PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Entidade: Consolidado

Período de Referência: Janeiro a Outubro de 2015 / Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DE ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Outubro 2015 (b)	%(b/a)
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	692.538,00	692.538,00	975.153,96	140,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	156.238,00	156.238,00	157.588,69	100,86
1.1.1- IPTU	130.238,00	130.238,00	128.722,31	98,84
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	1.013,06	101,31
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	21.075,40	140,50
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	6.777,92	67,78
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	170.025,29	154,43
1.2.1- ITBI	110.000,00	110.000,00	169.898,49	154,45
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	100,00	100,00	126,80	126,80
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do 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	523.730,26	163,56
1.3.1- ISS	320.000,00	320.000,00	517.361,76	161,68
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00	1.449,40	1.449,40
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	4.230,38	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	688,72	688,72
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	123.809,72	116,80
1.4.1- IRRF	106.000,00	106.000,00	123.809,72	116,80
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	0,00	0,00	0,00
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	13.191.000,00	13.191.000,00	11.552.894,23	87,58
2.1- Cota-Parte FPM	5.600.000,00	5.600.000,00	4.934.510,00	88,12
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b (22,05%)	5.600.000,00	5.600.000,00	4.864.784,14	86,87
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d (1% em dezembro de cada ano)	0,00	0,00	69.725,86	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	6.700.000,00	6.700.000,00	5.802.946,51	86,61
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	28.000,00	28.000,00	24.228,01	86,53
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	89.884,25	89,88
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	7.557,13	251,90
2.6- Cota-Parte IPVA	760.000,00	760.000,00	693.768,33	91,29
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	12.528.048,19	90,24

RECEITA ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Outubro 2015 (b)	%(b/a)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	312.100,00	312.100,00	755.545,85	242,08
5.1- Transferências do Salário-Educação	197.000,00	197.000,00	223.307,27	113,35
5.2- Transferência Diretas do PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferência Diretas do PNAE	70.900,00	70.900,00	64.594,00	91,11
5.4- Transferência Diretas do PNATE	43.900,00	43.900,00	34.255,84	78,03
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	423.000,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	300,00	300,00	10.388,74	3.462,91
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	205.100,00	205.100,00	150.407,97	73,33
6.1- Transferências de Convênios	205.000,00	205.000,00	149.342,67	72,85
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	100,00	100,00	1.065,30	1.065,30
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	453.000,00	25,72
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.278.200,00	3.278.200,00	1.358.953,82	41,45

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Entidade: Consolidado

Período de Referência: Janeiro a Outubro de 2015 / Bimestre Setembro-Outubro

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Outubro 2015 (b) (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.638.200,00	2.638.200,00	2.296.631,43	87,05
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.120.000,00	1.120.000,00	972.956,53	86,87
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.340.000,00	1.340.000,00	1.160.588,34	86,61
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.600,00	5.600,00	4.845,60	86,53
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	17.976,76	89,88
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	1.511,35	251,89
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	152.000,00	152.000,00	138.752,85	91,28
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.112.000,00	2.112.000,00	1.816.850,17	86,03
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	1.800.325,60	85,73
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	16.524,57	137,70
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	(538.200,00)	(538.200,00)	(496.305,83)	92,22
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até Outubro (e)	% (f) = (e/d)x100	Até Outubro (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.014.800,00	2.160.493,14	1.857.797,68	85,99	1.857.797,68	85,99
13.1- Com Educação Infantil	690.000,00	986.523,32	855.382,03	86,71	855.382,03	86,71
13.2- Com Ensino Fundamental	1.324.800,00	1.173.969,82	1.002.415,65	85,39	1.002.415,65	85,39
14- OUTRAS DESPESAS	97.200,00	131.650,18	112.557,40	85,50	112.557,40	85,50
14.1- Com Educação Infantil	20.800,00	52.377,58	52.377,30	100,00	52.377,30	100,00
14.2- Com Ensino Fundamental	76.400,00	79.272,60	60.180,10	75,92	60.180,10	75,92
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.112.000,00	2.292.143,32	1.970.355,08	85,96	1.970.355,08	85,96

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	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	180.143,32
17.1- FUNDEB 60%	180.143,32
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	180.143,32
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.790.211,76
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100)%	92,34
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%	6,20
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	1,46

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	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	180.143,32

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 Outubro 2015 (b)	%(b/a)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	3.470.884,50	3.470.884,50	3.132.012,05	90,24

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Entidade: Consolidado

Período de Referência: Janeiro a Outubro de 2015 / Bimestre Setembro-Outubro

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESA EMPENHADA		DESPESA LIQUIDADA	
			Até Outubro (e)	% (f) = (e/d)x100	Até Outubro (g)	% (h) = (g/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.676.500,00	2.005.830,32	1.775.476,09	88,52	1.683.490,72	83,93
23.1- Creche	1.676.500,00	2.005.830,32	1.775.476,09	88,52	1.683.490,72	83,93
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	710.800,00	1.038.900,90	907.759,33	87,38	907.759,33	87,38
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	965.700,00	966.929,42	867.716,76	89,74	775.731,39	80,23
23.2- Pré-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.305.732,16	2.406.234,58	1.812.800,46	75,34	1.796.681,45	74,67
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.401.200,00	1.253.242,42	1.062.595,75	84,79	1.062.595,75	84,79
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	904.532,16	1.152.992,16	750.204,71	65,07	734.085,70	63,67
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	55.000,00	55.000,00	55.000,00	100,00	38.500,00	70,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	121.000,00	121.000,00	82.653,75	68,31	73.653,75	60,87
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	4.158.232,16	4.588.064,90	3.725.930,30	81,21	3.592.325,92	78,30

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(496.305,83)
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)	16.524,57
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	180.143,32
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPO	147.743,15
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURS	0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35)	(151.894,79)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	3.632.066,96
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	28,99

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESA EMPENHADA		DESPESA LIQUIDADA	
			Até Outubro (e)	% (f) = (e/d)x100	Até Outubro (g)	% (h) = (g/d)x100
40- DESP. COM APLIC. FINANC. OUTROS REC. IMPOST. VINC. AO ENSINO	500,00	500,00	0,00	0,00	45.939,83	9.187,97
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	197.100,00	277.636,33	276.303,60	99,52	276.077,30	99,44
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS REC. PARA FINANC. DO ENSINO	2.392.700,00	2.405.753,41	491.261,74	20,42	463.515,91	19,27
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.590.300,00	3.683.889,74	767.565,34	20,84	785.533,04	21,32
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.748.532,16	8.271.954,64	4.493.495,64	54,32	4.377.858,96	52,92

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	0,00	0,00
46.1- Executada com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB(h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	180.143,32	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.800.325,60	0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.903.185,42	0,00
49.1 - Orçamento do Exercício	1.903.185,42	0,00
49.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.524,57	0,00
50.1 - (+) OUTRAS MOVIMENTAÇÕES	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	93.808,07	0,00

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO

Data Emissão: 20/nov/2015 **Hora de emissão:** 09h e 23m

Notas:

Vitor João Faccin	Rafael Bof	Vilmar Eujames Calliari	Gilson Leonardo Spadini
Prefeito	Sec. da Adm. e Fazenda	Contador	Resp. Controle Interno