

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 - 2016 - Novembro/Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: DANIELA DE ANDRADE MELO, JACILENE SANTANA DE LIMA, JORGE ALEXANDRE SOARES DA SILVA
 Acesse em: https://ecec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=14486968-dcab-4d45-928a-2431288bc078

RRFO - 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	25.379.300,00	25.379.300,00	3.740.139,86	23.473.890,63	92,49
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	12.124.000,00	12.124.000,00	663.138,71	7.353.704,58	60,65
1.1.1- IPTU	7.800.000,00	7.800.000,00	415.977,19	5.994.378,32	76,85
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	474.000,00	474.000,00	108.334,48	591.969,34	124,89
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	3.850.000,00	3.850.000,00	138.827,04	767.356,92	19,93
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	295.136,08	1.666.051,05	154,94
1.2.1- ITBI	1.075.300,00	1.075.300,00	295.136,08	1.666.051,05	154,94
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	1.353.732,02	7.879.080,10	94,93
1.3.1- ISS	8.300.000,00	8.300.000,00	1.353.732,02	7.879.080,10	94,93
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	1.428.133,05	6.575.054,90	169,46
1.4.1- IRRF	3.880.000,00	3.880.000,00	1.428.133,05	6.575.054,90	169,46
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	30.600.822,89	114.520.706,39	96,56
2.1- Cota-Parte FPM	94.000.000,00	94.000.000,00	26.775.233,78	89.861.799,50	95,60
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	94.000.000,00	94.000.000,00	26.775.233,78	89.861.799,50	95,60
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	3.610.163,51	17.540.600,92	89,95
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	6.333,24	37.983,12	75,97
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	35.000,00	35.000,00	5.423,01	29.632,81	84,67
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	1.318,81	16.280,72	162,81
2.6- Cota-Parte IPVA	5.000.000,00	5.000.000,00	202.350,54	7.034.409,32	140,69
2.7- Cota-Parte IOF-Cruzo					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	143.974.300,00	143.974.300,00	34.340.962,75	137.994.597,02	95,85
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	50.000,00	50.000,00	3.144,73	32.644,07	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.375.000,00	3.375.000,00	265.780,16	2.235.788,83	66,25
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.900.000,00	1.900.000,00	210.263,83	1.361.626,71	71,66
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.475.000,00	1.475.000,00	45.309,37	777.938,44	52,74
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			10.206,96	96.223,68	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	268.924,89	2.268.432,90	65,28
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	5.380.316,93	21.116.131,98	89,03
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	18.800.000,00	18.800.000,00	4.615.287,60	16.739.880,01	89,04
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.900.000,00	3.900.000,00	722.032,67	2.854.642,81	73,19
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	1.266,64	6.329,92	63,30
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	7.000,00	7.000,00	1.084,59	5.926,62	84,67
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecado Destinado ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	2.000,00	2.000,00	175,98	3.168,30	158,42
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.000.000,00	1.000.000,00	40.469,45	1.406.183,52	140,62
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.120.000,00	30.120.000,00	5.180.477,24	25.089.829,63	31,48
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	27.500.000,00	27.500.000,00	4.616.534,24	21.476.314,18	78,10
12.2- Complementação de União ao FUNDEB	2.500.000,00	2.500.000,00	554.309,80	3.497.324,22	139,89
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	120.000,00	120.000,00	9.613,20	116.191,23	96,83
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 - 11)	3.781.000,00	3.781.000,00	-763.762,69	360.182,20	9,53
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) = 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					360.182,20
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
DESPESAS DO FUNDEB					
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	30.744.039,18	7.979.368,07	29.449.470,58	95,79
13.1- Com Educação Infantil	8.840.000,00	7.005.713,27	1.911.708,11	5.829.094,83	83,20
13.2- Com Ensino Fundamental	16.590.000,00	23.738.325,91	6.067.659,96	23.620.375,75	99,50
14- OUTRAS DESPESAS	4.570.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	4.570.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.000.000,00	30.769.039,18	7.979.368,07	29.449.470,58	98,15
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					
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) %					117,38
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					
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)	%	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (2% de 3) ¹	33.993.375,00	33.993.375,00	8.583.240,69	34.498.649,26	95,83	
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 processados (f)	% (g) = (e-d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.985.000,00	9.383.358,48	1.911.708,11	6.455.854,37	0,00	68,80
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.840.000,00	7.005.713,27	1.911.708,11	5.829.094,83	0,00	83,20
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	115.000,00	2.377.645,18	0,00	626.759,54	0,00	26,36
24- ENSINO FUNDAMENTAL	33.308.575,00	37.096.304,83	7.305.648,43	32.698.448,48	0,00	88,16
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.160.000,00	23.763.325,91	6.067.639,96	23.620.375,75	0,00	99,40
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.148.575,00	13.326.978,92	1.237.988,47	9.078.072,73	0,00	68,12
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	46.473.663,28	9.217.356,54	39.154.302,85	0,00	84,25
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR			
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)					360.182,20	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					3.497.324,22	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (30 h)					116.191,23	
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 ²					-	
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)					3.973.697,65	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					35.180.605,20	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ³ ((38) / (3) x 100) %					25,49	
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 processados (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	0,00	1.602.004,49	372.406,68	1.440.030,57	0,00	89,89
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.545.000,00	3.100.582,23	264.405,00	1.911.055,91	0,00	61,64
FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.545.000,00	4.702.586,72	636.811,68	3.351.086,48	0,00	71,26
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	45.808.575,00	51.176.250,00	9.854.168,22	42.505.389,33	0,00	83,06
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	92.483,98					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR			
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015			FUNDEB (b)		FUNDEB	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			24.973.638,40		-	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			24.556.699,80		-	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			116.191,23		-	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			1.001.789,94		-	

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

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 - SIBDAP

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

CAMARAGIBÉ, 30 de Janeiro de 2017.

Jorge Alexandre Soares da Silva
 Prefeito

Emmauel 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