

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRINHA DOS PINTOS

PREFEITURA MUN. DE SERRINHA DOS PINTOS
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 DEZEMBRO 2015 - BIMESTRE NOVEMBRO/DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 6ª Edição

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	493.088,00	493.088,00	196.945,78	39,94
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	315.488,00	315.488,00	18.998,81	6,02
1.1.1- IPTU	313.200,00	313.200,00	18.998,81	6,07
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.288,00	2.288,00		
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU				
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	9.200,00	9.200,00	76,00	0,83
1.2.1- ITBI	8.000,00	8.000,00	76,00	0,95
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.200,00	1.200,00		
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	80.400,00	80.400,00	77.518,69	96,42
1.3.1- ISS	79.200,00	79.200,00	77.518,69	97,88
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.200,00	1.200,00		
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 sobre Renda Retido na Fonte - IRRF	88.000,00	88.000,00	100.352,28	114,04
1.4.1- IRRF	88.000,00	88.000,00	100.352,28	114,04
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	10.389.000,00	10.389.000,00	8.736.982,07	84,10
2.1- Cota-Parte FPM	8.700.000,00	8.700.000,00	7.334.062,97	84,30
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.700.000,00	8.700.000,00	7.334.062,97	84,30
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.2- Cota-Parte ICMS	1.620.000,00	1.620.000,00	1.347.010,93	83,15
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	4.400,00	4.400,00	2.157,36	49,03
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.000,00	3.000,00	937,07	31,24
2.5- Cota-Parte ITR	1.100,00	1.100,00	992,97	90,27
2.6- Cota-Parte IPVA	60.500,00	60.500,00	51.820,77	85,65
2.7- Cota-Parte IOF-Outro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.882.088,00	10.882.088,00	8.933.927,83	82,10
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	254.320,00	254.320,00	190.080,10	74,74
5.1- Transferências do Salário-Educação	71.000,00	71.000,00	92.040,06	129,63
5.2- Transferências Diretas - PDDE	34.320,00	34.320,00	8.160,00	23,78
5.3- Transferências Diretas - PNAE	100.200,00	100.200,00	53.098,00	52,99
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	34.500,00	34.500,00	36.782,04	106,61
5.5- Outras Transferências do FNDE	14.300,00	14.300,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO				
6.1- Transferências de Convênios				
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
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)	254.320,00	254.320,00	190.080,10	74,74
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.076.575,00	2.076.575,00	1.659.501,61	79,92
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.740.000,00	1.740.000,00	1.389.479,53	79,86
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	324.000,00	324.000,00	269.401,94	83,15
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	792,00	792,00	431,42	54,47
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	495,00	495,00	129,29	26,12
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	198,00	198,00	59,43	30,02
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	10.890,00	10.890,00		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.700.000,00	2.700.000,00	2.095.590,19	77,61
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.700.000,00	2.700.000,00	2.095.590,19	77,61
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	623.625,00	623.625,00	436.088,58	69,93
<i>ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</i>				
DESPESAS DO FUNDEB				
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
			Até o Bimestre	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.620.000,00	1.769.136,80	1.673.606,05	94,60
13.1- Com Educação Infantil				
13.2- Com Ensino Fundamental	1.620.000,00	1.769.136,80	1.673.606,05	100,00
14- OUTRAS DESPESAS	1.080.000,00	1.080.000,00	745.648,11	69,04
14.1- Com Educação Infantil				
14.2- Com Ensino Fundamental	1.080.000,00	1.080.000,00	745.648,11	69,04
			749.842,11	100,56
				-4.194,00

15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.700.000,00	2.849.136,80	2.419.254,16	84,91	2.423.448,16	100,17	- 4.194,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	VALOR						
16.1- FUNDEB 60%							
16.2- FUNDEB 40%							
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
17.1- FUNDEB 60%							
17.2- FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							
INDICADORES DO FUNDEB							
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.423.448,16						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16,1 + 17,1)) / (11) x 100 %	79,86						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16,2 + 17,2)) / (11) x 100 %	35,78						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19,1 + 19,2)) %	- 15,64						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM -EXERCÍCIO ANTERIOR- QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE -EXERCÍCIO- ²							
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		RECEITAS REALIZADAS	
						Até o Bimestre %	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	2.720.522,00		2.720.522,00		2.233.481,96		82,10
DEPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
				Até o Bimestre %	Até o Bimestre %		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	51.480,00	51.480,00	1.100,43	2,14	1.100,43	100,00	
23.1 - Creche	51.480,00	51.480,00	1.100,43	2,14	1.100,43	100,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.480,00	51.480,00	1.100,43	2,14	1.100,43	100,00	
23.2 - Pré-escola							
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.020.240,00	4.229.735,57	3.113.364,03	73,61	3.131.169,23	100,57	- 17.805,20
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.700.000,00	2.849.136,80	2.419.254,16	84,91	2.423.448,16	100,17	- 4.194,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.320.240,00	1.380.598,77	694.109,87	50,28	707.721,07	101,96	- 13.611,20
25- ENSINO MÉDIO							
26- ENSINO SUPERIOR	45.760,00	45.760,00					
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28- OUTRAS	50.160,00	50.160,00					
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	4.167.640,00	4.377.135,57	3.114.464,46	71,15	3.132.269,66	100,57	- 17.805,20
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							
VALOR							
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	436.088,58						
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							
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 ³							
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	436.088,58						
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	2.696.181,08						
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁴ ((38) / (3) x 100) %	30,18						
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre %	Até o Bimestre %			
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							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.069.256,00	854.523,99	472.195,38	55,26	477.726,78	101,17	- 5.531,40
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.069.256,00	854.523,99	472.195,38	55,26	477.726,78	101,17	- 5.531,40
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.236.896,00	5.231.659,56	3.586.659,84	68,56	3.609.996,44	100,65	- 23.336,60
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM -EXERCÍCIO- (j)			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB							
VALOR							
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE -EXERCÍCIO ANTERIOR-	8.008,57						
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.174.169,93						
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.175.540,61						
49.1- Orçamento do Exercício	1.032.988,86						
49.2- Restos a Pagar	142.551,75						
50- (-) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	6.637,89						

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh:mm>