PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Janeiro/2015 a Fevereiro/2015

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72) CONSOLIDADO - Poder:Todos

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (*caput* do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Fevereiro (b)	% (c)=(b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	692.538,00	692.538,00	122.056,08	17,62
1.1- Receita Result. do Imposto sobre a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	156.238,00	156.238,00	3.397,34	2,17
1.1.1- IPTU	130.238,00	130.238,00	0,00	0,00
1.1.2- Multas,Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	2.697,18	17,98
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encarg. da Dívida Ativa IPTU	10.000,00	10.000,00	700,16	7,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	110.100,00	110.100,00	43.474,27	39,49
1.2.1- ITBI	110.000,00	110.000,00	43.474,27	39,52
1.2.2- Multas,Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	100,00	100,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
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	320.200,00	320.200,00	74.685,55	23,32
1.3.1- ISS	320.000,00	320.000,00	74.390,05	23,25
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00	295,50	295,50
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa ISS	100,00	100,00	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	106.000,00	106.000,00	498,92	0,47
1.4.1- IRRF	106.000,00	106.000,00	498,92	0,47
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, Atualiz. Monet. e Outros Encarg. da Dívida Ativa 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, §4°, 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 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	13.191.000,00	13.191.000,00	2.537.007,00	19,23
2.1- Cota-Parte FPM	5.600.000,00	5.600.000,00	1.211.141,28	21,63
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	5.600.000,00	5.600.000,00	1.211.141,28	21,63
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	6.700.000,00	6.700.000,00	1.224.493,44	18,28
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	21.170,49	21,17
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	123,30	4,11
2.6- Cota-Parte IPVA	760.000,00	760.000,00	80.078,49	10,54
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.883.538,00	13.883.538,00	2.659.063,08	19,15

Continua (1/5)

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Janeiro/2015 a Fevereiro/2015

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Fevereiro (b)	% (c)=(b/a)x100
4- RECEITA DA APLIC. FINAN. DE OUTROS REC. DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	100,00	100,00	4.132,94	4.132,94
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	312.300,00	312.300,00	83.908,26	26,87
5.1- Transferências do Salário-Educação	197.000,00	197.000,00	70.684,85	35,88
5.2- Transferências Diretas do PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas do PNAE	70.900,00	70.900,00	7.090,00	10,00
5.4- Transferências Diretas do PNATE	43.900,00	43.900,00	4.870,68	11,09
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	500,00	1.262,73	252,55
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	205.200,00	205.200,00	80,70	0,04
6.1- Transferências de Convênios	205.000,00	205.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	200,00	200,00	80,70	40,35
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.761.000,00	1.761.000,00	15.000,00	0,85
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.278.600,00	3.278.600,00	103.121,90	3,15

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Fevereiro (b)	% (c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.638.200,00	2.638.200,00	507.400,95	19,23
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.120.000,00	1.120.000,00	242.228,19	21,63
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.340.000,00	1.340.000,00	244.898,48	18,28
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.600,00	5.600,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	4.234,08	21,17
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5+2.5))	600,00	600,00	24,65	4,11
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	152.000,00	152.000,00	16.015,55	10,54
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.112.000,00	2.112.000,00	373.578,49	17,69
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	370.578,52	17,65
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	12.000,00	12.000,00	2.999,97	25,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(538.200,00)	(538.200,00)	(136.822,43)	25,42
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

Continua (2/5)

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Janeiro/2015 a Fevereiro/2015

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[1] (i)
			Até Fevereiro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até Fevereiro (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.014.800,00	2.190.203,14	380.319,89	17,36	377.594,04	17,24	0,00
13.1- Com Educação Infantil	690.000,00	766.233,32	174.337,74	22,75	172.640,83	22,53	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.324.800,00	1.423.969,82	205.982,15	14,47	204.953,21	14,39	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	97.200,00	101.940,18	5.909,50	5,80	5.909,50	5,80	0,00
14.1- Com Educação Infantil	20.800,00	22.667,58	2.321,40	10,24	2.321,40	10,24	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	76.400,00	79.272,60	3.588,10	4,53	3.588,10	4,53	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.112.000,00	2.292.143,32	386.229,39	16,85	383.503,54	16,73	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 FUNDEB 60%	0,00
16.2 FUNDEB 40%	0,00
17- DESP. CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANC. EXERC. ANTERIOR DO FUNDEB	175.403,14
17.1 - FUNDEB 60%	175.403,14
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16 + 17)	175.403,14
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	208.100,40
19.1 – Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 – (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	54,12
19.2 – Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 – (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	1,58
19.3 – Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 – (19.1 + 19.2)) %	44,30

