

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
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO 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		%	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100			
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	8.580.820,00	8.580.820,00	1.193.517,34		13,91		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.123.320,00	1.123.320,00	48.788,36		4,34		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	960.000,00	960.000,00	1.856,13		0,19		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	120,00	120,00	248,96		207,47		
Dívida Ativa do IPTU	150.000,00	150.000,00	27.250,48		18,17		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	13.200,00	13.200,00	19.432,79		147,22		
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	448.500,00	448.500,00	46.642,77		10,40		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	440.000,00	440.000,00	42.841,08		9,74		
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	564.140,73		15,21		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.700.000,00	3.700.000,00	562.006,14		15,19		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS							
Dívida Ativa do ISS	9.000,00	9.000,00	1.488,47		16,54		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS			646,12				
(-) 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	533.945,48		16,18		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.300.000,00	3.300.000,00	533.945,48		16,18		
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	3.108.282,29		13,10		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.914.766,00	11.914.766,00	1.176.180,89		14,83		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.075.127,00	9.075.127,00	1.225.574,28		13,50		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	129.100,00	129.100,00	10.842,16		8,40		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	887.600,00	887.600,00	38.619,07		4,35		
2.5 - Cota-Parte ITR	23.709,00	23.709,00	3.774,85		15,92		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.697.300,00	1.697.300,00	62.291,04		3,67		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	32.308.422,00	32.308.422,00	4.301.799,63		13,31		
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	173.019,74		28,86		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	257.210,00	257.210,00	120.091,17		46,69		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	342.400,00	342.400,00	52.928,57		15,46		
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	173.019,74		9,60		
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	621.656,28		13,10		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.382.953,20	2.382.953,20	353.436,13		14,83		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.815.025,40	1.815.025,40	245.114,87		13,50		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.820,00	25.820,00	2.168,42		8,40		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	177.520,00	177.520,00	7.723,83		4,35		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.741,80	4.741,80	754,95		15,92		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	339.460,00	339.460,00	12.458,08		3,67		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.528.700,00	8.528.700,00	1.200.551,65		14,08		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,00	8.500.000,00	1.193.223,60		14,04		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	28.700,00	28.700,00	7.328,05		25,53		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.754.479,60	3.754.479,60	571.567,32		15,22		
[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		Despesas Líquidas		
			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	5.128.700,00	715.609,42	13,95	421.710,33	8,22	
13.1 - Com Educação Infantil	220.000,00	220.000,00					
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.908.700,00	4.908.700,00	715.609,42	14,58	421.710,33	8,59	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.800.000,00	1.805.000,00	450.771,23	24,97	450.771,23	24,97	
14.1 - Com Educação Infantil							
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.800.000,00	1.805.000,00	450.771,23	24,97	450.771,23	24,97	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.928.700,00	6.933.700,00	1.166.380,65	16,82	872.481,56	12,58	

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
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO 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)							872.481,56
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							35,13
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							37,55
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							27,32
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		
				1.075.449,91	13,31		
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					
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.510.000,00	3.510.000,00					
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.749.700,00	9.760.400,00	1.214.059,31	12,44	920.160,22	9,43	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.708.700,00	6.718.700,00	1.166.380,65	17,36	872.481,56	12,99	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.041.000,00	3.041.700,00	47.678,66	1,57	47.678,66	1,57	
25 - ENSINO MÉDIO							
26 - ENSINO SUPERIOR	12.842.449,00	12.455.481,48	7.815.873,51	62,75	13.987,91	0,11	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	350.260,00	350.260,00					
28 - OUTRAS	23.866.043,00	28.703.010,52	17.311.991,62	60,31	2.424.268,28	8,45	
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	27.111.935,02	17.311.991,62	63,85	2.424.268,28	8,94	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	50.538.452,00	54.999.152,00	26.341.924,44	47,90	3.358.416,41	6,11	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							571.567,32
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							7.328,05
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)							578.895,37
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							341.264,85
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							7,93
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	54.999.152,00	26.341.924,44	47,90	3.358.416,41	6,11	
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							1.200.551,65
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							903.671,12
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							7.328,05
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							697.500,63

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal Da Fazenda, Emissão: 29/03/2016 , às 15:24:31

