

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2015 - MAIO A JUNHO DE 2015
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	6.216.350,00	6.216.350,00	2.442.912,32	39,30
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	525.100,00	525.100,00	558.586,15	106,38
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	410.000,00	410.000,00	427.207,89	104,20
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	100,00	100,00	2.055,13	2.055,13
Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	73.799,21	73,80
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	55.523,92	370,16
(-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	370.000,00	370.000,00	36.802,03	9,95
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	370.000,00	370.000,00	34.485,40	9,32
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
Dívida Ativa do ITBI			1.077,50	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI			1.239,13	
(-) Deduções da Receita do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.575.000,00	3.575.000,00	805.455,99	22,53
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.575.000,00	3.575.000,00	804.101,12	22,49
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
Dívida Ativa do ISS			1.354,87	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS				
(-) Deduções da Receita do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.746.250,00	1.746.250,00	1.042.068,15	59,67
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.746.250,00	1.746.250,00	1.042.068,15	59,67
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
Dívida Ativa do IRRF				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				
(-) Deduções da Receita do IRRF				
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural				
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
Dívida Ativa do ITR				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				
(-) Deduções da Receita do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.206.000,00	24.206.000,00	8.916.968,76	36,84
2.1 - Cota-Parte FPM	10.500.000,00	10.500.000,00	4.883.691,42	46,51
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.805.000,00	11.805.000,00	3.407.391,52	28,86
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	127.500,00	127.500,00	31.591,20	24,78
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	582.500,00	582.500,00	103.647,98	17,79
2.5 - Cota-Parte ITR	25.500,00	25.500,00	4.597,60	18,03
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.165.500,00	1.165.500,00	486.049,04	41,70
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	30.422.350,00	30.422.350,00	11.359.881,08	37,34
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	663.000,00	663.000,00	524.875,66	79,17
5.1 - Transferências do Salário-Educação	235.000,00	235.000,00	334.666,58	142,41
5.2 - Outras Transferências do FNDE	428.000,00	428.000,00	190.209,08	44,44
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	102.000,00	102.000,00		
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	765.000,00	765.000,00	524.875,66	68,61
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.841.200,00	4.841.200,00	1.783.593,85	36,84
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	976.738,09	46,51
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.361.000,00	2.361.000,00	681.679,13	28,87
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.500,00	25.500,00	6.318,24	24,78
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	116.500,00	116.500,00	20.729,62	17,79
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.100,00	5.100,00	919,44	18,03
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	233.100,00	233.100,00	97.209,33	41,70
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.055.000,00	10.055.000,00	4.025.096,10	40,03
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.025.000,00	10.025.000,00	3.996.811,76	39,87
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	28.284,34	94,28
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.183.800,00	5.183.800,00	2.213.217,91	42,69
[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				

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
 3º BIMESTRE DE 2015 - MAIO A JUNHO DE 2015
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.550.000,00	4.688.000,00	3.694.447,99	78,81	3.694.447,99	78,81		
13.1 - Com Educação Infantil	450.000,00	450.000,00						
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.100.000,00	4.238.000,00	3.694.447,99	87,17	3.694.447,99	87,17		
14 - OUTRAS DESPESAS	4.000.000,00	4.000.000,00	657.921,80	16,45	657.921,80	16,45		
14.1 - Com Educação Infantil								
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.000.000,00	4.000.000,00	657.921,80	16,45	657.921,80	16,45		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.550.000,00	8.688.000,00	4.352.369,79	50,10	4.352.369,79	50,10		
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								
16.1 - FUNDEB 60%								
16.2 - FUNDEB 40%								
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
17.1 - FUNDEB 60%								
17.2 - FUNDEB 40%								
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								91,79
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 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 o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)		7.605.587,50	7.605.587,50	2.839.970,27	37,34			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO P ROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.060.000,00	1.060.000,00	44.896,47	4,24	44.896,47	4,24		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	450.000,00	450.000,00						
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	610.000,00	610.000,00	44.896,47	7,36	44.896,47	7,36		
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.137.000,00	8.295.000,00	4.379.571,64	52,80	4.379.571,64	52,80		
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.100.000,00	8.238.000,00	4.352.369,79	52,83	4.352.369,79	52,83		
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	37.000,00	57.000,00	27.201,85	47,72	27.201,85	47,72		
25 - ENSINO MÉDIO								
26 - ENSINO SUPERIOR	13.273.207,00	17.916.207,00	8.193.470,05	45,73	2.121.839,28	11,84		
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	5.434.730,00	2.922.830,00						
28 - OUTRAS	28.456.533,00	40.176.478,00	21.060.459,53	52,42	8.078.693,23	20,11		
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	420.000,00	420.000,00						
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	28.036.533,00	39.756.478,00	21.060.459,53	52,97	8.078.693,23	20,32		
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	55.361.470,00	70.370.515,00	33.678.397,69	47,86	14.625.000,62	20,78		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								2.213.217,91
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								28.284,34
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR								
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)								
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								2.241.502,25
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))								2.182.965,86
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %								19,22
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 P ROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE								
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO								
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO								
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO								
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA								
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	55.361.470,00	70.370.515,00	33.678.397,69	47,86	14.625.000,62	20,78		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (j)				
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		189.897,59						
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014							513.623,79	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							3.996.811,76	

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2015 - MAIO A JUNHO DE 2015
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.825.672,92
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	28.284,34
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	684.762,63

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 30/07/2015 , às 16:57:31

