

Prefeitura Municipal de Não-Me-Toque - Consolidação Geral
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 DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da CF)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	6.132.400,00	6.132.400,00	1.411.673,56	6.773.521,92	110,45%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.547.800,00	1.547.800,00	87.418,15	1.486.483,10	96,04%
1.1.1 - IPTU	1.661.900,00	1.661.900,00	23.996,20	1.676.001,62	100,85%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	8.100,00	8.100,00	4.295,62	8.101,02	100,01%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	231.200,00	231.200,00	43.036,42	175.161,56	75,76%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	63.600,00	63.600,00	16.370,65	49.762,75	78,24%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-417.000,00	-417.000,00	-280,74	-422.543,85	101,33%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	677.500,00	677.500,00	315.949,51	952.566,25	140,60%
1.2.1 - ITBI	852.700,00	852.700,00	323.589,75	981.284,35	115,08%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	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	100,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-175.200,00	-175.200,00	-7.640,24	-28.718,10	16,39%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.698.600,00	2.698.600,00	662.741,41	2.991.815,16	110,87%
1.3.1 - ISS	2.656.600,00	2.656.600,00	630.462,93	2.914.412,40	109,70%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.600,00	15.600,00	5.703,59	17.628,86	113,01%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	46.100,00	46.100,00	22.861,34	79.595,76	172,66%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.400,00	8.400,00	3.713,55	11.552,04	137,52%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-28.100,00	-28.100,00	0,00	-31.373,90	111,65%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.208.500,00	1.208.500,00	345.564,49	1.342.657,41	111,10%
1.4.1 - IRRF	1.208.500,00	1.208.500,00	345.564,49	1.342.657,41	111,10%
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00%
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	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	0,00%
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	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	0,00%
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.640.700,00	33.640.700,00	7.010.634,38	33.903.141,04	100,78%
2.1 - Cota-Parte FPM	11.357.700,00	11.357.700,00	2.285.457,14	10.520.893,43	92,63%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.780.000,00	10.780.000,00	1.838.618,82	10.074.055,11	93,45%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea d	577.700,00	577.700,00	446.838,32	446.838,32	77,35%
2.2 - Cota-Parte ICMS	19.639.000,00	19.639.000,00	4.206.514,49	20.559.501,48	104,69%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	167.000,00	167.000,00	39.050,49	156.201,96	93,53%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	307.000,00	307.000,00	70.780,94	370.042,59	120,54%
2.5 - Cota-Parte ITR	170.000,00	170.000,00	1.769,70	195.866,25	115,22%
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.000.000,00	2.000.000,00	407.061,62	2.100.635,33	105,03%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	39.773.100,00	39.773.100,00	8.422.307,94	40.676.662,96	102,27%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	8.500,00	8.500,00	1.387,32	19.019,84	223,76%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	760.800,00	760.800,00	127.103,00	821.343,75	107,96%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	538.900,00	538.900,00	88.517,67	540.705,76	100,34%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	3.300,00	3.300,00	0,00	1.961,09	59,43%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	178.700,00	178.700,00	17.844,00	160.596,00	89,87%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	36.800,00	36.800,00	3.505,99	28.047,92	76,22%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	37.940,48	100,00%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.100,00	3.100,00	17.235,34	52.092,50	1.680,40%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	739.600,00	739.600,00	9.254,08	1.394.244,42	188,51%
6.1 - Transferências de Convênios	739.500,00	739.500,00	8.805,36	1.385.986,99	187,42%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	100,00	100,00	448,72	8.257,43	8.257,43%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	100,00	100,00	664,58	62.394,16	62.394,16%
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.509.000,00	1.509.000,00	138.408,98	2.297.002,17	152,22%

Continua (1/3)

