

MUNICÍPIO DE TUPARETAMA - PE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE/2015 (JAN/DEZ)



RREO - ANEXO VIII (Lei nº9.394/1996, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.593.600,00	1.593.600,00	63.083,91	462.791,58	29,04
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.019.226,00	1.019.226,00	10.238,42	121.248,63	11,90
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	990.000,00	990.000,00	5.356,50	91.899,86	9,28
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	291,26	291,26	9,71
Dívida Ativa do IPTU	22.376,00	22.376,00	4.494,69	25.451,63	113,55
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.850,00	3.850,00	95,97	3.605,88	93,66
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	39.050,00	39.050,00	2.295,00	31.150,24	79,77
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	22.000,00	22.000,00	2.295,00	31.150,24	146,59
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.650,00	1.650,00	-	-	-
Dívida Ativa do ITBI	12.100,00	12.100,00	-	-	-
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	3.300,00	3.300,00	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	366.708,00	366.708,00	32.268,25	190.412,43	52,22
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	352.000,00	352.000,00	29.088,11	186.558,01	50,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.300,00	3.300,00	-	-	-
Dívida Ativa do ISS	408,00	408,00	1.974,22	2.648,50	649,88
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.000,00	11.000,00	1.205,92	1.205,92	10,96
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	168.616,00	168.616,00	18.282,24	119.980,28	71,16
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	165.000,00	165.000,00	18.282,24	119.980,28	72,72
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	1.650,00	1.650,00	-	-	-
Dívida Ativa do IRRF	866,00	866,00	-	-	-
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	1.100,00	1.100,00	-	-	-
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.585.000,00	13.585.000,00	2.173.556,51	11.320.536,04	83,36
2.1- Cota-Parte FPM	9.130.000,00	9.130.000,00	1.587.358,03	7.683.854,58	84,16
2.2- Cota-Parte ICMS	4.180.000,00	4.180.000,00	576.945,62	3.339.342,25	79,89
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	11.000,00	11.000,00	1.270,14	7.620,84	69,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	16.500,00	16.500,00	3.087,20	18.386,01	111,43
2.5- Cota-Parte ITR	5.500,00	5.500,00	141,46	1.217,59	22,14
2.6- Cota-Parte IPVA	242.000,00	242.000,00	4.754,06	270.114,77	112,02
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.178.600,00	15.178.600,00	2.236.640,42	11.783.327,62	77,63
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	605.000,00	605.000,00	85.486,55	632.461,15	104,54
4.1- Transferências do Salário-Educação	302.500,00	302.500,00	38.338,90	283.999,53	93,88
4.2- Outras Transferências do FNDE	302.500,00	302.500,00	47.147,65	348.461,62	115,22
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	-	-	-	-	#DIV/0!
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	55.000,00	55.000,00	3.894,69	17.782,95	32,33
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	660.000,00	660.000,00	89.381,24	650.244,10	98,67

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.715.900,00	2.715.900,00	314.677,47	2.182.977,00	80,38
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.826.000,00	1.826.000,00	253.639,57	1.455.709,61	79,78
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	834.900,00	834.900,00	59.256,75	667.868,54	79,99
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	254,02	1.524,13	69,28
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.300,00	3.300,00	617,44	3.677,25	111,43
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.100,00	1.100,00	28,27	243,47	22,13
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	48.400,00	48.400,00	881,42	53.954,00	111,48
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.411.000,00	4.411.000,00	718.819,22	4.428.732,58	100,40
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.850.000,00	3.850.000,00	647.030,26	3.927.050,43	102,00
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	550.000,00	550.000,00	71.271,74	491.467,81	89,36
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	11.000,00	11.000,00	517,22	10.214,34	92,86
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 – 9)	1.684.100,00	1.684.100,00	403.624,53	1.744.073,43	103,56

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.646.600,00	4.064.150,00	920.844,00	4.058.584,28	99,86
12.1- Com Educação Infantil	469.370,00	959.950,00	198.164,34	957.622,18	99,76
12.2- Com Ensino Fundamental	2.177.230,00	3.104.200,00	722.679,66	3.100.962,10	99,90
13- OUTRAS DESPESAS	1.764.400,00	1.180.880,00	303.139,78	1.158.611,62	98,11
13.1- Com Educação Infantil	205.150,00	36.450,00	20.000,00	20.000,00	54,87
13.2- Com Ensino Fundamental	1.559.250,00	1.144.430,00	283.139,78	1.138.611,62	99,49
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	4.411.000,00	5.245.030,00	1.223.983,78	5.217.195,90	99,47
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					91,64

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3¹)	3.794.650,00	3.794.650,00	559.160,11	2.945.831,91	77,63
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	741.840,00	996.400,00	218.164,34	977.622,18	98,12
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	674.320,00	996.400,00	218.164,34	977.622,18	98,12
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	67.320,00	-	-	-	-
18- ENSINO FUNDAMENTAL	4.319.480,00	5.221.208,78	1.385.494,96	5.182.367,29	99,26
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.736.480,00	4.248.630,00	1.005.819,44	4.239.573,72	99,79
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	583.000,00	972.578,78	379.675,52	942.793,57	96,94
19- ENSINO MÉDIO	13.200,00	1.100,00	106,00	106,00	-

Documento Assinado Digitalmente por: FABRÍCIO FERREIRA MARTINS, HELIO BATISTA DE ANDRADE, EDVÂN CESAR PESSADA SILVA

20- ENSINO SUPERIOR	12.100,00	-			
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		-			
22- OUTRAS	1.740.200,00	2.070.375,90	198.198,90	232.792,79	
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	6.826.820,00	8.289.084,68	1.801.964,20	6.392.888,26	
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)				1.744.073,33	
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				491.467,81	
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)					
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				10.214,44	
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)				2.245.755,28	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				33,33	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	341.220,00	396.620,00	45.082,15	286.689,90	72,8
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-			
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	418.000,00	473.660,40	21.125,73	413.828,04	87,3
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	759.220,00	870.280,40	66.207,88	700.517,94	80,6
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	7.586.040,00	9.159.365,08	1.868.172,08	7.093.406,20	77,4
<u>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO</u>					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014		
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR	
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012				43.249,44	
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				4.418.510,44	
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				4.471.376,22	
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				10.214,44	
39- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				599,00	

FONTE:

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

TUPARETAMA, 27 DE JANEIRO DE 2016.

EDVAN CÉSAR PESSOA DA SILVA
Prefeito Municipal

FABRÍCIO FERREIRA MARTINS
CRC/PE 25922/O-7

ANDERSON RODRIGUES DOS ANJOS
SECRETÁRIO DE FINANÇAS



Documento Assinado Digitalmente por: FABRÍCIO FERREIRA MARTINS, HELIO BATISTA DE ANDRADE, EDVAN CESAR PESSOA DA SILVA
Assine em: http://www.tuparetama-pe.gov.br/validaDoc.cfm?Codigo=7255714-20a7-4a0-8987-1084241c8d42