

Município do Cabo de Santo Agostinho

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2014/Bimestre Maio-Junho

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72) R\$ 1,00

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-Receita de impostos	100.800.000,00	100.800.000,00	22.400.908,63	55.122.455,69	54,68
1.1-Receita resultante do IPTU	13.250.000,00	13.250.000,00	4.945.301,91	11.235.813,14	84,80
1.1.1-IPTU	13.250.000,00	13.250.000,00	4.848.494,26	11.065.065,02	83,51
1.1.2-Multas, Juros e outros encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	96.829,55	171.082,58	0,00
1.1.4-Multas, juros, Outros encargos Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-21,90	-334,46	0,00
1.2-Receita resultante do ITBI	5.150.000,00	5.150.000,00	861.594,87	2.397.300,81	46,55
1.2.1-ITBI	5.150.000,00	5.150.000,00	861.594,87	2.401.300,81	46,63
1.2.2-Multas, Juros e Outros encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
1.3-Receita resultante do ISS	66.300.000,00	66.300.000,00	10.604.995,35	33.929.903,36	51,18
1.3.1-ISS	66.300.000,00	66.300.000,00	10.394.987,03	33.534.203,16	50,58
1.3.2-Multas, Juros e Outros encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	210.008,32	395.700,20	0,00
1.3.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4-Receita resultante do IRRF	16.100.000,00	16.100.000,00	5.989.016,50	7.559.438,38	46,95
1.4.1-IRRF	16.100.000,00	16.100.000,00	5.989.016,50	7.559.438,38	46,95
1.4.2-Multas, Juros e Outros encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5-Receita resultante do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1-ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2-Multas, Juros e Outros encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2-Receitas de transferências constitucionais e legais	285.069.400,00	285.069.400,00	42.166.939,33	134.799.226,59	47,29
2.1-Cota Parte FPM	80.800.000,00	80.800.000,00	12.927.982,69	39.180.528,97	48,49
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	80.800.000,00	80.800.000,00	12.927.982,69	39.180.528,97	48,49
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2-Cota Parte ICMS	198.200.000,00	198.200.000,00	28.108.727,11	90.060.673,41	45,44
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	474.300,00	474.300,00	74.859,76	187.149,40	39,46
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	369.000,00	369.000,00	56.142,69	161.578,08	43,79
2.5-Cota-Parte ITR	76.100,00	76.100,00	6.619,26	106.473,51	139,91
2.6-Cota-Parte IPVA	5.150.000,00	5.150.000,00	992.607,82	5.102.823,22	99,08
2.7-Cota-Parte IOF-Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	385.869.400,00	385.869.400,00	64.567.847,96	189.921.682,28	49,22
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5-Transferências do FNDE	9.130.000,00	9.130.000,00	1.335.852,06	3.543.020,81	38,81
5.1-Transferências do Salário-Educação	3.780.000,00	3.780.000,00	704.684,37	2.340.583,69	61,92
5.2-Transferências Diretas - PDDE	350.000,00	350.000,00	14.650,00	14.650,00	4,19
5.3-Transferências Diretas - PNAE	3.800.000,00	3.800.000,00	568.000,00	1.118.576,00	29,44

Município do Cabo de Santo Agostinho

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2014/Bimestre Maio-Junho

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)	R\$ 1,00				
5.4-Transferências Diretas - PNATE	1.200.000,00	1.200.000,00	48.517,69	69.211,12	5,77
5.5-Outras transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6-Transferências de convênios	0,00	0,00	0,00	135.364,63	0,00
6.1-Transferências de convênios	0,00	0,00	0,00	135.364,63	0,00
6.2-Aplicações financeiras dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7-Receita de Operações de créditos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8-Outras receitas para financiamentos do ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	9.130.000,00	9.130.000,00	1.335.852,06	3.678.385,44	40,29

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	55.100.000,00	55.100.000,00	8.433.387,56	26.959.844,31	48,93
10.1-Cota Parte FPM (20% de 2.1.1)	14.600.000,00	14.600.000,00	2.585.596,44	7.836.105,47	53,67
10.2-Cota Parte ICMS (20% de 2.2)	39.300.000,00	39.300.000,00	5.621.745,43	18.012.134,67	45,83
10.3-ICMS Desoneração (20% de 2.3)	102.000,00	102.000,00	14.971,94	37.429,85	36,70
10.4-Cota Parte IPI-Exportação (20% de 2.4)	96.000,00	96.000,00	11.228,53	32.315,61	33,66
10.5-Cota Parte ITR ou ITR destinado Fundeb (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	1.323,83	21.294,66	1.064,73
10.6-Cota-Parte IPVA (20% de 2.6)	1.000.000,00	1.000.000,00	198.521,39	1.020.564,05	102,06
11-Receitas recebidas do FUNDEB	73.000.000,00	73.000.000,00	16.792.044,17	43.535.183,20	59,64
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	63.500.000,00	63.500.000,00	11.106.450,06	34.599.421,67	54,49
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	5.624.832,45	8.770.001,47	92,32
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	60.761,66	165.760,06	0,00
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	8.400.000,00	8.400.000,00	2.673.062,50	7.639.577,36	90,95

