

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 OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
(5º BIMESTRE)

Pagina 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	176.700.000,00	176.700.000,00	28.387.551,83	164.245.266,71	92,95
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana ó IPTU	54.500.000,00	54.500.000,00	7.107.939,39	60.005.094,57	110,10
1.1.1- IPTU	42.000.000,00	42.000.000,00	4.046.074,97	45.634.812,65	108,65
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	12.500.000,00	12.500.000,00	-	-	-
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	-	-	3.061.864,42	14.370.281,92	-
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	16.500.000,00	16.500.000,00	1.880.584,93	11.748.621,28	71,20
1.2.1- ITBI	16.500.000,00	16.500.000,00	1.880.584,93	11.748.621,28	71,20
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	79.800.000,00	79.800.000,00	15.087.458,04	71.131.194,49	89,14
1.3.1- ISS	79.800.000,00	79.800.000,00	14.515.209,76	67.206.633,58	84,22
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	-	-	-	-
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	-	572.248,28	3.924.560,91	-
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	25.900.000,00	25.900.000,00	4.311.569,47	21.360.356,37	82,47
1.4.1- IRRF	25.900.000,00	25.900.000,00	4.311.569,47	21.360.356,37	82,47
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	448.470.900,00	448.470.900,00	64.033.388,47	352.353.341,04	78,57
2.1- Cota-Parte FPM	84.100.000,00	84.100.000,00	10.224.247,68	63.507.956,53	75,51
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	84.100.000,00	84.100.000,00	10.224.247,68	63.507.956,53	75,51
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	334.600.000,00	334.600.000,00	52.346.143,65	257.940.765,95	77,09
2.3- ICMS-Desoneração ó L.C. nº 87/1996	709.900,00	709.900,00	118.723,74	593.618,70	83,62
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	890.000,00	890.000,00	298.895,90	1.430.029,05	160,68
2.5- Cota-Parte ITR	71.000,00	71.000,00	36.351,84	64.386,50	90,69
2.6- Cota-Parte IPVA	28.100.000,00	28.100.000,00	1.009.025,66	28.816.584,31	102,55
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	625.170.900,00	625.170.900,00	92.420.940,30	516.598.607,75	82,63

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 OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
(5º 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	20.400.000,00	20.400.000,00	2.724.662,54	14.913.921,56	73,11
5.1- Transferências do Salário-Educação	7.700.000,00	7.700.000,00	1.307.618,47	8.039.040,31	104,40
5.2- Outras Transferências do FNDE	12.700.000,00	12.700.000,00	1.323.273,92	6.366.407,62	50,13
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	93.770,15	508.473,63	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	1.483,51	8.208,87	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	1.483,51	8.208,87	-
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)	20.400.000,00	20.400.000,00	2.726.146,05	14.922.130,43	73,15

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	81.300.000,00	81.300.000,00	12.806.677,68	70.291.191,36	86,46
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.1.1)	31.200.000,00	31.200.000,00	2.044.849,41	12.522.114,12	40,13
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.2)	44.810.000,00	44.810.000,00	10.469.228,75	51.588.153,23	115,13
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.3)	290.000,00	290.000,00	23.744,74	118.723,71	40,94
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.4)	300.000,00	300.000,00	59.779,19	286.005,85	95,34
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	7.270,34	12.877,20	12,88
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.6)	4.600.000,00	4.600.000,00	201.805,25	5.763.317,25	125,29
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	185.200.000,00	185.200.000,00	22.184.524,82	129.809.257,56	70,09
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	146.700.000,00	146.700.000,00	20.117.537,71	111.533.552,13	76,03
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	38.500.000,00	38.500.000,00	2.004.578,24	17.866.814,36	46,41
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	62.408,87	408.891,07	-
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 ó 10)	65.400.000,00	65.400.000,00	7.310.860,03	41.242.360,77	63,06

[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	157.200.000,00	125.221.028,00	20.776.692,95	120.596.667,67	96,31
13.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	157.200.000,00	125.221.028,00	20.776.692,95	120.596.667,67	96,31
14- OUTRAS DESPESAS	28.000.000,00	13.555.400,00	1.683.418,55	8.102.487,69	59,77
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	28.000.000,00	13.555.400,00	1.683.418,55	8.102.487,69	59,77
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	185.200.000,00	138.776.428,00	22.460.111,50	128.699.155,36	92,74

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) %	92,90%
---	--------

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 ó RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	1.963.076,54
--	--------------

21 ó DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015	-
---	---

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 OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
(5º 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	156.292.725,00	156.292.725,00	23.105.235,08	129.149.651,94	82,63%
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	800.000,00	789.000,00	-	403.872,00	51,19
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	800.000,00	789.000,00	-	403.872,00	51,19
24- ENSINO FUNDAMENTAL	205.800.000,00	243.635.571,00	37.233.955,57	180.285.787,28	74,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	185.200.000,00	138.776.428,00	22.460.111,50	128.699.155,36	92,74
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.600.000,00	104.859.143,00	14.773.844,07	51.586.631,92	49,20
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)	206.600.000,00	244.424.571,00	37.233.955,57	180.689.659,28	73,92
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				41.242.360,77	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				17.866.814,36	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				408.891,07	
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 =				-	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				59.518.066,20	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) ó (37))				121.171.593,08	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %				23,46%	

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 OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
(5º BIMESTRE)

Continuação 04/04

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)	% (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	7.700.000,00	9.849.386,00	2.332.076,57	8.631.798,68	87,64
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	43.600.000,00	24.938.449,00	979.428,15	2.311.756,90	9,27
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	51.300.000,00	34.787.835,00	3.311.504,72	10.943.555,58	31,46
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	257.900.000,00	279.212.406,00	40.545.460,29	191.633.214,86	68,63
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	1.963.076,54	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	129.400.366,49	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	129.274.309,46	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	408.891,07	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	2.498.024,64	-

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