

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
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 - 2014 - Novembro/Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: EMMANUEL REI MARTINS DOS SANTOS, JACILENE SANTANA DE LIMA, JORGE ALEXANDRE SOARES DA SILVA, DANIELA DE ANDRADE MELO
Acesse em: <https://efccfz.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2b5370a0-e7eb-4c4e-b030-a964c2ec9d99

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	28.800.000,00	28.800.000,00	6.940.021,63	24.012.387,34	83,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	16.000.000,00	16.000.000,00	2.452.798,09	9.258.992,53	57,87
1.1.1- IPTU	10.000.000,00	10.000.000,00	2.199.905,57	6.800.595,63	68,01
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	104.789,25	672.605,21	67,26
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.000.000,00	5.000.000,00	148.103,27	1.785.791,69	35,72
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU					
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	1.800.000,00	1.800.000,00	437.203,38	1.723.545,43	95,75
1.2.1- ITBI	1.800.000,00	1.800.000,00	437.203,38	1.723.545,43	95,75
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI					
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI					
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI					
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	8.000.000,00	8.000.000,00	1.972.061,79	7.405.104,37	92,56
1.3.1- ISS	8.000.000,00	8.000.000,00	1.972.061,79	7.405.104,37	92,56
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS					
1.3.3- Dívida Ativa do ISS					
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS					
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.000.000,00	3.000.000,00	2.077.958,37	5.624.745,01	187,49
1.4.1- IRRF	3.000.000,00	3.000.000,00	2.077.958,37	5.624.745,01	187,49
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF					
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF					
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF					
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)					
1.5.1- ITR					
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
1.5.3- Dívida Ativa do ITR					
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR					
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR					
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	115.660.000,00	115.660.000,00	19.295.454,15	94.705.564,55	81,88
2.1- Cota-Parte FPM	90.000.000,00	90.000.000,00	16.010.120,32	73.696.709,39	81,89
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	90.000.000,00	90.000.000,00	16.010.120,32	73.696.709,39	81,89
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	18.000.000,00	18.000.000,00	3.064.778,97	16.418.433,30	91,21
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	9.601,68	38.406,72	76,81
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	5.154,69	27.511,25	27,51
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	306,32	13.325,71	133,26
2.6- Cota-Parte IPVA	7.500.000,00	7.500.000,00	205.492,17	4.511.178,18	60,15
2.7- Cota-Parte IOF-Outro					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	144.460.000,00	144.460.000,00	26.235.475,78	118.717.951,89	82,18
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	200.000,00	200.000,00	7.603,10	25.653,06	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.000.000,00	4.000.000,00	261.763,11	2.781.008,11	69,53
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.000.000,00	2.000.000,00	237.783,53	1.451.736,98	72,59
5.2- Outras Transferências do FNDE	2.000.000,00	2.000.000,00	23.979,58	1.197.522,61	59,88
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			0,00	131.748,52	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios					
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.500.000,00	4.500.000,00	269.366,21	2.806.661,17	62,37
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	23.132.000,00	23.132.000,00	3.233.050,75	18.315.072,11	79,18
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	18.000.000,00	18.000.000,00	2.575.984,22	14.113.301,53	78,41
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.600.000,00	3.600.000,00	612.955,77	3.283.886,61	91,21
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	1.920,33	7.681,32	76,81
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	1.030,93	5.502,21	27,51
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.000,00	2.000,00	61,25	2.665,07	133,25
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.500.000,00	1.500.000,00	41.098,25	902.235,37	60,15
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	36.000.000,00	36.000.000,00	4.122.505,79	24.547.703,36	#DIV/0!
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	36.000.000,00	36.000.000,00	3.790.363,89	22.393.566,88	62,20
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	319.020,92	2.001.430,94	#DIV/0!
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	13.120,98	152.705,54	#DIV/0!
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	12.868.000,00	12.868.000,00	557.313,14	4.078.494,77	31,69
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					4.078.494,77
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					



DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS				
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscritos em Restos a Pagar não processado (f)	% (g) = (e/d)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.115.000,00	23.570.345,06	3.861.572,50	23.013.670,74	0,00		
13.1- Com Educação Infantil	3.770.000,00	5.314.217,90	1.221.648,70	5.234.850,27	0,00	98,51	
13.2- Com Ensino Fundamental	26.345.000,00	18.256.127,16	2.639.923,80	17.778.820,47	0,00	97,39	
14- OUTRAS DESPESAS	5.885.000,00	2.543.707,46	403.068,74	1.974.612,96	0,00	77,63	
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
14.2- Com Ensino Fundamental	5.885.000,00	2.543.707,46	403.068,74	1.974.612,96	0,00	77,63	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	36.000.000,00	26.114.052,52	4.264.641,24	24.988.283,70	0,00	95,69	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %							93,75
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012							-
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				
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	36.115.000,00	36.115.000,00	6.558.868,95	29.679.487,97	82,18		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS				
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscritos em Restos a Pagar não processado (f)	% (g) = (e/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.770.000,00	6.707.217,90	2.039.451,53	6.052.653,10	77.956,42	90,24	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.770.000,00	5.314.217,90	1.221.648,70	5.234.850,27	0,00	98,51	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	1.393.000,00	817.802,83	817.802,83	77.956,42	58,71	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	50.730.000,00	38.993.556,19	8.558.242,60	31.954.674,58	593.953,72	81,95	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	32.230.000,00	20.799.834,62	3.042.992,54	19.753.433,43	0,00	94,97	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	18.500.000,00	18.193.721,57	5.515.250,06	12.201.241,15	593.953,72	67,06	
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	
28- OUTRAS	-	-	-	-	-	-	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	54.500.000,00	45.700.774,09	10.597.694,13	38.007.327,68	671.910,14	83,17	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)							4.078.494,77
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							2.001.430,94
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							152.705,54
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴							-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO							-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							6.232.631,25
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							31.774.696,43
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %							26,76
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS				
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscritos em Restos a Pagar não processado (f)	% (g) = (e/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.000.000,00	2.624.396,86	262.741,93	1.093.728,89	28.145,00	41,68	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.000.000,00	3.697.546,78	152.741,31	1.279.410,92	772.083,00	34,60	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	7.000.000,00	6.321.943,64	415.483,24	2.373.139,81	800.228,00	37,54	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	61.500.000,00	52.022.717,73	11.013.177,37	40.380.467,49	1.472.138,14	77,62	



RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <2012>-(g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	54.005,73	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (b)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	641.767,85	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.394.997,82	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	24.720.811,10	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	152.705,54	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	468.660,11	-

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

FONTE: Contabilidade - SISDAP

Nota: Publicado no Site da PMCG e no mural da PMCG.

CAMARAGIBE, 27 de Março de 2015.

Jorge Alexandre Soares da Silva
Prefeito

Emmanuel Rei Martins Santos
Secretário de Finanças

Jacilene Santana de Lima
Contadora Geral
CRC – PE 023188/O-6

Daniela de Andrade Melo
Coordenadora de Controle Interno