

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2016 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO
(4º BIMESTRE)

Página 01/04
R\$ 1,00

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

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- RECEITAS DE IMPOSTOS	167.000.000,00	167.000.000,00	31.844.878,14	139.376.600,74	83,46
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana ó IPTU	45.000.000,00	45.000.000,00	7.939.313,31	53.876.114,38	119,72
1.1.1- IPTU	45.000.000,00	45.000.000,00	5.042.209,44	43.299.635,06	96,22
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	-	-	-	-	-
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	-	-	2.897.103,87	10.576.479,32	-
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> ó ITBI	16.800.000,00	16.800.000,00	2.398.912,80	8.174.337,85	48,66
1.2.1- ITBI	16.800.000,00	16.800.000,00	2.398.912,80	8.174.337,85	48,66
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 ó ISS	78.900.000,00	78.900.000,00	16.333.739,55	60.825.430,56	77,09
1.3.1- ISS	78.900.000,00	78.900.000,00	14.273.468,49	56.936.549,50	72,16
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	-	-	-	-
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	-	2.060.271,06	3.888.881,06	-
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 ó IRRF	26.300.000,00	26.300.000,00	5.172.912,48	16.500.717,95	62,74
1.4.1- IRRF	26.300.000,00	26.300.000,00	5.172.912,48	16.500.717,95	62,74
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 ó 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- (ó) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	-
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	438.829.400,00	438.829.400,00	76.473.243,64	317.591.912,86	72,37
2.1- Cota-Parte FPM	82.300.000,00	82.300.000,00	13.381.631,47	54.386.792,86	66,08
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	82.300.000,00	82.300.000,00	13.381.631,47	54.386.792,86	66,08
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	323.800.000,00	323.800.000,00	59.580.021,89	226.414.697,79	69,92
2.3- ICMS-Desoneração ó L.C. nº 87/1996	800.000,00	800.000,00	128.822,44	516.016,08	64,50
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	559.400,00	559.400,00	87.760,80	388.446,37	69,44
2.5- Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	1.303,80	11.775,16	16,82
2.6- Cota-Parte IPVA	31.300.000,00	31.300.000,00	3.293.703,24	35.874.184,60	114,61
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	605.829.400,00	605.829.400,00	108.318.121,78	456.968.513,60	75,43

Continua

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2016 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO
(4º BIMESTRE)

Continuação 02/04

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	-	-	-	-	-
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.625.000,00	19.625.000,00	3.647.085,20	12.991.246,32	66,20
5.1- Transferências do Salário-Educação	9.500.000,00	9.500.000,00	1.458.746,66	6.229.848,76	65,58
5.2- Outras Transferências do FNDE	10.125.000,00	10.125.000,00	2.098.638,32	6.375.166,16	62,96
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	89.700,22	386.231,40	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	2.829,24	10.564,95	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	2.829,24	10.564,95	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	-
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7+8)	19.625.000,00	19.625.000,00	3.649.914,44	13.001.811,27	66,25

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	91.200.000,00	91.200.000,00	14.783.029,33	63.006.763,16	69,09
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.1.1)	35.000.000,00	35.000.000,00	2.164.706,87	10.365.738,87	29,62
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.2)	50.900.000,00	50.900.000,00	11.916.004,39	45.282.939,60	88,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.3)	300.000,00	300.000,00	25.764,48	103.203,20	34,40
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.4)	300.000,00	300.000,00	17.552,17	77.689,29	25,90
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB ó (20% de ((1.5 ó 1.5.5) + 2.5))	100.000,00	100.000,00	260,73	2.354,95	2,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.6)	4.600.000,00	4.600.000,00	658.740,69	7.174.837,25	155,97
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	171.750.000,00	193.750.000,00	25.655.547,37	118.973.121,57	61,41
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	149.950.000,00	169.100.000,00	23.235.375,10	101.855.744,94	60,23
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	21.800.000,00	24.650.000,00	2.267.595,50	16.608.650,02	67,38
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	152.576,77	508.726,61	-
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 ó 10)	58.750.000,00	77.900.000,00	8.452.345,77	38.848.981,78	49,87

[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	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	166.750.000,00	150.776.000,00	29.572.867,08	114.882.721,65	76,19
13.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	166.750.000,00	150.776.000,00	29.572.867,08	114.882.721,65	76,19
14- OUTRAS DESPESAS	5.000.000,00	1.700.000,00	194.056,15	985.774,08	57,99
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	5.000.000,00	1.700.000,00	194.056,15	985.774,08	57,99
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	171.750.000,00	152.476.000,00	29.766.923,23	115.868.495,73	75,99
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					-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					-
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 ó 18) / (11) x 100) %					96,56%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 ó RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					2.591.873,21
21 ó DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016					-

Continua

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2016 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO
(4º BIMESTRE)

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

Continuação 03/04

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ó DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
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
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	151.457.350,00	151.457.350,00	27.079.530,45	114.242.128,40	75,43%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	770.000,00	270.000,00	-	200.000,00	74,07
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	770.000,00	270.000,00	-	200.000,00	74,07
24- ENSINO FUNDAMENTAL	191.475.000,00	240.438.057,00	44.187.169,28	163.964.960,46	68,19
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	171.750.000,00	152.476.000,00	29.766.923,23	115.868.495,73	75,99
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.725.000,00	87.962.057,00	14.420.246,05	48.096.464,73	54,68
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)	192.245.000,00	240.708.057,00	44.187.169,28	164.164.960,46	68,20
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			38.848.981,78		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			16.608.650,02		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			508.726,61		
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 ENSINO =			959.475,37		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			56.925.833,78		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) ó (37))			107.239.126,68		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %			23,47%		

Continua

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2016 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO
(4º BIMESTRE)

Continuação 04/04

<u>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</u>					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (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	9.500.000,00	9.147.886,00	2.222.311,43	6.773.102,94	74,04
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.505.000,00	7.614.057,00	442.823,32	3.154.723,69	41,43
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	25.005.000,00	16.761.943,00	2.665.134,75	9.927.826,63	59,23
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	217.250.000,00	257.470.000,00	46.852.304,03	174.092.787,09	67,62
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			959.475,37		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	2.591.873,21	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	118.464.394,96	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	115.371.163,38	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	508.726,61	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	6.193.831,40	-

FONTE: PSAL - SEFAZ

Elias Gomes da Silva
Prefeito
C.P.F: 051.742.104-63

Cláudio Carraly Araújo Menezes
Controlador
C.P.F: 822.138.954-49

Maria Mirtes Cordeiro Rodrigues
Secretária Municipal da Fazenda e
Planejamento
C.P.F: 002.257.463-87

Juliana Rodrigues Cabral
Contadora
C.R.C.PE 021369/O-2