

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a) x100
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)				
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	717.500,00	717.500,00	69.647,33	9,71
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	17.000,00	17.000,00	2.147,78	12,63
1.1.1 - IPTU	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
1.1.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1.1.3 - Dívida ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00	2.147,78	107,39
1.1.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
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	10.000,00	10.000,00	1.340,00	13,40
1.2.1 - ITBI	10.000,00	10.000,00	1.340,00	13,40
1.2.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multa, 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	250.000,00	250.000,00	47.619,93	19,05
1.3.1 - ISS	250.000,00	250.000,00	47.619,93	19,05
1.3.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.3 - Dívida ativa do ISS		0,00		0,00		0,00		0,00
1.3.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS		0,00		0,00		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		440.500,00		440.500,00		18.539,62		4,21
1.4.1 - IRRF		440.500,00		440.500,00		18.539,62		4,21
1.4.2 - Multa, 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 - Multa, 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

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 1º bimestre de 2015 (Janeiro a Fevereiro)

1.5 - Receita resultante do imposto territorial rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multa, 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 - Multa, 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	18.519.500,00	18.519.500,00	3.503.575,05	18,92
2.1 - Cota parte do FPM	15.000.000,00	15.000.000,00	2.968.951,19	19,79
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.000.000,00	15.000.000,00	2.968.951,19	19,79
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	3.200.000,00	3.200.000,00	430.948,39	13,47
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	9.500,00	9.500,00	2.609,75	27,47
2.5 - Cota parte ITR	5.000,00	5.000,00	32,87	0,66
2.6 - Cota parte IPVA	285.000,00	285.000,00	101.032,85	35,45
2.7 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.237.000,00	19.237.000,00	3.573.222,38	18,57

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE	%
		(a)	(b)	(c) = (b/a)x100

4 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.533.500,00	1.533.500,00	241.053,39	15,72

5.1 - Transferências do salário-educação		501.000,00		501.000,00		163.477,87		32,63
5.2 - Transferências diretas - PDDE		5.000,00		5.000,00		0,00		0,00
5.3 - Transferências diretas - PNAE		365.000,00		365.000,00		42.810,00		11,73
5.4 - Transferências diretas - PNATE		215.000,00		215.000,00		31.506,95		14,65
5.5 - Outras transferências do FNDE		447.500,00		447.500,00		0,00		0,00
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE		0,00		0,00		3.258,57		0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		636.600,00		636.600,00		466.098,37		73,22
6.1 - Transferências de convênios		636.600,00		636.600,00		459.330,45		72,15
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios		0,00		0,00		6.767,92		0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00		0,00		0,00		0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		0,00		0,00		400,00		0,00

9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.170.100,00	2.170.100,00	707.551,76	32,60
FUNDEB				
			RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.703.900,00	3.703.900,00	700.714,98	18,92
10.1 - Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	593.790,19	19,79
10.2 - Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	640.000,00	640.000,00	86.189,67	13,47
10.3 - Cota-parte ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	1.900,00	1.900,00	521,96	27,47
10.5 - Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	6,56	0,66
10.5 - Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	57.000,00	57.000,00	20.206,60	35,45
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.337.000,00	12.337.000,00	2.497.979,62	20,25
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	8.887.000,00	8.887.000,00	1.755.366,70	19,75
11.2 - Complementação da União ao Fundeb	3.400.000,00	3.400.000,00	736.241,85	21,65
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	50.000,00	50.000,00	6.371,07	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.183.100,00	5.183.100,00	1.054.651,72	20,35

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

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	-----		-----	
	INICIAL	ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE	%	ATÉ O BIMESTRE	%
		(d)	(e)	(f)=(e/d)x100	(e)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.559.124,53	8.565.880,35	6.551.000,00	76,48	1.184.855,80	13,83
13.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com educação fundamental	8.559.124,53	8.565.880,35	6.551.000,00	76,48	1.184.855,80	13,83



