

MUNICÍPIO JARDIM DO SERIDÓ/RN
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ANEXO XI - SIAI/2016
5º BIMESTRE/2016

RREO - ANEXO X (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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	763.500,00	763.500,00	446.761,20	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	132.500,00	132.500,00	48.636,60	
1.1.1- IPTU	100.000,00	100.000,00	23.383,15	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU (1911.38.00.00.00)	10.000,00	10.000,00	7,17	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	10.512,95	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atual. Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.500,00	7.500,00	14.733,33	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	122.500,00	122.500,00	44.764,33	
1.2.1- ITBI	100.000,00	100.000,00	44.764,33	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	-	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	5.000,00	5.000,00	-	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	7.500,00	7.500,00	-	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	287.500,00	287.500,00	211.622,36	
1.3.1- ISS	265.000,00	265.000,00	211.622,36	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	-	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	-	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	7.500,00	7.500,00	-	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	221.000,00	221.000,00	141.737,91	
1.4.1- IRRF	221.000,00	221.000,00	141.737,91	
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, Atual. 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	13.231.000,00	13.231.000,00	10.487.483,75	
2.1- Cota-Parte FPM	10.200.000,00	10.200.000,00	7.950.073,45	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.600.000,00	9.600.000,00	7.950.073,45	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	600.000,00	600.000,00	-	
2.2- Cota-Parte ICMS	2.600.000,00	2.600.000,00	2.225.382,13	
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº87/1996	8.000,00	8.000,00	3.335,20	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	7.000,00	7.000,00	2.385,70	
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	3.696,10	
2.6- Cota-Parte IPVA	410.000,00	410.000,00	302.611,17	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.994.500,00	13.994.500,00	10.934.244,95	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.097.000,00	1.097.000,00	480.734,02	
5.1- Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	132.331,23	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	37.000,00	37.000,00	2.580,00	
5.2 - Transferências Diretas - PNAE	200.000,00	200.000,00	123.088,00	
5.2 - Transferências Diretas - PNATE	70.000,00	70.000,00	39.992,20	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	560.000,00	560.000,00	177.553,48	
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	30.000,00	30.000,00	5.189,11	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	675.650,00	675.650,00	101.942,74	
6.1- Transferências de Convênios	675.650,00	675.650,00	98.135,03	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	3.807,71	
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)	1.772.650,00	1.772.650,00	582.676,76	

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.526.200,00	2.526.200,00	2.045.431,10	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.920.000,00	1.920.000,00	1.537.948,84	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	520.000,00	520.000,00	445.076,26	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.600,00	1.600,00	667,00	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.400,00	1.400,00	477,16	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.200,00	1.200,00	739,16	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	82.000,00	82.000,00	60.522,68	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.827.900,00	4.827.900,00	3.095.393,07	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.820.000,00	4.820.000,00	3.088.912,02	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	7.900,00	7.900,00	6.481,05	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.293.800,00	2.293.800,00	1.043.480,92	

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS		
			Empenhada até o Bimestre	Liquidada até o Bimestre	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.896.740,00	3.006.740,00	2.909.279,55	2.909.279,55	
13.1- Com Educação Infantil	444.000,00	554.000,00	480.795,97	480.795,97	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.452.740,00	2.452.740,00	2.428.483,58	2.428.483,58	
14- OUTRAS DESPESAS	1.931.160,00	1.975.160,00	654.635,48	640.013,98	
14.1- Com Educação Infantil	446.000,00	446.000,00	151.014,72	151.014,72	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.485.160,00	1.529.160,00	503.620,76	488.999,26	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.827.900,00	4.981.900,00	3.563.915,03	3.549.293,53	
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					22.878,19
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)					22.878,19
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13 - 18) / (11) x 100) %					93,25%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					12.711,22
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > ²					12.711,22
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)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	3.498.625,00	3.498.625,00	2.733.561,24	-	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS		
			Empenhada até o Bimestre	Liquidada até o Bimestre	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.094.725,00	1.372.725,00	924.551,41	916.791,03	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	890.000,00	1.000.000,00	631.810,69	631.810,69	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	204.725,00	372.725,00	292.740,72	284.980,34	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.038.650,00	5.242.650,00	4.040.377,35	4.020.021,98	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.937.900,00	3.981.900,00	2.932.104,34	2.917.482,84	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.100.750,00	1.260.750,00	1.108.273,01	1.102.539,14	
25- ENSINO MÉDIO	12.000,00	12.000,00	-	-	
26- ENSINO SUPERIOR	34.000,00	34.000,00	650,00	650,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	
28- OUTRAS	357.900,00	367.900,00	196.998,06	196.349,06	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	6.537.275,00	7.029.275,00	5.162.576,82	5.133.812,07	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.043.480,92
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					6.481,05
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 RP INSC. C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECUR. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					1.049.961,97
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					3.886.851,04
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / (3) x 100) %					35,55%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS		
			Empenhada até o Bimestre	Liquidada até o Bimestre	% (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	130.000,00	160.500,00	135.792,23	130.695,73	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.643.345,00	1.797.345,00	390.740,56	381.784,98	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.773.345,00	1.957.845,00	526.532,79	512.480,71	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.310.620,00	8.987.120,00	5.689.109,61	5.646.292,78	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2010 (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 2015			12.711,22		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.088.912,02		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			3.008.734,53		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			6.481,05		
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			99.369,76		