

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 2016 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO  
( 5º BIMESTRE )

Pagina 01/04  
R\$ 1,00

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

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	167.000.000,00	167.000.000,00	29.355.977,61	168.732.578,35	101,04
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	45.000.000,00	45.000.000,00	6.577.461,48	60.453.575,86	134,34
1.1.1- IPTU	45.000.000,00	45.000.000,00	4.346.637,92	47.646.272,98	105,88
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	-	-	-	-	-
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	-	-	2.230.823,56	12.807.302,88	-
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> – ITBI	16.800.000,00	16.800.000,00	3.392.776,98	11.567.114,83	68,85
1.2.1- ITBI	16.800.000,00	16.800.000,00	3.392.776,98	11.567.114,83	68,85
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	78.900.000,00	78.900.000,00	14.654.286,83	75.479.717,39	95,67
1.3.1- ISS	78.900.000,00	78.900.000,00	14.160.501,34	71.097.050,84	90,11
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	-	-	-	-
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	-	493.785,49	4.382.666,55	-
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	26.300.000,00	26.300.000,00	4.731.452,32	21.232.170,27	80,73
1.4.1- IRRF	26.300.000,00	26.300.000,00	4.731.452,32	21.232.170,27	80,73
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	-	-	-	-	-
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	438.829.400,00	438.829.400,00	68.942.083,27	386.533.996,13	88,08
2.1- Cota-Parte FPM	82.300.000,00	82.300.000,00	10.787.448,44	65.174.241,30	79,19
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	82.300.000,00	82.300.000,00	10.787.448,44	65.174.241,30	79,19
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	56.415.362,29	282.830.060,08	87,35
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	800.000,00	800.000,00	128.822,44	644.838,52	80,60
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	559.400,00	559.400,00	96.275,81	484.722,18	86,65
2.5- Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	36.022,57	47.797,73	68,28
2.6- Cota-Parte IPVA	31.300.000,00	31.300.000,00	1.478.151,72	37.352.336,32	119,34
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>605.829.400,00</b>	<b>605.829.400,00</b>	<b>98.298.060,88</b>	<b>555.266.574,48</b>	<b>91,65</b>

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 2016 / 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	19.625.000,00	19.625.000,00	3.106.364,72	16.097.611,04	82,03
5.1- Transferências do Salário-Educação	9.500.000,00	9.500.000,00	1.405.921,92	7.635.770,68	80,38
5.2- Outras Transferências do FNDE	10.125.000,00	10.125.000,00	1.627.023,35	8.002.189,51	79,03
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	73.419,45	459.650,85	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	2.658,60	13.223,55	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	2.658,60	13.223,55	-
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	3.109.023,32	16.110.834,59	82,09

**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	13.788.416,61	76.795.179,77	84,21
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	35.000.000,00	35.000.000,00	2.157.489,58	12.523.228,45	35,78
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	50.900.000,00	50.900.000,00	11.283.072,47	56.566.012,07	111,13
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	300.000,00	300.000,00	25.764,48	128.967,68	42,99
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	300.000,00	300.000,00	19.255,17	96.944,46	32,31
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	100.000,00	100.000,00	7.204,48	9.559,43	9,56
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	4.600.000,00	4.600.000,00	295.630,43	7.470.467,68	162,40
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	171.750.000,00	193.750.000,00	24.470.568,42	143.443.689,99	74,04
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	149.950.000,00	169.100.000,00	22.101.532,02	123.957.276,96	73,30
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	21.800.000,00	24.650.000,00	2.267.595,50	18.876.245,52	76,58
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	101.440,90	610.167,51	-
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	58.750.000,00	77.900.000,00	8.313.115,41	47.162.097,19	60,54

[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	151.129.000,00	26.929.633,01	141.812.354,66	93,84
13.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	166.750.000,00	151.129.000,00	26.929.633,01	141.812.354,66	93,84
14- OUTRAS DESPESAS	5.000.000,00	1.700.000,00	130.737,23	1.116.511,31	65,68
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	5.000.000,00	1.700.000,00	130.737,23	1.116.511,31	65,68
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	171.750.000,00	152.829.000,00	27.060.370,24	142.928.865,97	93,52
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 <sup>1</sup> ((13 – 18) / (11) x 100) %					98,86%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					2.591.873,21
21 – 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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO  
( 5º BIMESTRE )

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

Continuação 03/04

<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
<b>CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>					
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) <sup>3</sup>	151.457.350,00	151.457.350,00	24.574.515,22	138.816.643,62	91,65%
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	241.423.057,00	45.090.272,28	207.937.012,14	86,13
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	171.750.000,00	152.829.000,00	27.060.370,24	142.928.865,97	93,52
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.725.000,00	88.594.057,00	18.029.902,04	65.008.146,17	73,38
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	241.693.057,00	45.090.272,28	208.137.012,14	86,12
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				47.162.097,19	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				18.876.245,52	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				610.167,51	
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 <sup>4</sup>				-	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 a)				1.361.996,69	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				68.010.506,91	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				140.126.505,23	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>5</sup> ((38) / (3) x 100) %				25,24%	

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 2016 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO  
( 5º BIMESTRE )

Continuação 04/04

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
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	8.859.886,00	1.575.183,46	8.348.286,40	94,23
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.505.000,00	10.488.798,52	1.029.941,56	4.184.665,25	39,90
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	25.005.000,00	19.348.684,52	2.605.125,02	12.532.951,65	64,77
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	217.250.000,00	261.041.741,52	47.695.397,30	220.669.963,79	84,53
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			1.361.996,69		

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	142.833.522,48	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	145.084.017,89	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	610.167,51	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	951.545,31	-

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