

PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA							
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE							
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL							
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016							
RREO - ANEXO 8 (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 - RECEITAS DE IMPOSTOS	3.370.000,00	3.370.000,00	341.013,15	10,12			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	528.000,00	528.000,00	21.590,62	4,09			
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,00	400.000,00	537,54	0,13			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.000,00	20.000,00	17,79	0,09			
Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	16.361,73	16,36			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	8.000,00	8.000,00	4.673,56	58,42			
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	711.000,00	711.000,00	60.397,85	8,49			
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	710.000,00	710.000,00	60.397,85	8,51			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI							
Dívida Ativa do ITBI							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00					
(-) Deduções da Receita do ITBI							
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.231.000,00	1.231.000,00	148.429,13	12,06			
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.200.000,00	1.200.000,00	144.250,49	12,02			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	1.280,54	12,81			
Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	2.200,42	11,00			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	697,68	69,77			
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	900.000,00	900.000,00	110.595,55	12,29			
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	900.000,00	900.000,00	110.595,55	12,29			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF							
Dívida Ativa do IRRF							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF							
(-) Deduções da Receita do IRRF							
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural							
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR							
Dívida Ativa do ITR							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR							
(-) Deduções da Receita do ITR							
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	30.240.000,00	30.240.000,00	5.287.848,09	17,49			
2.1 - Cota-Parte FPM	16.000.000,00	16.000.000,00	3.092.566,53	19,33			
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.200.000,00	12.200.000,00	2.017.842,69	16,54			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	100.000,00	100.000,00	17.873,96	17,87			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	330.000,00	330.000,00	63.665,93	19,29			
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	518,86	5,19			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.600.000,00	95.380,12	5,96			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	33.610.000,00	33.610.000,00	5.628.861,24	16,75			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.251.000,00	2.251.000,00	309.222,01	13,74			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.400.000,00	1.400.000,00	241.536,17	17,25			
5.2 - Outras Transferências do FNDE	851.000,00	851.000,00	67.685,84	7,95			
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO							
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.251.000,00	2.251.000,00	309.222,01	13,74			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.808.000,00	5.808.000,00	1.057.633,36	18,21			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.200.000,00	3.200.000,00	618.513,25	19,33			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.280.000,00	2.280.000,00	403.568,56	17,70			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	26.000,00	26.000,00	3.574,78	13,75			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)			12.733,18				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	103,75	5,19			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	300.000,00	300.000,00	19.139,84	6,38			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.530.000,00	15.530.000,00	2.248.765,59	14,48			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	15.500.000,00	15.500.000,00	2.242.275,13	14,47			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	6.490,46	21,63			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	9.692.000,00	9.692.000,00	1.184.641,77	12,22			
[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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Líquidas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.480.000,00	10.480.000,00	1.295.555,81	12,36	1.291.350,73	12,32	
13.1 - Com Educação Infantil	2.800.000,00	2.800.000,00	266.478,40	9,52	263.429,96	9,41	
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.680.000,00	7.680.000,00	1.029.077,41	13,40	1.027.920,77	13,38	
14 - OUTRAS DESPESAS	5.407.500,00	5.407.500,00	1.900.620,46	35,15	432.664,89	8,00	
14.1 - Com Educação Infantil	840.000,00	840.000,00	111.871,92	13,32	111.871,92	13,32	
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.567.500,00	4.567.500,00	1.788.748,54	39,16	320.792,97	7,02	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.887.500,00	15.887.500,00	3.196.176,27	20,12	1.724.015,62	10,85	

PREFEITURA MUNICIPAL DE IÚNA									
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA									
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE									
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL									
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016									
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)									
RS 1,00									
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB								VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB									
16.1 - FUNDEB 60%									
16.2 - FUNDEB 40%									
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB									
17.1 - FUNDEB 60%									
17.2 - FUNDEB 40%									
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)									
INDICADORES DO FUNDEB								VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								1.724.015,62	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								57,42	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								19,24	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								23,34	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS									
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016									
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	
								Até o Bimestre (b)	
								% (c) = (b/a)x100	
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)				8.402.500,00		8.402.500,00		1.407.215,31	
								16,75	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE				Dotação Inicial		Dotação Atualizada (a)		DESPESAS EMPENHADAS	
								Até o Bimestre (e)	
								% (f) = (e/d) x100	
								DESPESAS LIQUIDADAS	
								Até o Bimestre (g)	
								% (h) = (g/d) x100	
								INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL				3.642.000,00		3.642.000,00		378.350,32	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				3.640.000,00		3.640.000,00		378.350,32	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				2.000,00		2.000,00		10,39	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				12.835.500,00		12.835.500,00		2.817.825,95	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				12.247.500,00		12.247.500,00		2.817.825,95	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				588.000,00		588.000,00		21,95	
25 - ENSINO MÉDIO								1.348.713,74	
26 - ENSINO SUPERIOR								1.348.713,74	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				54.000,00		59.000,00		11.316,61	
28 - OUTRAS				7.078.000,00		7.073.000,00		19,18	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				1.811.000,00		1.806.000,00		229,86	
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				5.267.000,00		5.267.000,00		0,39	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				23.609.500,00		23.609.500,00		5.611.616,02	
								23,77	
								1.983.007,36	
								8,40	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								1.184.641,77	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								6.490,46	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR									
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO									
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)									
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								1.191.132,23	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) – (37))								749.915,59	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %								13,32	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				Dotação Inicial		Dotação Atualizada (d)		DESPESAS EMPENHADAS	
								Até o Bimestre (e)	
								% (f) = (e/d) x100	
								DESPESAS LIQUIDADAS	
								Até o Bimestre (g)	
								% (h) = (g/d) x100	
								INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE									
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO									
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO									
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO									
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA									
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)				23.609.500,00		23.609.500,00		5.611.616,02	
								23,77	
								1.983.007,36	
								8,40	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE				CANCELADO EM 2016 (j)	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO				858.736,69					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS								VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015									
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								2.248.765,59	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								1.766.463,07	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								6.490,46	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								482.302,52	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Fazenda, Emissão: 30/03/2016 , às 16:47:52

ROGERIO CRUZ SILVA
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO SALES DE CASTRO
CONTADOR

JENNIFER MARTINS BONFANTE
SECRETARIO DA FAZENDA