

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 ABRIL 2015 / BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

RS Reais

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da CF)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	7.614.300,00	7.614.300,00	3.313.599,72	43,52%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.750.200,00	1.750.200,00	1.402.644,94	80,14%
1.1.1 - IPTU	2.008.400,00	2.008.400,00	1.628.546,67	81,09%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	8.700,00	8.700,00	683,96	7,86%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	179.600,00	179.600,00	60.121,27	33,48%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	45.300,00	45.300,00	14.471,52	31,95%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-491.800,00	-491.800,00	-301.178,48	61,24%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	823.600,00	823.600,00	312.332,61	37,92%
1.2.1 - ITBI	843.500,00	843.500,00	321.999,60	38,17%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	100,00%
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	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	100,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-19.900,00	-19.900,00	-9.666,99	48,58%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.645.400,00	3.645.400,00	1.193.107,81	32,73%
1.3.1 - ISS	3.566.900,00	3.566.900,00	1.135.469,85	31,83%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.800,00	15.800,00	5.087,11	32,20%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	89.600,00	89.600,00	61.898,10	69,08%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	13.000,00	13.000,00	8.138,74	62,61%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-39.900,00	-39.900,00	-17.485,99	43,82%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.395.100,00	1.395.100,00	405.514,36	29,07%
1.4.1 - IRRF	1.395.100,00	1.395.100,00	405.514,36	29,07%
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%
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%
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	37.776.400,00	37.776.400,00	12.123.088,50	32,09%
2.1 - Cota-Parte FPM	12.224.400,00	12.224.400,00	3.842.229,53	31,43%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	11.692.000,00	11.692.000,00	3.842.229,53	32,86%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	532.400,00	532.400,00	0,00	0,00%
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.723.000,00	22.723.000,00	6.866.160,43	30,22%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	145.000,00	145.000,00	53.336,21	36,78%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	393.000,00	393.000,00	147.573,26	37,55%
2.5 - Cota-Parte ITR	189.000,00	189.000,00	5.036,10	2,66%
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.102.000,00	2.102.000,00	1.208.752,97	57,50%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	45.390.700,00	45.390.700,00	15.436.688,22	34,01%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	30.500,00	30.500,00	7.009,81	22,98%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	840.600,00	840.600,00	236.322,34	28,11%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	611.300,00	611.300,00	171.651,43	28,08%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	2.100,00	2.100,00	1.961,09	93,39%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	189.100,00	189.100,00	52.220,00	27,62%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	33.500,00	33.500,00	7.025,74	20,97%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.600,00	4.600,00	3.464,08	75,31%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.494.900,00	1.494.900,00	37.839,84	2,53%
6.1 - Transferências de Convênios	1.478.100,00	1.478.100,00	7.857,00	0,53%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.800,00	16.800,00	29.982,84	178,47%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.366.000,00	2.366.000,00	281.171,99	11,88%

Continua (1/3)

Prefeitura Municipal de Não-Me-Toque - Consolidação Geral

11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB		18.900,00	18.900,00	6.289,54	33,28%		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		-337.500,00	-337.500,00	12.241,44	-3,63%		
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		0,00	0,00	12.241,44	100,00%		
DEPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.447.300,00	6.456.785,85	2.039.487,66	31,59%	2.039.487,66	31,59%	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.135.800,00	2.136.155,85	494.638,49	23,16%	494.638,49	23,16%	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.311.500,00	4.320.630,00	1.544.849,17	35,76%	1.544.849,17	35,76%	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	682.900,00	680.707,20	459.725,00	67,54%	228.948,51	33,34%	232.776,49
14.1 - Com Educação Infantil	315.200,00	313.007,20	263.602,38	84,22%	144.910,98	46,30%	118.691,40
14.2 - Com Ensino Fundamental	367.700,00	367.700,00	196.122,62	53,34%	82.037,53	22,31%	114.085,09
15 - TOTAL DAS DESPESA DO FUNDEB (13 + 14)	7.130.200,00	7.137.493,05	2.499.212,66	35,02%	2.266.436,17	31,75%	232.776,49
DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)							2.266.436,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%							83,48%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%							9,29%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%							7,23%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							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							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				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	11.347.675,00	11.347.675,00	3.859.172,07	34,01%			
DEPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.757.900,00	3.749.832,00	1.448.360,76	38,62%	1.043.804,11	27,84%	404.556,65
23.1 - Creches	1.878.950,00	1.874.916,00	724.180,38	38,62%	521.902,06	27,84%	202.278,33
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.225.500,00	1.224.581,52	379.120,44	30,96%	319.774,74	26,11%	59.345,70
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	653.450,00	650.334,48	345.059,95	53,06%	202.127,32	31,08%	142.932,63
23.2 - Pré-escola	1.878.950,00	1.874.916,00	724.180,38	38,62%	521.902,06	27,84%	202.278,33
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.225.500,00	1.224.581,52	379.120,44	30,96%	319.774,74	26,11%	59.345,70
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	653.450,00	650.334,48	345.059,95	53,06%	202.127,32	31,08%	142.932,63
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.425.700,00	7.424.360,00	2.743.709,64	36,96%	2.165.112,31	29,16%	578.597,33
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.679.200,00	4.688.330,00	1.740.971,79	37,13%	1.626.886,70	34,70%	114.085,09
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.746.500,00	2.736.030,00	1.002.737,85	36,65%	538.225,61	19,67%	464.512,24
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	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%	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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%	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	11.183.600,00	11.174.192,00	4.192.070,40	37,52%	3.208.916,42	28,72%	983.153,98

Continua (2/3)

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL 2015 / BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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		Valor
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)		12.241,44
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)		6.289,54
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)		650,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		19.180,98
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)		3.189.735,44
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %		20,66%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Autorizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)	
		Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)		
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	615.400,00	626.522,00	61,23%	134.986,16	21,55%	248.652,78	
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	1.720.100,00	3.452.892,40	74,64%	34.966,55	1,01%	2.542.104,70	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.335.500,00	4.079.414,40	72,58%	169.952,71	4,17%	2.790.757,48	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.519.100,00	15.253.606,40	46,89%	3.378.869,13	22,15%	3.773.911,46	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2015 (i)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	650,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	325,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	325,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		Valor
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		236.564,74
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.436.859,14
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.291.192,61
49.1 - Orçamento do Exercício		2.136.827,32
49.2 - Restos a Pagar		154.365,29
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		6.289,54
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		362.430,88

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.