Municipio de Carlos Barbosa
RELATORIO RESUMIDO DA EXECUCAO ORCAMENTARIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Agosto de 2015 / Bimestre Julho - Agosto

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial Inicial	Previsao Atualizada (a)	------RECEITAS REALIZADAS------ Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	17.474.000,00	17.474.000,00	12.810.522,34	73,31
1.1-Receita Resultante do IPTU	5.498.000,00	5.498.000,00	5.440.724,54	98,95
1.1.1-IPTU	5.450.000,00	5.450.000,00	5.333.904,79	97,86
1.1.2-Multas,Juros e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	728,23	72,82
1.1.3-Divida Ativa do IPTU	40.000,00	40.000,00	72.553,69	181,38
1.1.4-Multas,Juros,Outros Encargos Div.Ati.IPTU	7.000,00	7.000,00	33.537,83	479,11
1.2-Receita Resultante do ITBI	2.400.000,00	2.400.000,00	1.454.668,77	60,61
1.2.1-ITBI	2.400.000,00	2.400.000,00	1.454.668,77	60,61
1.3-Receita Resultante do ISS	7.581.000,00	7.581.000,00	4.800.545,70	63,32
1.3.1- ISS	7.500.000,00	7.500.000,00	4.758.229,35	63,44
1.3.2-Multas,Juros,outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	3.786,18	378,61
1.3.3-Divida Ativa do ISS	50.000,00	50.000,00	25.132,55	50,26
1.3.4-Multas,Juros,outros Encargos Div. Ativ.IS	30.000,00	30.000,00	13.397,62	44,65
1.4-Receita Resultante do IRRF	1.995.000,00	1.995.000,00	1.114.583,33	55,86
1.4.1- IRRF	1.995.000,00	1.995.000,00	1.114.583,33	55,86
2-RECEITAS DE TRANSF. CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	58.266.000,00	58.266.000,00	33.949.451,65	58,26
2.1-Cota-Parte FPM	18.500.000,00	18.500.000,00	10.417.853,71	56,31
2.1.1-Parcela ref. a CF,art.159,I,alinea b	18.500.000,00	18.500.000,00	10.417.853,71	56,31
2.2-Cota-Parte ICMS	35.000.000,00	35.000.000,00	19.750.811,40	56,43
2.3-ICMS Desoneracao - LC 87/96	500.000,00	500.000,00	151.807,35	30,36
2.4-Cota-Parte - IPI Exportacao	760.000,00	760.000,00	392.568,45	51,65
2.5-Cota-Parte - ITR	6.000,00	6.000,00	3.183,44	53,05
2.6-Cota-Parte - IPVA	3.500.000,00	3.500.000,00	3.233.227,30	92,37
2.7-Cota-Parte - IOF Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	75.740.000,00	75.740.000,00	46.759.973,99	61,73

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial Inicial	Previsao Atualizada (a)	------RECEITAS REALIZADAS------ Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
4-RECEITA APLICACAO FINANC. OUTROS REC. de IMP. VINC	26.000,00	26.000,00	28.115,31	108,13
5-RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	925.200,00	925.200,00	636.301,92	68,77
5.1 Transferencias do Salario-Educacao	620.000,00	620.000,00	482.323,85	77,79
5.2 Outras Transferencias do FNDE	305.200,00	305.200,00	153.978,07	50,45
5.3 Aplicacao Financ. Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00

6-RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	351.000,00	351.000,00	146.871,52	41,84
6.1 Transferencias do Convenios	350.000,00	350.000,00	145.445,20	41,55
6.2 Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	1.000,00	1.000,00	1.426,32	142,63
7-RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.135.600,00	15.135.600,00	10.165.035,59	67,15
9-TOTAL REC. ADICIONAIS P/FINANC. ENSINO (4+5+6+7+8)	16.437.800,00	16.437.800,00	10.976.324,34	66,77

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial Inicial	Previsao Atualizada (a)	------RECEITAS REALIZADAS------ Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.353.200,00	11.353.200,00	6.754.798,46	59,49
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB(20% de 2.1	3.400.000,00	3.400.000,00	2.048.479,83	60,24
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB(20% de 2.	7.000.000,00	7.000.000,00	3.950.162,18	56,43
10.3-ICMS-Desoneracao Dest. ao FUNDEB(20% de 2.3)	100.000,00	100.000,00	30.361,45	30,36
10.4-Cota-Parte IPI Exp. Dest. ao FUNDEB(20% de 2.	152.000,00	152.000,00	78.513,60	51,65
10.5-Cota-Parte ITR Dest. ao FUNDEB(20% de (1.5+2.	1.200,00	1.200,00	636,60	53,05
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB(20% de 2.	700.000,00	700.000,00	646.644,80	92,37
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.058.900,00	7.058.900,00	4.928.874,17	69,82
11.1-Transferencias de Recursos do FUNDEB	7.038.900,00	7.038.900,00	4.904.254,30	69,67
11.3-Receita Aplicacao Financ. Rec. FUNDEB	20.000,00	20.000,00	24.619,87	123,09
12-RESULTADO LIQUIDO TRANSFERENCIAS FUNDEB (11.1-10)	4.314.300,00-	4.314.300,00-	1.850.544,16-	42,89