21-Despesas custeadas com o saldo do item 20 até o bimestre atual

0,00 |

---

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

---

	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE				
22-Impostos e transferências destinadas à MDE (25% de 3)	4.809.250,00	4.809.250,00	893.305,60	18,57



DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
	INI CIAL	ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE	%	ATÉ O BIMESTRE	%
		(d)	(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100
23-Educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1 - Creche (23.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB (23.1.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos (2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-escola (23.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB (23.1.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos (2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24-Ensino fundamental	13.946.200,00	13.982.380,00	10.345.780,22	73,99	2.140.757,59	15,31
24.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	8.615.100,00	8.621.900,00	6.558.748,79	76,07	1.192.604,59	13,83
24.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	5.331.100,00	5.360.480,00	3.787.031,43	70,65	948.153,00	17,69
25-Ensino médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26-Ensino superior	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27-Ensino profissional não integrado ao ensino regular	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28-Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Total de despesas com ações típicas de MDE	13.961.200,00	13.997.380,00	10.345.780,22	73,91	2.140.757,59	15,29

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
30-Resultado líquido das transferências do Fundeb	1.054.651,72
31-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício	736.241,85
32-Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb até o bimestre	6.371,07

33-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb	0,00	
34-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício anterior, de outros recursos de impostos	0,00	
35-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira	0,00	
36-Cancelamento no exercício de restos a pagar inscritos com dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	
<hr/>		
37-Total das deduções para fins do limite constitucional	1.797.264,64	
<hr/>		
38-Total das despesas para fins de limite ((23 + 24) - 37)	343.492,95	
<hr/>		

39- Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos em MDE (38/3 x 100)%

9,61

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
	INI CIAL	ATUALI ZADA	ATÉ O BIMESTRE	%	ATÉ O BIMESTRE	%
		(d)	(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100
40 - Despesas custeadas com a aplicação financeira de outros recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - Despesas custeadas com a contribuição social do salário-educação	72.928,63	72.928,63	72.928,63	100,00	72.928,63	100,00
42 - Despesas custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - Despesas custeadas com outras receitas para financiamento do ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - Total de outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (40+41+42+43)	72.928,63	72.928,63	72.928,63	100,00	72.928,63	100,00
45 - Total geral de despesas com MDE (29+44)	14.034.128,63	14.070.308,63	10.766.849,20	76,52	2.213.686,22	15,73
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				A PAGAR ATÉ O BIMESTRE	CANCELADAS EM EM EXERCÍCIO(g)	
46 - Restos a pagar de despesas com MDE				647.173,39	0,00	
46.1 - Executadas com recursos de impostos ao ensino				488.340,06	0,00	
46.2 - Executadas com recursos do FUNDEB				158.833,33	0,00	

---

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANTERIO	158.833,33
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.491.608,55
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.937.400,00
49.1-(-) Orçamento do exercício	1.937.400,00
49.2-(-) Restos a pagar	0,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O	6.371,07
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	719.412,95

---

Ceará  
Governo Municipal de Capistrano  
Consolidado

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º bimestre de 2015 (Janeiro a Fevereiro)

Pag.: 0007

---

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Capistrano - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2015 - HORA DA EMISSÃO: 14:13:10

Notas: - O item 35 exibirá, nos bimestres anteriores a dezembro, o 'valor liquidado e a pagar' sem disponibilidade financeira, para que já se tenha uma 'prévia' do valor que será deduzido em dezembro. Isto permite que se tenha conhecimento antecipado de deduções que só seriam exibidas em dezembro.

---

CLAUDIO BEZERRA SARAIVA  
PREFEITO MUNICIPAL

---

CÉLEBRE CONTABILIDADE PÚBLICA S/S TDA  
CONTADORA

---

MARIA DAS GRACAS DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

---

HENRIQUE ANDRADE DA COSTA  
ASSESSOR DE CONTROLE INTERNO