

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 OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	7.614.300,00	7.614.300,00	6.338.797,03	83,25%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Terrenal Urbana - IPTU	1.750.200,00	1.750.200,00	1.695.435,20	96,87%
1.1.1 - IPTU	2.008.400,00	2.008.400,00	1.739.943,16	86,63%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	8.700,00	8.700,00	3.521,14	40,47%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	179.600,00	179.600,00	204.128,06	113,66%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	45.300,00	45.300,00	49.514,77	109,30%
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	930.779,95	113,01%
1.2.1 - ITBI	843.500,00	843.500,00	951.357,66	112,79%
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	-20.577,71	103,41%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.645.400,00	3.645.400,00	2.660.222,08	72,97%
1.3.1 - ISS	3.566.900,00	3.566.900,00	2.454.054,03	68,80%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.800,00	15.800,00	13.088,06	82,71%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	89.600,00	89.600,00	194.554,59	217,14%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	13.000,00	13.000,00	35.619,55	274,00%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-39.900,00	-39.900,00	-37.074,15	92,92%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.395.100,00	1.395.100,00	1.052.359,80	75,43%
1.4.1 - IRRF	1.395.100,00	1.395.100,00	1.052.359,80	75,43%
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	29.258.373,17	77,45%
2.1 - Cota-Parte FPM	12.224.400,00	12.224.400,00	8.603.944,59	70,38%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.692.000,00	11.692.000,00	8.478.620,73	72,52%
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	17.843.234,81	78,52%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	145.000,00	145.000,00	133.340,51	91,96%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	393.000,00	393.000,00	357.439,12	90,95%
2.5 - Cota-Parte ITR	189.000,00	189.000,00	243.721,06	128,95%
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.102.000,00	2.102.000,00	2.076.693,08	98,80%
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>35.597.170,20</b>	<b>78,42%</b>
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	41.272,51	135,32%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	840.600,00	840.600,00	731.445,62	87,01%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	611.300,00	611.300,00	529.879,93	86,68%
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	155.348,00	82,15%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	33.500,00	33.500,00	24.624,54	73,51%
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	19.632,06	426,78%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.494.900,00	1.494.900,00	258.263,18	17,28%
6.1 - Transferências de Convênios	1.478.100,00	1.478.100,00	175.670,16	11,88%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.800,00	16.800,00	82.593,02	491,63%
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	5.500,00	100,00%
<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>1.036.481,31</b>	<b>43,81%</b>

Continua (1/3)

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 OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação (2/3)

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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	5.826.609,86		78,22%		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)		2.338.400,00	2.338.400,00	1.695.724,15		72,52%		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)		4.544.600,00	4.544.600,00	3.568.646,96		78,52%		
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)		29.000,00	29.000,00	26.688,10		91,96%		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)		78.600,00	78.600,00	71.487,82		90,95%		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)		37.800,00	37.800,00	48.744,21		128,95%		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)		420.400,00	420.400,00	415.338,62		98,80%		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		7.130.200,00	7.130.200,00	5.853.760,18		82,10%		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB		7.111.300,00	7.111.300,00	5.836.334,36		82,07%		
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	17.425,82		92,20%		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		-337.500,00	-337.500,00	9.724,50		-2,88%		
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		0,00	0,00	9.724,50		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 - PESSOAL DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		6.447.300,00	6.660.949,70	5.291.285,49	79,44%	5.291.285,49	79,44%	0,00
13.1 - Com Educação Infantil		2.135.800,00	1.984.940,70	1.375.857,35	69,31%	1.375.857,35	69,31%	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental		4.311.500,00	4.675.709,00	3.915.428,14	83,74%	3.915.428,14	83,74%	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS		882.900,00	637.708,20	639.001,95	100,20%	571.077,06	89,55%	67.924,89
14.1 - Com Educação Infantil		315.200,00	290.007,20	458.497,96	158,10%	430.097,96	148,31%	28.400,00
14.2 - Com Ensino Fundamental		567.700,00	347.701,00	180.503,99	51,91%	140.979,10	40,55%	39.524,89
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		7.130.200,00	7.298.357,90	5.930.287,44	81,26%	5.862.362,55	80,32%	67.924,89
Valor								
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
Valor								
INDICADORES DO FUNDEB								Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								5.862.362,55
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%								90,39%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%								9,76%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%								-0,15%
Valor								
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								Valor
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	8.899.292,58		78,42%		
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	3.729.022,17	3.085.713,59	82,75%	2.935.681,59	78,73%	150.032,00
23.1 - Creches		1.878.950,00	1.864.511,09	1.542.856,80	82,75%	1.467.840,80	78,73%	75.016,00
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.225.500,00	1.137.473,95	917.177,66	80,63%	902.977,66	79,38%	14.200,00
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		653.450,00	727.037,14	625.679,14	86,06%	564.863,14	77,69%	60.816,00
23.2 - Pré-escola		1.878.950,00	1.864.511,09	1.542.856,80	82,75%	1.467.840,80	78,73%	75.016,00
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.225.500,00	1.137.473,95	917.177,66	80,63%	902.977,66	79,38%	14.200,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		653.450,00	727.037,14	625.679,14	86,06%	564.863,14	77,69%	60.816,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		7.425.700,00	7.645.036,35	6.321.154,87	82,68%	5.959.246,76	77,95%	361.908,11
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		4.679.200,00	5.023.410,00	4.095.932,13	81,54%	4.056.407,24	80,75%	39.524,89
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		2.746.500,00	2.621.626,35	2.225.222,74	84,88%	1.902.839,52	72,58%	322.383,22
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	11.374.058,52	9.406.868,46	82,70%	8.894.928,35	78,20%	511.940,11

Continua (2/3)

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

JANEIRO A OUTUBRO 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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)		9.724,50
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)		17.425,82
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)		27.800,32
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)		8.867.128,03
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %		24,91%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Original (a)	Dotação Atualizada (g)	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	297.003,24	48,45%	279.778,67	45,64%	17.224,57
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	2.903.634,97	84,15%	196.307,81	5,69%	2.707.327,16
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	3.200.638,21	78,77%	476.086,48	11,72%	2.724.551,73
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.519.100,00	15.437.404,40	12.607.506,67	81,67%	9.371.014,83	60,70%	3.236.491,84

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2015 (f)
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		5.836.334,36
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.909.025,67
49.1 - Orçamento do Exercício		5.754.011,97
49.2 - Restos a Pagar		155.013,70
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		17.425,82
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		150.410,86

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.