



443-A

Santa Rita-PB, em 30 de novembro de 2015



**Prefeitura Municipal de Santa Rita**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A OUTUBRO DE 2015/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO**

RREO - Anexo X (Lei 9.394/1996, art. 172)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			<b>No Bimestre</b>	<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	14.152.616,00	14.152.616,00	2.059.826,90	10.793.984,57	76,27
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.157.971,00	1.157.971,00	140.342,84	695.414,16	60,05
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	336.274,00	336.274,00	84.272,43	326.828,93	97,19
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	207.725,00	207.725,00	0,00	1.277,79	0,62
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	495.064,00	495.064,00	28.666,33	234.853,12	47,44
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	118.908,00	118.908,00	27.404,08	132.454,32	111,39
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	2.817.136,00	2.817.136,00	484.411,52	2.967.271,83	105,33
1.2.1- Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.789.424,00	2.789.424,00	484.411,52	2.967.271,83	106,38
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.259,00	1.259,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	25.194,00	25.194,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.259,00	1.259,00	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	7.474.594,00	7.474.594,00	1.034.045,80	5.210.153,60	69,70
1.3.1- Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.790.850,00	6.790.850,00	991.652,26	5.099.991,78	75,10
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	614.550,00	614.550,00	33.219,77	98.464,75	16,02
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	25.194,00	25.194,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	44.000,00	44.000,00	9.173,77	11.697,07	26,58
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	2.702.915,00	2.702.915,00	401.026,74	1.921.144,98	71,08
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.702.915,00	2.702.915,00	401.026,74	1.921.144,98	71,08
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	0,00	0,00	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	0,00
1.5.1- 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 Ativa 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	
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	87.921.801,00	87.921.801,00	13.900.278,19	72.922.255,27	82,94
2.1- Cota-Parte FPM	43.075.970,00	43.075.970,00	5.595.139,25	34.754.230,51	80,68
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	43.075.970,00	43.075.970,00	5.595.139,25	34.754.230,51	80,68
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	42.467.566,00	42.467.566,00	7.903.023,50	36.156.944,42	85,14
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	54.000,00	54.000,00	9.247,72	46.238,59	85,63
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	32.720,00	32.720,00	6.821,30	40.500,69	123,78
2.5- Cota-Parte ITR	77.923,00	77.923,00	29.328,20	53.257,29	68,35
2.6- Cota-Parte IPVA	2.213.622,00	2.213.622,00	356.718,22	1.871.083,77	84,53
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>102.074.417,00</b>	<b>102.074.417,00</b>	<b>15.960.105,09</b>	<b>83.716.239,84</b>	<b>82,01</b>

<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			<b>No Bimestre</b>	<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## DE IMPOSTOS VINCULADOS AO

5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	8.627.750,00	8.627.750,00	595.948,12	4.074.868,97	47,23
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.703.979,00	2.703.979,00	198.306,00	1.221.507,27	45,17
5.2- Outras Transferências do FNDE	5.923.771,00	5.923.771,00	397.642,12	2.853.361,70	48,17
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.734.560,00	2.734.560,00	1.092.775,32	1.465.915,32	53,61
6.1- Transferências de Convênios	2.734.560,00	2.734.560,00	1.092.775,32	1.465.915,32	53,61
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.362.310,00	11.362.310,00	1.688.723,44	5.540.784,29	48,76

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	17.550.868,00	17.550.868,00	2.707.347,61	14.103.916,37	80,36
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.1.1)	8.580.935,00	8.580.935,00	1.119.027,79	7.026.096,41	0,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.2)	8.493.513,00	8.493.513,00	1.580.604,66	7.057.920,90	0,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.3)	10.800,00	10.800,00	1.849,54	9.247,70	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.4)	7.312,00	7.312,00	0,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.5)	15.584,00	15.584,00	5.865,62	10.651,36	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.6)	442.724,00	442.724,00	0,00	0,00	0,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	47.646.974,00	47.646.974,00	6.506.871,68	37.905.997,07	79,26
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	42.668.882,00	42.668.882,00	6.178.206,05	35.541.875,54	0,00
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.978.092,00	4.978.092,00	314.936,46	2.225.084,63	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	13.729,17	139.036,90	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	25.118.014,00	25.118.014,00	3.470.858,44	21.437.959,17	85,35
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				21.437.959,17	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				0,00	

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	% (f) = (e/d) x 100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	0,00	0,00	6.036.912,98	31.082.104,96	0,00	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	6.036.912,98	31.082.104,96	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	1.567.985,83	9.352.319,27	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	1.567.985,83	9.352.319,27	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0,00	0,00	7.604.898,81	40.434.424,23	0,00	0,00

## 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	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x	82,00

## CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015(2)	0,00

## 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 (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	(c) = % (b/a) x 100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)3	25.518.604,25	25.518.604,25	3.990.026,27	20.929.059,96	82,01
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		% (f) = (e/d) x 100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	68.617.366,00	69.079.484,14	9.290.058,52	48.497.110,78	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	7.604.898,81	40.434.424,23	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	68.617.366,00	69.079.484,14	1.685.159,71	8.062.686,55	0,00
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	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	68.677.366,00	69.139.484,14	9.290.058,52	48.497.110,78	0,00	70,14

<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>						<b>VALOR</b>
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						21.437.959,17
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						2.225.084,63
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						139.036,90
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
<b>37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)</b>						<b>23.802.080,70</b>
<b>38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))</b>						<b>24.695.030,08</b>
<b>39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 (38) / (3) x 100 %</b>						<b>29,50</b>

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>							
<b>OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>		<b>INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>% (f) = (e/d) x 100</b>	
			<b>No Bimestre</b>	<b>Até o Bimestre (e)</b>			
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	311.864,09	1.238.510,17	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	1.093.173,94	4.718.076,00	0,00	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	1.405.038,03	5.956.586,17	0,00	0,00	
45- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (29 + 44)	68.677.366,00	69.139.484,14	10.695.096,55	54.453.696,95	0,00	78,76	

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO</b>		
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>CANCELADO EM 2015 (g)</b>
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	467.718,71	0,00

<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>		
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 (g)	942.205,74	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	37.766.960,17	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	40.434.424,23	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	139.036,90	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(1.586.221,42)	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças - em 30 de novembro de 2015 as 13:27:50

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 artigo 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.

LUCIANO PAIVA GOMES  
Contador

SEVERINO ALVES BARBOSA  
FILHO  
Prefeito