GOVERNO FEDERAL ESTADO DE PERNAMBUCO MUNÍCIPIO DE SÃO JOÃO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO – Anexo 08 (LDB, Art. 72)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GENALDI FERREIRA ZUMBA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e460c099-dba3-4337-9b6d-6cdf9389109b

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.364.200,00	1.364.200,00	215.166,06	1.309.775,21	96,01%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	199.080,00	199.080,00	26.359,55	50.791,96	25,51%
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	104.280,00	104.280,00	20.299,93	27.370,58	26,25%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.800,00	10.800,00	1.807,15	6.261,98	57,98%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	84.000,00	84.000,00	4.252,47	17.159,40	20,43%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	91.320,00	91.320,00	10.030,00	42.402,88	46,43%
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	90.000,00	90.000,00	10.030,00	42.402,88	47,11%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	720,00	720,00	0,00	0,00	
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	600,00	600,00	0,00	0,00	
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	480.960,00	480.960,00	83.244,66	713.146,84	148,28%
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	480.000,00	480.000,00	83.223,47	713.104,13	148,56%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	360,00	360,00	21,19	42,71	11,86%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	600,00	600,00	0,00	0,00	
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	592.840,00	592.840,00	95.531,85	503.433,53	84,92%
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	592.000,00	592.000,00	95.531,85	503.433,53	85,04%
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	840,00	840,00	0,00	0,00	
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1 - Imposto sobra a Propriedade Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativo do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.755.450,00	20.755.450,00	3.700.343,96	18.535.616,40	89,30%
2.1- Cota-Parte FPM	17.000.000,00	17.000.000,00	3.174.716,04	15.367.709,18	90,40%
2.1.1 - (-) Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.000.000,00	17.000.000,00	3.174.716,04	15.367.709,18	90,40%
2.1.2 - (-) Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	3.410.000,00	3.410.000,00	574.830,01	2.974.292,93	87,22%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	12.000,00	12.000,00	6.803,06	6.803,06	56,69%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	13.200,00	13.200,00	-62.770,38	16.405,08	124,28%
2.5- Cota-Parte ITR	8.250,00	8.250,00	421,10	7.060,84	85,59%
2.6- Cota-Parte IPVA	312.000,00	312.000,00	6.344,13	163.345,31	52,35%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.119.650,00	22.119.650,00	3.915.510,02	19.845.391,61	89,72%

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 APLIC. FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO					
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.836.180,00	1.836.180,00	184.174,46	1.742.819,42	94,92%
5.1- Transferências do Salário-Educação	654.000,00	654.000,00	111.022,57	832.138,72	127,24%
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.170.480,00	1.170.480,00	69.100,00	859.382,73	73,42%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	11.700,00	11.700,00	4.051,89	51.297,97	438,44%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	526.080,00	526.080,00			
6.1- Transferência de Convênios	526.080,00	526.080,00			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios					
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	844.720,00	844.720,00	326.296,59	1.286.853,63	152,34%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 +5 + 6 + 7 + 8)	3.206.980,00	3.206.980,00	510.471,05	3.029.673,05	94,47%

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	3.713.240,00	3.713.240,00	612.404,78	3.545.001,61	95,47%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.900.000,00	2.900.000,00	507.279,19	2.911.426,47	100,39%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	744.000,00	744.000,00	102.127,80	595.713,09	80,07%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.400,00	2.400,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.640,00	2.640,00	1.644,73	3.787,18	143,45%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.800,00	1.800,00	84,21	1.405,56	78,09%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinadaao FUNDEB - (20% de 2.6)	62.400,00	62.400,00	1.268,85	32.669,31	52,35%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	16.534.000,00	16.534.000,00	2.375.821,62	14.665.197,72	88,70%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	14.500.000,00	14.500.000,00	2.139.321,01	12.998.397,03	89,64%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.950.000,00	1.950.000,00	235.621,48	1.638.309,01	84,02%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	84.000,00	84.000,00	879,13	28.491,68	33,92%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	10.786.760,00	10.786.760,00	1.526.916,23	9.453.395,42	87,64%

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 REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.673.000,00	9.327.110,00	2.051.702,37	8.926.803,52	95,71%
13.1- Com Educação Infantil	215.000,00	215.000,00		91.627,68	42,62%
13.2- Com Ensino Fundamental	8.458.000,00	9.112.110,00	2.051.702,37	8.835.175,84	96,96%
14- OUTRAS DESPESAS	5.910.000,00	6.296.080,00	735.620,92	5.648.571,35	89,72%
14.1- Com Educação Infantil					
14.2- Com Ensino Fundamental	5.910.000,00	6.296.080,00	735.620,92	5.648.571,35	89,72%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.583.000,00	15.623.190,00	2.787.323,29	14.575.374,87	93,29%

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 FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %	66,8

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE2015²	

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	5.529.912,50	5.529.912,50	978.877,51	4.961.347,90	89,72%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	275.000,00	215.000,00		91.627,68	42,62%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	215.000,00	215.000,00		91.627,68	42,62%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	60.000,00				
24- ENSINO FUNDAMENTAL	19.582.500,00	18.219.140,34	3.688.869,15	16.887.991,79	92,69%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.368.000,00	15.408.190,00	2.787.323,29	14.483.747,19	94,00%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.214.500,00	2.810.950,34	901.545,86	2.404.244,60	85,53%
25- ENSINO MÉDIO					
26- ENSINO SUPERIOR					
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	7.000,00	7.000,00			
28- OUTRAS	42.000,00	49.000,00	2.400,00	24.519,56	50,04%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	19.906.500,00	18.490.140,34	3.691.269,15	17.004.139,03	91,96%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		9.453.395,42
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		1.638.309,01
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)		28.491,68
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	4	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)		0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		11.120.196,11
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))		5.859.423,36
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %		28,53

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM APLIC. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMP. VINC. AO ENSINO					0,00%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO					0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	622.000,00	1.072.000,00	92.200,00	712.316,02	66,45%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.000,00	5.000,00		2.090,00	41,80%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADIC. P/ FINAN. DO ENSINO (40+41+42+43)	627.000,00	1.077.000,00	92.200,00	714.406,02	66,33%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	20.533.500,00	19.567.140,34	3.783.469,15	17.718.545,05	90,55%

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	0,00	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		0,00

Fonte: PREFEITURA DE SÃO JOÃO - PE
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 subseqüente, 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.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GENALDI FERREIRA ZUMBA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e460c099-0ba4-4337-9b6d-9cd2f8b1b96