

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2013 / 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	5.259.100,00	5.259.100,00	927.929,68	5.813.576,50	110,54%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.299.500,00	1.299.500,00	59.772,75	1.425.514,47	109,70%
1.1.1 - IPTU	1.547.000,00	1.547.000,00	21.949,21	1.505.004,24	97,29%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.300,00	5.300,00	3.378,33	8.833,09	166,66%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	132.500,00	132.500,00	26.349,87	210.376,13	158,77%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	21.700,00	21.700,00	8.095,34	66.877,31	308,19%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-407.000,00	-407.000,00	0,00	-365.576,30	89,82%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	813.200,00	813.200,00	198.163,12	1.135.398,58	139,62%
1.2.1 - ITBI	829.200,00	829.200,00	198.163,12	1.384.594,43	166,98%
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	-16.000,00	-16.000,00	0,00	-249.195,85	1.557,47%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.106.000,00	2.106.000,00	458.215,63	2.213.315,31	105,10%
1.3.1 - ISS	2.118.100,00	2.118.100,00	419.307,64	2.143.825,12	101,21%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.700,00	8.700,00	1.835,62	15.451,21	177,60%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	33.800,00	33.800,00	30.402,79	61.257,81	181,24%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	6.400,00	6.400,00	6.669,58	15.651,23	244,55%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-61.000,00	-61.000,00	0,00	-22.870,06	37,49%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.040.400,00	1.040.400,00	211.778,18	1.039.348,14	99,90%
1.4.1 - IRRF	1.040.400,00	1.040.400,00	211.778,18	1.039.348,14	99,90%
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	29.313.000,00	29.313.000,00	6.069.016,53	29.937.070,38	102,13%
2.1 - Cota-Parte FPM	10.723.000,00	10.723.000,00	2.185.355,67	9.782.454,45	91,23%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.213.000,00	10.213.000,00	1.769.656,95	9.366.755,73	91,71%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea d	510.000,00	510.000,00	415.698,72	415.698,72	81,51%
2.2 - Cota-Parte ICMS	16.094.000,00	16.094.000,00	3.306.910,53	17.395.440,72	108,09%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	138.000,00	138.000,00	23.565,66	141.393,95	102,46%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	256.500,00	256.500,00	46.667,11	251.058,67	97,88%
2.5 - Cota-Parte ITR	149.000,00	149.000,00	1.819,35	166.907,05	112,02%
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.952.500,00	1.952.500,00	504.698,21	2.199.815,54	112,67%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.572.100,00	34.572.100,00	6.996.946,21	35.750.646,88	103,41%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	752.000,00	752.000,00	128.258,48	703.165,66	93,51%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	522.400,00	522.400,00	39.716,58	444.161,70	85,02%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	226.600,00	226.600,00	87.051,45	252.365,87	111,37%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	3.000,00	1.490,45	6.638,09	221,27%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	104.800,00	104.800,00	12.055,59	142.178,47	135,67%
6.1 - Transferências de Convênios	104.800,00	104.800,00	12.055,59	142.178,47	135,67%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	856.800,00	856.800,00	140.314,07	845.344,13	98,66%

Continua (1/3)

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

JANEIRO A DEZEMBRO 2013 / 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	5.760.600,00	5.760.600,00	1.130.663,56	5.904.274,33	102,49%
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	2.042.600,00	2.042.600,00	353.931,39	1.873.351,15	91,71%
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	3.218.800,00	3.218.800,00	661.382,11	3.479.088,14	108,09%
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	27.600,00	27.600,00	4.713,13	28.278,79	102,46%
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	51.300,00	51.300,00	9.333,42	50.211,73	97,88%
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	29.800,00	29.800,00	363,87	33.381,41	112,02%
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	390.500,00	390.500,00	100.939,64	439.963,11	112,67%
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.161.300,00	6.161.300,00	1.061.954,71	6.124.072,15	99,40%
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.141.700,00	6.141.700,00	1.060.394,32	6.111.554,51	99,51%
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	19.600,00	19.600,00	1.560,39	12.517,64	63,87%
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	381.100,00	381.100,00	-70.269,24	207.280,18	54,39%

ACRESCIMOS 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 MAGISTERIO	5.725.200,00	6.240.029,84	674.503,66	5.018.842,00	0,00	80,43%
13.1 - Com Educação Infantil	1.468.200,00	1.825.640,83	211.048,90	1.405.429,44	0,00	76,98%
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.257.000,00	4.414.389,01	463.454,76	3.613.412,56	0,00	81,86%
14 - OUTRAS DESPESAS	433.900,00	527.855,43	448.887,34	1.781.801,79	0,00	337,55%
14.1 - Com Educação Infantil	168.600,00	215.390,43	84.960,18	655.305,37	0,00	304,24%
14.2 - Com Ensino Fundamental	265.300,00	312.465,00	363.927,16	1.126.496,42	0,00	360,52%
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.159.100,00	6.767.885,27	1.123.391,00	6.800.643,79	0,00	100,48%

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)		6.800.643,79
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%		81,95%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%		29,10%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%		-11,05%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013		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 A MDE (25% de 3)	8.643.025,00	8.643.025,00	1.749.236,58	8.937.661,72	103,41%	
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	2.756.200,00	3.199.921,55	642.607,58	3.030.522,58	26.025,65	95,52%
23.1 - Creches	2.313.829,90	2.686.334,14	539.469,06	2.544.123,71	21.848,53	95,52%
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.374.093,60	1.713.445,74	248.499,62	1.729.985,87	0,00	100,97%
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	939.736,30	972.888,40	290.969,44	814.136,83	21.848,53	85,93%
23.2 - Pré-escola	442.370,10	513.587,41	103.138,52	486.398,87	4.177,12	95,52%
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	262.706,40	327.585,52	47.509,46	330.747,94	0,00	100,97%
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.663,70	186.001,89	55.629,06	155.650,94	4.177,12	85,93%
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.713.500,00	7.156.036,69	1.567.500,66	6.856.207,34	5.605,20	95,89%
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.522.300,00	4.726.854,01	827.381,92	4.739.908,98	0,00	100,28%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.191.200,00	2.429.182,68	740.118,74	2.116.298,36	5.605,20	87,35%
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)	9.469.700,00	10.355.958,24	2.210.108,24	9.918.360,77	0,00	95,77%

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

JANEIRO A DEZEMBRO 2013 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)	207.280,18
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)	12.517,64
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 DISP. FINANC. 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)	219.797,82
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)	9.698.562,95
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %	27,13%

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.469.700,00	10.355.958,24	2.210.108,24	9.918.360,77	9.918.360,77	95,77%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2013 (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	31.420,35
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.111.554,51
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.575.539,63
49.1 - Orçamento do Exercício	6.575.539,63
49.2 - Restos a Pagar	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.517,64
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	108.800,04

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: 31 de Janeiro de 2014 e hora da emissão: 02h e 53m.

Antonio Vicente Piva
Prefeito Municipal
CPF 270.946.930-87

Naor Orlando Kumpel
Secretário de Finanças
CPF 253.705.450-49

Mirian Rosvita Schumann
Tec. Contabilidade CRC/RS 074237/0-4
CPF 671.282.890-20