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTES	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	180.143,32
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 [2]	180.143,32

Continua (3/5)

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Janeiro/2015 a Fevereiro/2015

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO 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 Fevereiro (b)		% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) [3]		3.470.884,50		3.470.884,50		664.765,77	19,15
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até Fevereiro (e)	% (f)=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até Fevereiro (g)	% (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[1] (i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.353.000,00	3.517.185,80	597.184,40	16,98	546.692,84	15,54	0,00
23.1 - Creche	1.676.500,00	1.758.592,90	298.592,20	16,98	273.346,42	15,54	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	710.800,00	788.900,90	176.659,14	22,39	174.962,23	22,18	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	965.700,00	969.692,00	121.933,06	12,57	98.384,19	10,15	0,00
23.2 - Pré-escola	1.676.500,00	1.758.592,90	298.592,20	16,98	273.346,42	15,54	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	710.800,00	788.900,90	176.659,14	22,39	174.962,23	22,18	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	965.700,00	969.692,00	121.933,06	12,57	98.384,19	10,15	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.119.132,16	2.250.164,58	294.869,76	13,10	262.616,66	11,67	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.401.200,00	1.503.242,42	209.570,25	13,94	208.541,31	13,87	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	717.932,16	746.922,16	85.299,51	11,42	54.075,35	7,24	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	367.600,00	367.600,00	63.140,05	17,18	23.426,18	6,37	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.904.732,16	6.199.950,38	955.194,21	15,41	832.735,68	13,43	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(136.822,43)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)							2.999,97
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCICIO ANTERIOR DO FUNDEB							175.403,14
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCICIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
35- RESTOS A PAGAR INSC. NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00
36- CANC., NO EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSC. COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)							0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							41.580,68
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE((23 + 24) - 37)							767.728,82
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100)%							28,87

Continua (4/5)

,

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Janeiro/2015 a Fevereiro/2015

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[1] (i)
			Até Fevereiro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até Fevereiro (g)	% (h)=(g/d)x100	
40- DESP. COM APLIC. FINANC. OUTROS REC. IMPOST. VINC. AO ENSINO	500,00	500,00	5.476,37	1.095,27	5.476,37	1.095,27	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	197.100,00	254.636,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS REC. PARA FINANC. DO ENSINO	4.162.200,00	4.190.165,86	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)	6.359.800,00	6.445.302,19	5.476,37	0,08	5.476,37	0,08	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.264.532,16	12.645.252,57	960.670,58	7,60	838.212,05	6,63	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	6.912,01	0,00
46.1 – Executada com Recursos de Importos Vinculados ao Ensino	6.912,01	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 DE 2014	180.143,32
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	370.578,52
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	321.547,28
49.1 – Orçamento do Exercício	321.547,28
49.2 – Restos a Pagar	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.999,97
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	232.174,53

Fonte: Sistema ATENDE.NET - GRP Software de Gestão Pública, Unidade Responsável MUNICÍPIO DE OURO, Data de emissão 06/04/2015, Hora de emissão 10h e 20m.
1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício
2 Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subseqüente, mediante abertura de crédito adicional."
3 Caput do artigo 212 da CF/1988
4 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.
5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

VITOR JOAO FACCIN	DERCI DE ARAUJO	Vilmar Eujames Calliari	GILSON LEONARDO SPADINI
Prefeito	Secretário da Adm. e Fazenda	Contador	Resp. Controle Interno
CPF: 520.064.509-30	CPF: 564.376.259-53	CPF: 551.620.889-00	CPF: 511.822.469-15