

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 AGOSTO 2015 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO**

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
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)
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	7.614.300,00	7.614.300,00	5.332.633,59	70,03%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.750.200,00	1.750.200,00	1.611.433,60	92,07%
1.1.1 - IPTU	2.008.400,00	2.008.400,00	1.705.123,97	84,90%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	8.700,00	8.700,00	2.600,79	29,89%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	179.600,00	179.600,00	161.087,82	89,69%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	45.300,00	45.300,00	44.292,95	97,78%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-491.800,00	-491.800,00	-301.671,93	61,34%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	823.600,00	823.600,00	684.944,28	83,16%
1.2.1 - ITBI	843.500,00	843.500,00	700.673,42	83,07%
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	-15.729,14	79,04%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.645.400,00	3.645.400,00	2.202.853,60	60,43%
1.3.1 - ISS	3.566.900,00	3.566.900,00	2.029.486,20	56,90%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.800,00	15.800,00	9.377,49	59,35%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	89.600,00	89.600,00	169.247,78	188,89%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	13.000,00	13.000,00	30.538,07	234,91%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-39.900,00	-39.900,00	-35.795,94	89,71%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.395.100,00	1.395.100,00	833.402,11	59,74%
1.4.1 - IRRF	1.395.100,00	1.395.100,00	833.402,11	59,74%
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%
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	37.776.400,00	37.776.400,00	23.738.659,45	62,84%
2.1 - Cota-Parte FPM	12.224.400,00	12.224.400,00	7.441.324,07	60,87%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	11.692.000,00	11.692.000,00	7.316.000,21	62,57%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	532.400,00	532.400,00	125.323,86	23,54%
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.723.000,00	22.723.000,00	13.886.579,44	61,11%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	145.000,00	145.000,00	106.672,41	73,57%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	393.000,00	393.000,00	275.851,16	70,19%
2.5 - Cota-Parte ITR	189.000,00	189.000,00	16.501,14	8,73%
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.102.000,00	2.102.000,00	2.011.731,23	95,71%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>45.390.700,00</b>	<b>45.390.700,00</b>	<b>29.071.293,04</b>	<b>64,05%</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
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	28.196,36	92,45%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	840.600,00	840.600,00	598.600,83	71,21%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	611.300,00	611.300,00	440.051,40	71,99%
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	120.972,00	63,97%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	33.500,00	33.500,00	21.104,78	63,00%
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	14.511,56	315,47%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.494.900,00	1.494.900,00	101.496,90	6,79%
6.1 - Transferências de Convênios	1.478.100,00	1.478.100,00	35.651,56	2,41%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.800,00	16.800,00	65.845,34	391,94%
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%
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.366.000,00</b>	<b>2.366.000,00</b>	<b>728.294,09</b>	<b>30,78%</b>

Continua (1/3)

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO 2015 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

RS Reais

FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.448.800,00	7.448.800,00	4.722.667,12	63,40%				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	2.338.400,00	2.338.400,00	1.463.200,04	62,57%				
10.2 - Cota-Parte ICM's Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	4.544.600,00	4.544.600,00	2.777.315,89	61,11%				
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	29.000,00	29.000,00	21.334,48	73,57%				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	78.600,00	78.600,00	55.170,23	70,19%				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	37.800,00	37.800,00	3.300,23	8,73%				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	420.400,00	420.400,00	402.346,25	95,71%				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.130.200,00	7.130.200,00	4.748.901,52	66,60%				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.111.300,00	7.111.300,00	4.734.314,60	66,57%				
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB	18.900,00	18.900,00	14.586,92	77,18%				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-337.500,00	-337.500,00	11.647,48	-3,45%				
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	11.647,48	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	6.672.149,70	4.278.806,26	64,13%	4.278.806,26	64,13%	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	2.135.800,00	1.987.440,70	1.098.588,04	55,28%	1.098.588,04	55,28%	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.311.500,00	4.684.709,00	3.180.218,22	67,89%	3.180.218,22	67,89%	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	682.900,00	642.708,20	565.203,04	87,94%	442.800,68	68,90%	122.402,36	
14.1 - Com Educação Infantil	315.200,00	292.007,20	391.848,62	134,19%	334.048,62	114,40%	57.800,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	367.700,00	350.701,00	173.354,42	49,43%	108.752,06	31,01%	64.602,36	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.130.200,00	7.314.857,90	4.844.009,30	66,22%	4.721.606,94	64,55%	122.402,36	
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)								4.721.606,94
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100%)								90,10%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100%)								9,32%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2)%)								0,57%
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	7.267.823,28	64,05%				
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	3.720.617,07	2.599.364,85	69,86%	2.298.050,58	61,77%	301.314,27	
23.1 - Creches	1.878.950,00	1.860.308,54	1.299.682,43	69,86%	1.149.025,29	61,77%	150.657,14	
23.1.1 - Despesa: Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.225.500,00	1.139.723,95	745.218,33	65,39%	716.318,33	62,85%	28.900,00	
23.1.2 - Despesa: Custeadas com Outros Recursos de Impostos	653.450,00	720.584,59	554.464,10	76,95%	432.706,96	60,05%	121.757,14	
23.2 - Pré-escola	1.878.950,00	1.860.308,54	1.299.682,43	69,86%	1.149.025,29	61,77%	150.657,14	
23.2.1 - Despesa: Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.225.500,00	1.139.723,95	745.218,33	65,39%	716.318,33	62,85%	28.900,00	
23.2.2 - Despesa: Custeadas com Outros Recursos de Impostos	653.450,00	720.584,59	554.464,10	76,95%	432.706,96	60,05%	121.757,14	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.425.700,00	7.649.801,45	5.181.543,25	67,47%	4.630.018,63	60,52%	531.524,62	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.679.200,00	5.035.410,00	3.353.572,84	66,60%	3.288.970,28	65,32%	64.602,36	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.746.500,00	2.614.391,45	1.807.970,61	69,15%	1.341.048,35	51,29%	466.922,26	
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)	11.183.600,00	11.370.418,52	7.760.908,10	68,26%	6.928.069,21	60,93%	832.838,89	

Continua (2/3)

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO 2015 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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)		11.647,48
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)		14.586,92
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)		26.884,40
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)		6.901.184,81
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %		23,74%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Orçamento	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)		
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%	0,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	615.400,00	612.953,48	291.794,83	47,60%	270.214,30	44,08%	21.580,53	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	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	3.450.392,40	2.879.407,93	83,45%	126.231,23	3,66%	2.753.176,70	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.335.500,00	4.063.345,88	3.171.202,76	78,04%	396.445,53	9,76%	2.774.757,23	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.519.100,00	15.433.764,40	10.932.110,86	70,83%	7.324.514,74	47,46%	3.607.596,12	
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		4.734.314,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.766.565,06
49.1 - Orçamento do Exercício		4.611.551,36
49.2 - Restos a Pagar		155.013,70
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		14.586,92
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		188.998,44

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.

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Não-Me-Toque, Data da emissão 22 de Setembro de 2015 e hora da emissão 02h e 01m

  
Teodora Berra Souiljee Lütkemeyer  
Prefeito Municipal  
CPF 397.659.380-04

  
Naor Orlando Kumpel  
Secretário de Finanças  
CPF 253.705.450-49

  
Margarete Maria Souiljee Wiedthäuper  
Contadora CRC/RS 055056  
CPF 623.681.410-49