.534,0	87,50	34.539.534,0	87,50
13.1-Com Educação Infantil	4.830.300,0	4.727.936,0	3.547.702,1	75,04	3.547.702,1	75,04
13.2-Com Ensino Fundamental	34.159.000,0	34.746.247,0	30.991.831,9	89,19	30.991.831,9	89,19
14-OUTRAS DESPESAS	11.091.345,7	11.554.120,4	10.610.431,5	91,83	9.760.819,3	84,48
14.1-Com Educação Infantil	2.650.000,0	1.515.911,9	1.213.592,6	80,06	1.148.344,0	75,75
14.2-Com Ensino Fundamental	8.441.345,7	10.038.208,5	9.396.838,9	93,61	8.612.475,3	85,80
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	50.080.645,7	51.028.303,4	45.149.965,5	88,48	44.300.353,3	86,82

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)	44.300.353,30
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	82,25
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	23,24
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	-5,49

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 : 5º 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 5º Bim/2015 (b)		% (c=b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	43.529.308,7	43.529.308,7	37.261.517,9		85,60	
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)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	10.886.450,0	10.737.203,6	7.626.871,1	71,03	6.713.102,2	62,52
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.480.300,0	6.243.847,9	4.761.294,7	76,26	4.696.046,1	75,21
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.406.150,0	4.493.355,7	2.865.576,4	63,77	2.017.056,1	44,89
24-ENSINO FUNDAMENTAL	69.234.795,2	71.278.020,3	59.626.450,5	83,65	57.995.748,0	81,37
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	42.600.345,7	44.784.455,5	40.388.670,8	90,18	39.604.307,2	88,43
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.634.449,5	26.493.564,8	19.237.779,7	72,61	18.391.440,8	69,42
25-ENSINO MÉDIO	688.000,0	894.843,3	552.049,3	61,69	552.049,3	61,69
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	72.571,0	51.533,6	71,01	51.533,6	71,01
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	80.857.245,2	82.982.638,2	67.856.904,5	81,77	65.312.433,1	78,71
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						26.746.559,60
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)						133.863,10
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)						26.880.422,70
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						37.828.427,50
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						25,38

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	10.127.189,0	8.689.265,7	85,80	8.216.863,7	81,14
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	49.631.780,9	30.786.025,3	62,03	10.436.697,7	21,03
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	63.544.200,0	59.758.969,9	39.475.291,0	66,06	18.653.561,4	31,21
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	144.401.445,2	142.741.608,1	107.332.195,5	75,19	83.965.994,5	58,82

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	41.860.354,40
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	34.387.383,50
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	34.051.973,60
49.2-RESTOS A PAGAR	335.409,90
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	133.863,10
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	8.554.491,70

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	21.012.079,80
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	18.391.440,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	2.017.056,10
Outras Despesas com Ensino	603.582,90
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	15.113.794,80
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)	35.522.291,70

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	23,83
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	82,25