

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
2º BIMESTRE DE 2016 - MARÇO A ABRIL DE 2016
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	8.580.820,00	8.580.820,00	3.338.863,60	38,91		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.123.320,00	1.123.320,00	484.637,98	43,14		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	960.000,00	960.000,00	359.273,81	37,42		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	120,00	120,00	508,33	423,61		
Dívida Ativa do IPTU	150.000,00	150.000,00	73.101,50	48,73		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	13.200,00	13.200,00	51.754,34	392,08		
(-) Deduções da Receita do IPTU						
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	448.500,00	448.500,00	86.825,17	19,36		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	440.000,00	440.000,00	83.023,48	18,87		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI						
Dívida Ativa do ITBI	4.500,00	4.500,00	1.740,08	38,67		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	4.000,00	4.000,00	2.061,61	51,54		
(-) Deduções da Receita do ITBI						
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.709.000,00	3.709.000,00	1.502.995,39	40,52		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.700.000,00	3.700.000,00	1.473.922,69	39,84		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS						
Dívida Ativa do ISS	9.000,00	9.000,00	17.940,61	199,34		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS			11.132,09			
(-) Deduções da Receita do ISS						
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.300.000,00	3.300.000,00	1.264.405,06	38,32		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.300.000,00	3.300.000,00	1.264.405,06	38,32		
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	23.727.602,00	23.727.602,00	5.792.671,06	24,41		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.914.766,00	11.914.766,00	3.073.309,42	25,79		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.075.127,00	9.075.127,00	2.355.975,68	25,96		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	129.100,00	129.100,00	21.684,32	16,80		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	887.600,00	887.600,00	71.907,96	8,10		
2.5 - Cota-Parte ITR	23.709,00	23.709,00	4.297,51	18,13		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.697.300,00	1.697.300,00	265.496,17	15,64		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	32.308.422,00	32.308.422,00	9.131.534,66	28,26		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	599.610,00	599.610,00	322.584,86	53,80		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	257.210,00	257.210,00	164.502,74	63,96		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	342.400,00	342.400,00	158.082,12	46,17		
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.202.000,00	1.202.000,00				
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)	1.801.610,00	1.801.610,00	322.584,86	17,91		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.745.520,40	4.745.520,40	1.158.533,82	24,41		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.382.953,20	2.382.953,20	614.661,80	25,79		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.815.025,40	1.815.025,40	471.195,12	25,96		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.820,00	25.820,00	4.336,84	16,80		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	177.520,00	177.520,00	14.381,62	8,10		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.741,80	4.741,80	859,46	18,13		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	339.460,00	339.460,00	53.098,98	15,64		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.528.700,00	8.528.700,00	2.590.503,03	30,37		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,00	8.500.000,00	2.571.847,73	30,26		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	28.700,00	28.700,00	18.655,30	65,00		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.754.479,60	3.754.479,60	1.413.313,91	37,64		
[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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		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	5.128.700,00	5.258.700,00	1.654.403,48	31,46	25,65	
13.1 - Com Educação Infantil	220.000,00	220.000,00				
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.908.700,00	5.038.700,00	1.654.403,48	32,83	26,77	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.800.000,00	1.805.000,00	625.663,52	34,66	34,66	
14.1 - Com Educação Infantil						
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.800.000,00	1.805.000,00	625.663,52	34,66	34,66	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.928.700,00	7.063.700,00	2.280.067,00	32,28	27,95	

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
2º BIMESTRE DE 2016 - MARÇO A ABRIL DE 2016
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)							1.974.576,87
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							52,07
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							24,15
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							23,78
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016							
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		
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)			8.077.105,50	8.077.105,50	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
					2.282.883,66	28,26	
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	3.730.000,00	3.730.000,00					
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	220.000,00	220.000,00					
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.510.000,00	3.510.000,00					
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.749.700,00	9.905.900,00	2.474.135,54	24,98	2.079.222,72	20,99	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.708.700,00	6.848.700,00	2.280.067,00	33,29	1.974.576,87	28,83	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.041.000,00	3.057.200,00	194.068,54	6,35	104.645,85	3,42	
25 - ENSINO MÉDIO							
26 - ENSINO SUPERIOR	12.842.449,00	13.352.481,48	12.631.371,47	94,60	819.654,20	6,14	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	350.260,00	243.978,00					
28 - OUTRAS	23.866.043,00	35.418.292,52	26.144.936,69	73,82	10.768.058,85	30,40	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	1.591.075,50	1.591.075,50					
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	22.274.967,50	33.827.217,02	26.144.936,69	77,29	10.768.058,85	31,83	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	50.538.452,00	62.650.652,00	41.250.443,70	65,84	13.666.935,77	21,81	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.413.313,91
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							18.655,30
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)							1.431.969,21
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							647.253,51
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							7,09
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)	50.538.452,00	62.650.652,00	41.250.443,70	65,84	13.666.935,77	21,81	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (j)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			195.924,71				
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							400.620,10
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.571.847,73
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							2.034.732,87
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							18.655,30
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							956.390,26

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal Da Fazenda, Emissão: 30/05/2016 , às 13:43:05

