



PREFEITURA MUNICIPAL DE UMBUZEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO 2016/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (1/4)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da CF)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	389.000,00	389.000,00	183.590,24	47,20
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	26.000,00	26.000,00		
1.1.1 IPTU	20.000,00	20.000,00		
1.1.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.000,00	2.000,00		
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00		
1.1.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00		
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.000,00	2.000,00	1.602,00	80,10
1.2.1 ITBI	2.000,00	2.000,00	1.602,00	80,10
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3 Dívida Ativa do ITBI				
1.2.4 Multa, 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	212.000,00	212.000,00	109.889,09	51,83
1.3.1 ISS	202.000,00	202.000,00	109.889,09	54,40
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.000,00	4.000,00		
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00		
1.3.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00		
1.3.5 (-) Deduções da Receita do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	149.000,00	149.000,00	72.099,15	48,39
1.4.1 IRRF	149.000,00	149.000,00	72.099,15	48,39
1.4.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF				
1.4.4 Multa, 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 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
1.5.3 Dívida Ativa do ITR				
1.5.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				
1.5.5 (-) Deduções da Receita do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.788.751,00	9.788.751,00	4.474.397,21	45,71
2.1 - Cota-Parte FPM	8.100.000,00	8.100.000,00	3.737.225,81	46,14
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.100.000,00	8.100.000,00	3.737.225,81	46,14
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.570.000,00	1.570.000,00	679.573,01	43,28
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	3.751,00	3.751,00	839,28	22,37
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	4.000,00	4.000,00		
2.5 - Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	56,50	5,65
2.6 - Cota-Parte IPVA	110.000,00	110.000,00	56.702,61	51,55
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.177.751,00	10.177.751,00	4.657.987,45	45,77



PREFEITURA MUNICIPAL DE UMBUZEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO 2016/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (2/4)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	791.700,00	791.700,00	559.950,03	70,73
5.1 - Transferências do Salário-Educação				
5.2 - Outras Transferências do FNDE	791.700,00	791.700,00	555.871,65	70,21
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			4.078,38	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.456.265,00	3.456.265,00	13.262,41	0,38
6.1 - Transferências de Convênios	3.456.265,00	3.456.265,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			13.262,41	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.247.965,00	4.247.965,00	573.212,44	13,49

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.955.750,00	1.955.750,00	894.878,94	45,76
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.620.000,00	1.620.000,00	747.445,00	46,14
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	314.000,00	314.000,00	135.914,49	43,28
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	750,00	750,00	167,82	22,38
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	800,00	800,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	200,00	200,00	11,29	5,64
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	20.000,00	20.000,00	11.340,34	56,70
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.175.500,00	6.175.500,00	3.347.735,10	54,21
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.752.000,00	5.752.000,00	2.992.330,48	52,02
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	423.500,00	423.500,00	355.404,62	83,92
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.796.250,00	3.796.250,00	2.097.451,54	55,25
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.781.875,00	3.781.875,00	2.038.127,69	53,89	2.036.422,19	53,85	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.781.875,00	3.781.875,00	2.038.127,69	53,89	2.036.422,19	53,85	
14 - OUTRAS DESPESAS	2.393.625,00	2.397.125,00	1.473.459,67	61,47	1.470.707,80	61,35	
14.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.393.625,00	2.397.125,00	1.473.459,67	61,47	1.470.707,80	61,35	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.175.500,00	6.179.000,00	3.511.587,36	56,83	3.507.129,99	56,76	



PREFEITURA MUNICIPAL DE UMBUZEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO 2016/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (3/4)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LÍMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	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)	3.507.129,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	
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	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	2.544.437,75	2.544.437,75	1.164.497,79	45,77

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	52.151,00	52.151,00					
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	52.151,00	52.151,00					
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.065.210,00	7.062.210,00	3.793.775,50	53,72	3.789.318,13	53,66	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.381.200,00	6.384.700,00	3.625.048,79	56,78	3.620.591,42	56,71	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	684.010,00	677.510,00	168.726,71	24,90	168.726,71	24,90	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.097.451,54
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	355.404,62
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	
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	
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)	2.452.856,16
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	1.336.461,97
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	28,69



PREFEITURA MUNICIPAL DE UMBUZEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO 2016/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (4/4)

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	205.700,00	205.700,00	113.461,43	55,16	113.461,43	55,16	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.378.375,00	3.380.375,00	345.246,04	10,21	345.246,04	10,21	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	3.584.075,00	3.586.075,00	458.707,47	12,79	458.707,47	12,79	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.495.736,00	10.494.736,00	4.139.021,54	39,44	4.134.564,17	39,40	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2015		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR				
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015					59.729,91		
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					3.347.735,10		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					3.471.719,06		
49.1 Orçamento do Exercício					3.442.284,09		
49.2 Restos a Pagar					29.434,97		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					(64.254,05)		

THIAGO PESSOA CAMELO
PREFEITO CONSTITUCIONAL

EUDES ANTONIO DE BRITO JUNIOR
SECRETARIO DE FINANÇAS

OLYMPIO ROGACIANO DE A. BATISTA
CONTADOR CRC Nº 010117/O-5-PB

Fonte: Balancetes Mensais