

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
5º BIMESTRE DE 2015 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	4.672.833,12	75,17
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	525.100,00	525.100,00	698.616,89	133,04
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	410.000,00	410.000,00	458.024,58	111,71
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	100,00	100,00	7.130,48	7.130,48
Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	128.513,52	128,51
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	104.948,31	699,66
(-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	370.000,00	370.000,00	68.017,99	18,38
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	370.000,00	370.000,00	61.010,20	16,49
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
Dívida Ativa do ITBI			3.232,50	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI			3.775,29	
(-) 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	1.661.487,05	46,48
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.575.000,00	3.575.000,00	1.647.842,60	46,09
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
Dívida Ativa do ISS			13.644,45	
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	2.244.711,19	128,54
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.746.250,00	1.746.250,00	2.244.711,19	128,54
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	14.339.795,65	59,24
2.1 - Cota-Parte FPM	10.500.000,00	10.500.000,00	7.429.399,45	70,76
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.805.000,00	11.805.000,00	6.019.414,99	50,99
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	127.500,00	127.500,00	52.652,00	41,30
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	582.500,00	582.500,00	167.432,66	28,74
2.5 - Cota-Parte ITR	25.500,00	25.500,00	36.443,85	142,92
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.165.500,00	1.165.500,00	634.452,70	54,44
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	30.422.350,00	30.422.350,00	19.012.628,77	62,50
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	847.607,57	127,84
5.1 - Transferências do Salário-Educação	235.000,00	235.000,00	511.382,69	217,61
5.2 - Outras Transferências do FNDE	428.000,00	428.000,00	336.224,88	78,56
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	847.607,57	110,80
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	2.847.363,75	58,82
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	1.464.883,73	69,76
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.361.000,00	2.361.000,00	1.204.284,70	51,01
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.500,00	25.500,00	10.530,40	41,30
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	116.500,00	116.500,00	33.486,57	28,74
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.100,00	5.100,00	7.288,66	142,91
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	233.100,00	233.100,00	126.889,69	54,44
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.055.000,00	10.055.000,00	6.751.742,81	67,15
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.025.000,00	10.025.000,00	6.713.849,23	66,97
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	37.893,58	126,31
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.183.800,00	5.183.800,00	3.866.485,48	74,59
[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
5º BIMESTRE DE 2015 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	7.097.000,00	6.385.974,14	89,98	6.385.974,14	89,98	
13.1 - Com Educação Infantil	450.000,00	370.000,00					
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.100.000,00	6.727.000,00	6.385.974,14	94,93	6.385.974,14	94,93	
14 - OUTRAS DESPESAS	4.000.000,00	4.000.000,00	912.177,71	22,80	912.177,71	22,80	
14.1 - Com Educação Infantil							
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.000.000,00	4.000.000,00	912.177,71	22,80	912.177,71	22,80	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.550.000,00	11.097.000,00	7.298.151,85	65,77	7.298.151,85	65,77	
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)							
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	4.753.157,19	62,50		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	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	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.060.000,00	814.000,00	171.846,39	21,11	171.846,39	21,11	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	450.000,00	370.000,00					
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	610.000,00	444.000,00	171.846,39	38,70	171.846,39	38,70	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.137.000,00	11.559.000,00	8.093.282,72	70,02	8.093.282,72	70,02	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.100.000,00	10.727.000,00	7.298.151,85	68,04	7.298.151,85	68,04	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	37.000,00	832.000,00	795.130,87	95,57	795.130,87	95,57	
25 - ENSINO MÉDIO							
26 - ENSINO SUPERIOR	13.273.207,00	19.283.784,12	13.851.409,05	71,83	5.578.383,28	28,93	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	5.434.730,00	1.606.970,04					
28 - OUTRAS	28.456.533,00	43.051.615,73	30.208.187,89	70,17	16.941.622,64	39,35	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	420.000,00	251.000,00	22.355,76	8,91	16.640,23	6,63	
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	28.036.533,00	42.800.615,73	30.185.832,13	70,53	16.924.982,41	39,54	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	55.361.470,00	76.315.369,89	52.324.726,05	68,56	30.785.135,03	40,34	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							
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)							
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							
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 (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	76.315.369,89	52.324.726,05	68,56	30.785.135,03	40,34	
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							6.713.849,23

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
5º BIMESTRE DE 2015 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2015
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.710.370,38
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	37.893,58
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	517.102,64

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 27/11/2015 , às 08:52:01