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.612.600,00	6.612.600,00	1.312.759,21	6.691.260,55	101,19%	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	2.156.000,00	2.156.000,00	367.723,76	2.014.811,02	93,45%	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	3.927.800,00	3.927.800,00	841.302,90	4.111.900,30	104,69%	
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	33.400,00	33.400,00	7.810,10	31.240,39	93,53%	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	61.400,00	61.400,00	14.156,19	74.008,52	120,54%	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	34.000,00	34.000,00	353,94	39.173,25	115,22%	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	400.000,00	400.000,00	81.412,32	420.127,07	105,03%	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.734.600,00	6.734.600,00	1.203.997,57	6.674.986,73	99,11%	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.728.600,00	6.728.600,00	1.202.031,92	6.658.363,53	98,96%	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB	6.000,00	6.000,00	1.965,65	16.623,20	277,05%	
12 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	116.000,00	116.000,00	-110.727,29	-32.897,02	-28,36%	
DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			Liquidadas		Inscr. em Restos a Pagar Não Processados (f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.166.100,00	6.095.835,54	557.405,57	4.790.640,04	0,00	78,59%
13.1 - Com Educação Infantil	2.086.100,00	1.659.077,21	133.749,27	964.667,32	0,00	58,14%
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.080.000,00	4.436.758,33	423.656,30	3.825.972,72	0,00	86,23%
14 - OUTRAS DESPESAS	568.500,00	474.213,00	659.563,38	1.701.580,37	0,00	358,82%
14.1 - Com Educação Infantil	271.300,00	236.703,73	276.692,07	886.149,19	0,00	374,37%
14.2 - Com Ensino Fundamental	297.200,00	237.509,27	382.871,31	815.431,18	0,00	343,33%
15 - TOTAL DAS DESPESA DO FUNDEB (13 + 14)	6.734.600,00	6.570.048,54	1.216.968,95	6.492.220,41		98,82%

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		0,00
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		0,00

INDICADORES DO FUNDEB		Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		6.492.220,41
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%		71,77%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%		25,49%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%		2,74%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014		0,00

MANUTENÇÃO E DESENV. 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) x 100)	
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	9.943.275,00	9.943.275,00	2.105.577,01	10.169.165,75	102,27%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			Liquidadas		Inscr. em Restos a Pagar Não Processados (f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.448.600,00	3.696.853,16	937.026,80	3.610.031,66	0,00	97,65%
23.1 - Creches	1.724.300,00	1.848.426,58	468.513,40	1.805.015,83	0,00	97,65%
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.178.700,00	947.890,47	205.220,67	925.408,26	0,00	97,63%
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	545.600,00	900.536,11	263.292,73	879.607,58	0,00	97,68%
23.2 - Pré-escola	1.724.300,00	1.848.426,58	468.513,40	1.805.015,83	0,00	97,65%
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.178.700,00	947.890,47	205.220,67	925.408,26	0,00	97,63%
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	545.600,00	900.536,11	263.292,73	879.607,58	0,00	97,68%
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.992.300,00	7.040.217,47	1.427.777,30	6.914.519,70	28.000,00	98,61%
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.377.200,00	4.674.267,60	806.527,61	4.641.403,90	0,00	99,30%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.615.100,00	2.365.949,87	621.249,69	2.273.115,80	28.000,00	97,26%
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.440.900,00	10.737.070,63	2.364.804,10	10.552.551,36		98,28%

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

RS Reais

MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)		-32.897,02
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (50 h)		16.623,20
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		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)		-16.273,82
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)		10.568.825,18
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %		25,98%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			Liquidadas		Inscr. em Restos a Pagar Não Processados (f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
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	541.700,00	557.444,02	47.310,06	457.811,71	28.000,00	87,15%
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	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	541.800,00	557.544,02	47.310,06		485.811,71	87,13%
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.982.700,00	11.294.614,65	2.412.114,16		11.038.363,07	97,73%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2014 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	23,66	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	23,66	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	108.800,04
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.658.363,53
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.337.530,12
49.1 - Orçamento do Exercício	6.337.530,12
49.2 - Restos a Pagar	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.623,20
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	236.564,74

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.