



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE NEÓPOLIS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 201

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

JANEIRO/2016 A JUNHO/2016

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RREO - ANEXO 8 (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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	890.400,00	890.400,00	573.661,59	64,43
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	54.100,00	54.100,00	92.220,97	170,46
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	-	-
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	100,00	100,00	-	-
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	92.220,97	2.305,52
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	-	-
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	20.200,00	20.200,00	-	-
1.2.1- ITBI	20.000,00	20.000,00	-	-
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	100,00	100,00	-	-
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	100,00	100,00	-	-
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	551.100,00	551.100,00	323.937,05	58,78
1.3.1- ISS	550.000,00	550.000,00	323.937,05	58,90
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00	-	-
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	-	-
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	265.000,00	265.000,00	157.503,57	59,44
1.4.1- IRRF	265.000,00	265.000,00	157.503,57	59,44
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, Atualização 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	21.313.000,00	21.313.000,00	8.951.552,73	42,00
2.1- Cota-Parte FPM	16.500.000,00	16.500.000,00	7.247.049,31	43,92
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	16.500.000,00	7.247.049,31	43,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	4.600.000,00	4.600.000,00	1.519.732,47	33,04
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.000,00	5.000,00	3.141,36	62,83
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.000,00	5.000,00	1.411,43	28,23
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	451,87	15,06
2.6- Cota-Parte IPVA	200.000,00	200.000,00	179.766,29	89,88
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.203.400,00	22.203.400,00	9.525.214,32	42,90

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 FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	7,03	-
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	812.000,00	812.000,00	445.122,77	54,82
5.1- Transferências do Salário-Educação	332.000,00	332.000,00	229.876,36	69,24
5.2- Transferências Diretas - PDDE	11.000,00	11.000,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	256.000,00	256.000,00	200.666,00	78,39
5.4- Transferências Diretas - PNATE	74.000,00	74.000,00	14.580,41	19,70
5.5- Outras Transferências do FNDE	139.000,00	139.000,00	-	-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.146.500,00	1.146.500,00	43.176,29	3,77
6.1- Transferências de Convênios	1.096.500,00	1.096.500,00	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	50.000,00	50.000,00	43.176,29	86,35
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.959.500,00	1.959.500,00	488.306,09	24,92

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.776.600,00	4.776.600,00	1.944.902,71	40,72
11.2- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	3.630.000,00	3.630.000,00	1.449.409,68	39,93
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.100.000,00	1.100.000,00	458.538,94	41,69
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.000,00	1.000,00	628,26	62,83
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	282,26	28,23
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	90,35	15,06
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	44.000,00	44.000,00	35.953,22	81,71
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.514.000,00	11.514.000,00	5.143.680,25	44,67
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.506.000,00	11.506.000,00	5.133.339,86	44,61
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.000,00	8.000,00	10.340,39	129,25
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	6.729.400,00	6.729.400,00	3.188.437,15	47,38

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até Bimestre (e)	%(f) (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	%(h) (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.173.000,00	8.247.700,00	6.816.899,77	82,65	4.019.873,49	48,74	-
13.1- Com Educação Infantil	1.240.000,00	985.000,00	965.000,00	97,97	464.224,59	47,13	-
13.2- Com Ensino Fundamental	7.933.000,00	7.262.700,00	5.851.899,77	80,57	3.555.648,90	48,96	-
14- OUTRAS DESPESAS	2.345.000,00	1.597.000,00	1.249.771,65	78,26	910.228,07	57,00	-
14.1- Com Educação Infantil	43.000,00	43.000,00	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	2.302.000,00	1.554.000,00	1.249.771,65	80,42	910.228,07	58,57	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.518.000,00	9.844.700,00	8.066.671,42	81,94	4.930.101,56	50,08	-

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

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 FUNDAMENTAL ¹ ((13 / 12 x 100) %)	78,15%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	VALOR	-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > 2	-	-

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) ³	5.550.850,00	5.550.850,00	2.381.303,54		42,90	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até Bimestre (e)	%(f) (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	%(h) (g/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.517.000,00	1.070.000,00	965.000,00	90,19	464.224,59	43,39
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.283.000,00	1.028.000,00	965.000,00	93,87	464.224,59	45,16
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	234.000,00	42.000,00	-	-	-	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	12.294.000,00	10.544.726,97	8.218.476,21	77,94	5.003.915,27	47,45

24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.235.000,00	8.816.700,00	7.101.671,42	80,55	4.465.876,97	50,65	50,65
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.059.000,00	1.728.026,97	1.116.804,79	64,63	538.038,30	31,14	31,14
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	0,00
28- OUTRAS	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.811.000,00	11.614.726,97	9.183.476,21	79,07	5.468.139,86	47,08	47,08%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.188.437,15
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	10.340,39
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 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)	3.198.777,54
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	2.269.362,32
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	23,82%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		%
			Até Bimestre (e)	%(f) (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	%(h) (g/d)x100	
			(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	330.000,00	390.000,00	238.810,56	61,23	142.012,80	36,41	36,41
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.468.500,00	2.158.473,03	1.734.568,89	80,36	692.934,66	32,10	32,10
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.798.500,00	2.548.473,03	1.973.379,45	77,43	834.947,46	32,76	32,76
45- TOTAL DA DESPESA COM MDE (29+44)	15.609.500,00	14.163.200,00	11.156.855,66	78,77	6.303.087,32	44,50	44,50
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO>(g)				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR			
				FUNDEB (h)			
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015				6.012,00			
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				5.133.339,86			
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				5.006.315,85			
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				10.340,39			
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				143.376,40			

SISTEMA DE INFORMAÇÕES DO MUNICÍPIO DE SALGADO

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 subs

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.

AMINTAS DINIZ TOJAL DANTAS - Prefeito

JOSÉ ANTONIO BRANILAO ALVES CRC/SE 1.577