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIAS (12) > 0] ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIAS (12) < 0] DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA (d)	------DESPESAS EMPENHADAS------ ATE BIMESTRE (e)	(%) f=(e/d)*100	------DESPESAS LIQUIDADAS------ ATE BIMESTRE (g)	(%) h=(g/d)*100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	7.057.100,00	7.060.009,53	6.369.316,22	90,21	4.253.660,17	60,25	
13.1-Com Educacao Infantil	1.307.300,00	1.618.300,00	1.578.064,12	97,51	1.137.242,26	70,27	
13.2-Com Ensino Fundamental	5.749.800,00	5.441.709,53	4.791.252,10	88,04	3.116.417,91	57,26	
14-OUTRAS DESPESAS	1.000,00	1.000,00	579.991,42	57.999,14	563.474,57	56.347,45	
14.2-Com Ensino Fundamental	1.000,00	1.000,00	579.991,42	57.999,14	563.474,57	56.347,45	
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.058.100,00	7.061.009,53	6.949.307,64	98,41	4.817.134,74	68,22	

DEDUCOES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO 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 SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	3.209,53
17.1-FUNDEB 60%	1.925,71
17.2-FUNDEB 40%	1.283,81
18-TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	3.209,53

19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	4.813.925,21
19.1-MINIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERACAO DO MAGISTERIO FUNDAMENTAL ((13-(16.1+17.1))/(11)*100)%	86,26
19.2-MINIMO DE 40% EM DESPESA COMO MDE, QUE NAO REMUNERACAO COM MAGISTERIO FUNDAMENTAL ((14-(16.2+17.2))/(11)*100)%	11,40
19.3-MAXIMO DE 5% NAO APLICADO NO EXERCICIO (100 - (19.1+19.2))%	2,33
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	3.209,53
21-DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATE O 1º TRIMESTRE DE 2015	3.209,53

MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Previsao Inicial Inicial	Previsao Atualizada (a)	------RECEITAS REALIZADAS------ Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
22-IMPOSTOS E TRANSF. DESTINADAS A MDE (25% de 3)	19.010.000,00	19.010.000,00	11.689.976,65	61,49

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA (d)	------DESPESAS EMPENHADAS------ ATE BIMESTRE (e)	(%) f=(e/d)*100	------DESPESAS LIQUIDADAS------ ATE BIMESTRE (g)	(%) h=(g/d)*100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)
23-EDUCACAO INFANTIL	3.772.400,00	3.524.400,00	3.091.871,63	87,72	2.062.047,57	58,50	
23.1-Despesas Custeadas c/ Rec. FUNDEB	1.307.300,00	1.618.300,00	1.578.064,12	97,51	1.137.242,26	70,27	
23.2-Despesas Custeadas c/outros Rec. Impostos	2.465.100,00	1.906.100,00	1.513.807,51	79,41	924.805,31	48,51	
24-ENSINO FUNDAMENTAL	14.180.960,00	14.181.469,53	13.859.418,89	97,72	8.773.817,79	61,86	
24.1-Despesas Custeadas c/ Rec. FUNDEB	5.750.800,00	5.442.709,53	5.371.243,52	98,68	3.679.892,48	67,61	
24.2-Despesas Custeadas c/outros Rec. Impostos	8.430.160,00	8.738.760,00	8.488.175,37	97,13	5.093.925,31	58,29	
25-ENSINO MEDIO	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 NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULA	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 (23+24+25+26+27+28)	17.953.360,00	17.705.869,53	16.951.290,52	95,73	10.835.865,36	61,19	

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	1.850.544,16-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	0,00
32-RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50h)	24.619,87
33-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERATIV FINANCEIRO,DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERATIV FINANCEIRO,DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35-RP INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPON. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36-CANCELAMENTO,NO EXERCICIO,DE RP INSCRITOS COM DISPON. FINANC. REC. IMP. VINC. AO ENSINO = (46g)	1.179,37
37-TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	1.824.744,92-
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	12.660.610,28
39-MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3))*100%)	27,07

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

	DOTACAO	DOTACAO	------DESPESAS EMPENHADAS------		------DESPESAS LIQUIDADAS------		INSCRITAS EM

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA (d)	ATE BIMESTRE (e)	(%) f=(e/d)*100	ATE BIMESTRE (g)	(%) h=(g/d)*100	RESTOS A PAGAR (i)
40-DESPESAS CUSTEADAS APLIC.FINANC. DE OUTROS REC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41-CONTRIBUICAO SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	620.300,00	620.300,00	619.906,16	99,93	418.895,11	67,53	
42-RECURSOS DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43-OUTROS RECURSOS DESTINADOS A EDUCACAO	21.498.760,00	21.920.069,53	21.085.157,49	96,19	12.946.524,28	59,06	
44-TOTAIS DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS (40+41+42+43)	22.119.060,00	22.540.369,53	21.705.063,65	96,29	13.365.419,39	59,29	
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	40.072.420,00	40.246.239,06	38.656.354,17	96,04	24.201.284,75	60,13	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelados em 2015 (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	6.846,72	1.179,37
46.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	6.846,72	1.179,37

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	Valor
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	3.209,53
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	4.904.254,46
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	4.817.134,74
49.1-Orçamento do Exercício	4.817.134,74
49.2-Restos a Pagar	0,00
50-(+)RECEITA APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE BIMESTRE	24.619,87
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	114.949,12

FONTE: Tecnosistemas, Sistemas Contábeis. Secretaria Municipal da Fazenda. Edilaine Zucatto. 24/09/2015. 10h11min.
NOTA: Este demonstrativo poderá sofrer alterações.

ELIANA MARIN GUERRA	EDILAINE ZUCATTO	JANETE BELLEBONI TAUFER	FERNANDO XAVIER DA SILVA
Coordenadora da UCCI	Contadora CRC/RS 66.301	Secretária Municipal da Fazenda	Prefeito Municipal