

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
RELATORIO 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 - Novembro/Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: JACILENE SANTANA DE LIMA, EMMANUEL REI MARTINS DOS SANTOS, DANIELA DE ANDRADE MELO, JORGE ALEXANDRE SOARES DA SILVA
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epv/validadoc.seam?codigo_documento:f077b0ce-7450-4d58-99d9-acc78a7f15b0

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS		
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	25.379.300,00	25.379.300,00	4.703.224,66	25.006.019,28	98,53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	12.124.000,00	12.124.000,00	1.311.983,98	9.092.458,99	75,00
1.1.1- IPTU	7.800.000,00	7.800.000,00	1.108.041,62	7.475.052,08	95,83
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	474.000,00	474.000,00	89.619,75	548.767,96	115,77
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	3.850.000,00	3.850.000,00	114.322,61	1.068.638,95	27,76
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 Inter Vivos - ITBI	1.075.300,00	1.075.300,00	256.682,24	2.334.385,50	217,09
1.2.1- ITBI	1.075.300,00	1.075.300,00	256.682,24	2.334.385,50	217,09
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	8.300.000,00	8.300.000,00	1.759.613,09	7.594.376,37	91,50
1.3.1- ISS	8.300.000,00	8.300.000,00	1.759.613,09	7.594.376,37	91,50
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	3.880.000,00	3.880.000,00	1.374.945,35	5.984.798,42	154,25
1.4.1- IRRF	3.880.000,00	3.880.000,00	1.374.945,35	5.984.798,42	154,25
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	118.595.000,00	118.595.000,00	19.035.379,99	99.362.364,00	83,78
2.1- Cota-Parte FPM	94.000.000,00	94.000.000,00	16.006.584,89	77.482.375,90	82,43
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	94.000.000,00	94.000.000,00	16.006.584,89	77.482.375,90	82,43
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	19.500.000,00	19.500.000,00	2.880.340,58	16.653.500,77	85,40
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº7/1996	50.000,00	50.000,00	6.339,32	38.035,92	76,07
2.4- Cota-Parte IPV-Exportação	35.000,00	35.000,00	15.607,57	92.934,92	265,53
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	880,02	16.301,47	163,01
2.6- Cota-Parte IPVA	5.000.000,00	5.000.000,00	125.627,61	5.079.215,02	101,58
2.7- Cota-Parte RRF-Quem					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	143.974.300,00	143.974.300,00	23.738.604,65	124.368.383,28	86,38
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	50.000,00	50.000,00	8.706,48	80.904,20	161,81
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.375.000,00	3.375.000,00	338.549,63	2.699.708,25	79,99
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.900.000,00	1.900.000,00	207.717,41	1.562.892,41	82,26
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.475.000,00	1.475.000,00	134.614,78	1.086.293,06	68,22
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			16.217,44	130.522,78	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	100.000,00	100.000,00	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	3.475.000,00	3.475.000,00	347.256,11	2.780.612,45	80,02
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	23.719.000,00	23.719.000,00	3.162.869,96	19.054.531,83	80,33
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	18.800.000,00	18.800.000,00	2.557.648,65	14.679.072,64	78,08
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.900.000,00	3.900.000,00	576.068,13	3.330.700,14	85,40
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	1.267,86	7.607,16	76,07
11.4- Cota-Parte IPV-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	7.000,00	7.000,00	3.121,49	18.586,98	265,53
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinadas ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	2.000,00	2.000,00	175,98	3.250,22	163,01
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.000.000,00	1.000.000,00	24.587,85	1.015.304,69	101,53
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.120.000,00	30.120.000,00	4.039.442,68	25.030.314,73	266,18
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	27.500.000,00	27.500.000,00	3.631.653,08	22.578.333,81	82,10
12.2- Complementação de União ao FUNDEB	2.500.000,00	2.500.000,00	400.034,16	2.343.584,42	93,74
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	120.000,00	120.000,00	7.755,44	108.396,50	90,33
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 - 11)	3.781.000,00	3.781.000,00	468.783,12	3.523.801,98	93,20
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0 = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
14- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.781.000,00	3.781.000,00	468.783,12	3.523.801,98	93,20
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	25.430.000,00	23.658.807,15	2.930.145,07	23.602.330,94	0,00
13.1- Com Educação Infantil	8.840.000,00	7.213.108,35	1.333.000,81	5.478.189,35	75,95
13.2- Com Ensino Fundamental	16.590.000,00	16.445.698,80	1.597.144,26	18.124.141,59	110,21
14- OUTRAS DESPESAS	4.570.000,00	1.766.303,00	284.934,55	1.766.303,00	100,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	4.570.000,00	1.766.303,00	284.934,55	1.766.303,00	100,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.000.000,00	25.425.110,15	3.215.079,62	25.368.633,94	99,78
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 ((13 - 18) / (11) x 100) %					94,29
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					
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) ¹	35.993.575,00	35.993.575,00	5.934.651,16	31.092.095,82	86,38
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (g) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.955.000,00	8.186.419,31	1.590.555,12	6.324.928,09	77,26
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.840.000,00	7.213.108,35	1.333.000,81	5.478.189,35	75,95
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	115.000,00	973.310,96	257.554,31	846.738,74	87,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	33.308.575,00	32.586.765,72	7.609.439,14	32.674.994,46	100,27
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.160.000,00	18.212.001,80	1.882.078,81	19.890.444,59	109,22
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.148.575,00	14.374.763,92	5.727.360,33	12.784.549,87	88,94
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)	42.263.575,00	40.773.185,03	9.199.994,26	38.999.922,55	95,65
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)					3.523.801,98
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					2.343.584,42
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 k)					108.396,50
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*					-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					5.975.782,90
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					33.024.139,65
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ² ((38) / (3) x 100) %					26,55
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)	% (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	0,00	3.732.564,17	263.753,27	3.348.052,02	89,70
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.545.000,00	5.235.586,46	2.136.745,55	4.168.391,27	79,62
FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.545.000,00	8.968.150,63	2.400.498,82	7.516.443,29	83,81
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	45.808.575,00	49.741.335,66	11.600.493,08	46.516.365,84	93,52
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM -2014-(g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		89.949,16			
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR		
			FUNDEB (h)	FUNDEF	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014			468.660,11	-	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			24.921.918,23	-	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			24.692.144,05	-	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			108.396,50	-	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			806.830,79	-	

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
² Caput do artigo 212 da CF/1988.
³ 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.
⁴ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

FONTE: Contabilidade - SINDAP
 Nota: Publicado no Site da PMCG e no mural da PMCG.

CAMARAGIBE, 02 de Fevereiro de 2016.

Jorge Alexandre Soares da Silva
 Prefeito

Emanoel 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