

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 : 1º 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 1º Bim/2015 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	93.924.362,4	93.924.362,4	24.385.447,2	25,96
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	49.536.091,0	49.536.091,0	17.099.516,6	34,52
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	32.138.299,1	32.138.299,1	16.167.666,0	50,31
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	558.979,6	558.979,6	28.617,5	5,12
Dívida Ativa do IPTU	15.220.108,7	15.220.108,7	2.044.643,6	13,43
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.938.901,7	2.938.901,7	383.991,1	13,07
(-) Deduções da Receita do IPTU	1.320.197,9	1.320.197,9	1.525.401,6	115,54
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.733.505,8	13.733.505,8	1.868.685,8	13,61
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.551.851,6	13.551.851,6	1.868.685,8	13,79
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	4.894.073,2	17,61
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	27.541.232,0	27.541.232,0	4.859.110,3	17,64
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	220.104,4	220.104,4	31.098,1	14,13
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	3.864,8	14,53
(-) 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	523.171,6	18,25
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.866.822,4	2.866.822,4	523.171,6	18,25
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	22.352.531,4	27,87
2.1-Cota-Parte FPM	38.071.499,0	38.071.499,0	9.860.145,5	25,90
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	38.071.499,0	38.071.499,0	9.860.145,5	25,90
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	5.021.807,8	15,95
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	107.945,5	107.945,5	0,0	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	862.390,3	862.390,3	144.285,2	16,73
2.5-Cota-Parte ITR	87.413,1	87.413,1	2.372,0	2,71
2.6-Cota-Parte IPVA	9.581.991,8	9.581.991,8	7.323.920,9	76,43
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	46.737.978,6	26,84

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 : 1º 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 1º Bim/2015 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	15.059,3	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.251.800,0	10.251.800,0	3.397.907,7	33,14
5.1-Transferências do Salário-Educação	8.310.000,0	8.310.000,0	1.985.161,4	23,89
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	321.352,0	19,48
5.4-Transferências Diretas - PNATE	287.000,0	287.000,0	32.205,8	11,22
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	3.412.967,0	33,29

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 1º Bim/2015 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	15.802.077,8	15.802.077,8	4.470.506,2	28,29
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.466.826,7	7.466.826,7	1.972.029,0	26,41
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.271.065,0	6.271.065,0	931.239,6	14,85
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.589,0	21.589,0	0,0	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	172.478,1	172.478,1	101.979,0	59,13
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	17.482,5	17.482,5	474,4	2,71
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.852.636,5	1.852.636,5	1.464.784,2	79,06
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	50.080.645,7	50.080.645,7	9.279.574,6	18,53
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	50.080.645,7	50.080.645,7	9.252.167,6	18,47
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	27.407,0	0,00
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	34.278.567,8	34.278.567,8	4.781.661,4	13,95

[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 1º Bim/2015 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2015 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	38.989.300,0	38.989.300,0	7.620.731,6	19,55	7.266.624,1	18,64
13.1-Com Educação Infantil	4.830.300,0	4.830.300,0	387.608,1	8,02	350.561,9	7,26
13.2-Com Ensino Fundamental	34.159.000,0	34.159.000,0	7.233.123,5	21,17	6.916.062,2	20,25
14-OUTRAS DESPESAS	11.091.345,7	11.091.345,7	5.519.966,2	49,77	1.875.489,7	16,91
14.1-Com Educação Infantil	2.650.000,0	2.650.000,0	59.340,7	2,24	59.340,7	2,24
14.2-Com Ensino Fundamental	8.441.345,7	8.441.345,7	5.460.625,5	64,69	1.816.149,0	21,51
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	50.080.645,7	50.080.645,7	13.140.697,8	26,24	9.142.113,8	18,25

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)	9.142.113,80
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	78,31
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	20,21
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	1,48

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 : 1º 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 1º Bim/2015 (b)		% (c=b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	43.529.308,7	43.529.308,7	11.684.494,7		26,84	
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	10.886.450,0	1.341.626,4	12,32	462.355,1	4,25
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.480.300,0	7.480.300,0	446.948,8	5,98	409.902,6	5,48
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.406.150,0	3.406.150,0	894.677,6	26,27	52.452,5	1,54
24-ENSINO FUNDAMENTAL	69.234.795,2	69.238.795,2	17.679.625,5	25,53	12.509.603,4	18,07
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	42.600.345,7	42.600.345,7	12.693.749,0	29,80	8.732.211,2	20,50
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.634.449,5	26.638.449,5	4.985.876,5	18,72	3.777.392,2	14,18
25-ENSINO MÉDIO	688.000,0	744.000,0	119.581,2	16,07	114.418,9	15,38
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	48.000,0	16.080,5	33,50	10.733,0	22,36
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	80.857.245,2	80.917.245,2	19.156.913,6	23,67	13.097.110,4	16,19
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						4.781.661,40
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)						27.407,00
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)						4.809.068,40
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						8.162.890,10
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						17,47

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	8.310.000,0	7.075.657,8	85,15	542.740,4	6,53
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	55.296.989,5	8.727.898,6	15,78	1.876.455,7	3,39
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	63.544.200,0	63.606.989,5	15.803.556,4	24,85	2.419.196,1	3,80
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	144.401.445,2	144.524.234,7	34.960.470,0	24,19	15.516.306,5	10,74

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	8.152.977,30	0,00
46.1-EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	7.817.567,40	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	9.252.167,60
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	27.407,00
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	10.227.232,30

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	3.954.996,60
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	3.777.392,20
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	52.452,50
Outras Despesas com Ensino	125.151,90
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	4.470.506,20
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOUREO (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)	8.300.350,90

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	17,76
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	78,31