ACRÉSCIMO 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-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	64.700.000,00	58.755.000,00	14.806.094,74	36.701.647,45	62,47
13.1-Com Educação Infantil	7.070.000,00	17.020.000,00	5.194.751,37	14.415.926,96	84,70
13.2-Com Ensino Fundamental	57.630.000,00	41.735.000,00	9.611.343,37	22.285.720,49	53,40
14-OUTRAS DESPESAS	9.500.000,00	15.806.000,00	970.334,77	6.495.786,98	41,10
14.1-Com Educação Infantil	0,00	1.870.000,00	0,00	1.827.089,20	97,71
14.2-Com Ensino Fundamental	9.500.000,00	13.936.000,00	970.334,77	4.668.697,78	33,50
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	74.200.000,00	74.561.000,00	15.776.429,51	43.197.434,43	57,94

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPON. FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1- FUNDEB 60%	0,00
16.2- FUNDEB 40%	0,00
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1- FUNDEB 60%	0,00
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) ¹	43.197.434,43
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	84,30
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,92
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %	0,78

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 ²	0,00

Município do Cabo de Santo Agostinho

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2014/Bimestre Maio-Junho

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72) R\$ 1,00

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 transf. destinadas à MDE (25% de 3) ³	96.467.350,00	96.467.350,00	16.141.961,99	47.480.420,57	49,22
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	7.700.000,00	17.665.000,00	5.447.598,03	15.408.604,28	87,23
23.1-Creche	7.700.000,00	17.665.000,00	5.447.598,03	15.408.604,28	87,23
23.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	5.700.000,00	15.700.000,00	5.194.751,37	14.415.926,96	91,82
23.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	2.000.000,00	1.965.000,00	252.846,66	992.677,32	50,52
23.2-Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24-EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	107.510.000,00	102.410.000,00	14.634.199,57	42.553.265,98	41,55
24.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	67.130.000,00	51.405.000,00	7.263.492,34	23.636.232,47	45,98
24.2-Custeadas com outros recursos de impostos	40.380.000,00	51.005.000,00	7.370.707,23	18.917.033,51	37,09
25-Ensino Médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26-Ensino Superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27-Ensino Profissional nao integrado ao ensino regular	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28-Outras	3.740.000,00	5.310.000,00	191.800,95	2.594.509,53	48,86
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	118.950.000,00	125.385.000,00	20.273.598,55	60.556.379,79	48,30

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30-Resultado líquido das transferências do FUNDEB = (12)	7.639.577,36
31-Despesas custeadas com a complementação do FUNDEB no exercício	8.770.001,47
32-Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB até o bimestre = (50h)	165.760,06
33-Despesas custeadas com o superávit financeiro, do exercício anterior, do FUNDEB	0,00
34-Despesas custeadas com superávit financeiro, do exercício anterior, de outros recursos impostos	0,00
35-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira de recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00
36-Cancelamento, no exercício, de restos a pagar inscritos com dispon financ de rec de impostos vinculados ao ensino = (46g)	0,00
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	16.575.338,89
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	41.386.531,37
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	21,79

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS 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-Custeadas com aplic finan de outros rec de imposto vinculadas ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-Custeadas com contrib social salário-educação	3.780.000,00	443.000,00	4.900,00	4.900,00	1,11
42-Custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43-Custeadas com outras receitas para finan do ensino	3.780.000,00	443.000,00	4.900,00	4.900,00	1,11
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS (40+41+42+43)	7.560.000,00	886.000,00	9.800,00	9.800,00	1,11
45-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (29+44)	126.510.000,00	126.271.000,00	20.283.398,55	60.566.179,79	47,97

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	386.190,47	0,00
46.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	382.937,11	0,00
46.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	3.253,36	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	858.950,21	0,00
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	48.167.898,09	0,00
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	39.901.587,95	0,00

Município do Cabo de Santo Agostinho

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2014/Bimestre Maio-Junho

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)		R\$ 1,00
49.1-Orçamento do Exercício (+ extras)	38.692.365,15	0,00
49.2 Restos a Pagar (+ extras)	1.209.222,80	0,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	165.760,06	0,00
51-(=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	9.291.020,41	0,00

FONTE: Sistema e-Pública (1766-4502-398). Unidade Responsável: . Data da emissão: 28/07/2014 e hora de emissão: 15:05.

- ¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- ² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
- ³ Caput do art. 212 da CF/1988
- ⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- ⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

Fonte: Sistema e-Pública. Unidade Responsável: Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho

Nota: Nota: Este Demonstrativo Fiscal do RREO 3º Bimestre de 2014 foi publicado no Diário Oficial do Município, Disponibilizado no link <http://www.diariomunicipal.com.br/amupe> e encaminhado a Câmara de Vereadores em 30/07/2014. Período de publicação: 30/07/2014 a 30/09/2014