

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 JUNHO 2016 / BIMESTRE MAIO - JUNHO

RS Reais

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

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	8.905.200,00	8.905.200,00	4.294.966,25	48,23%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.925.200,00	1.925.200,00	1.635.497,10	84,95%
1.1.1 - IPTU	1.906.100,00	1.906.100,00	1.746.867,62	91,65%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	9.300,00	9.300,00	245,94	2,64%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	262.800,00	262.800,00	207.394,39	78,92%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	73.800,00	73.800,00	31.561,92	42,77%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-326.800,00	-326.800,00	-350.572,77	107,27%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.202.400,00	1.202.400,00	403.625,24	33,57%
1.2.1 - ITBI	1.230.000,00	1.230.000,00	417.164,90	33,92%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	8,55	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	0,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-27.600,00	-27.600,00	-13.548,21	49,09%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.197.000,00	4.197.000,00	1.412.994,84	33,67%
1.3.1 - ISS	3.920.500,00	3.920.500,00	1.302.433,24	33,22%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.200,00	19.200,00	6.673,59	34,76%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	254.800,00	254.800,00	114.664,55	45,00%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	44.800,00	44.800,00	16.808,63	37,52%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-42.300,00	-42.300,00	-27.585,17	65,21%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.580.600,00	1.580.600,00	842.849,07	53,32%
1.4.1 - IRRF	1.580.600,00	1.580.600,00	842.849,07	53,32%
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	42.679.100,00	42.679.100,00	20.646.499,35	48,38%
2.1 - Cota-Parte FPM	15.037.100,00	15.037.100,00	6.889.772,41	45,82%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	13.970.000,00	13.970.000,00	6.889.772,41	49,32%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	1.067.100,00	1.067.100,00	0,00	0,00%
2.2 - Cota-Parte ICMS	24.217.000,00	24.217.000,00	11.589.754,16	47,86%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	170.000,00	170.000,00	79.596,98	46,82%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	432.000,00	432.000,00	152.605,71	35,33%
2.5 - Cota-Parte ITR	223.000,00	223.000,00	4.385,12	1,97%
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.600.000,00	2.600.000,00	1.930.384,97	74,25%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	51.584.300,00	51.584.300,00	24.941.465,60	48,35%
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	44.900,00	44.900,00	13.134,74	29,25%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.002.700,00	1.002.700,00	493.703,22	49,24%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	735.600,00	735.600,00	324.907,00	44,17%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	2.100,00	2.100,00	1.920,00	91,43%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	208.100,00	208.100,00	91.620,00	44,03%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	34.700,00	34.700,00	15.500,58	44,67%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	24.793,91	100,00%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	22.200,00	22.200,00	34.961,73	157,49%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.172.200,00	1.172.200,00	123.049,99	10,50%
6.1 - Transferências de Convênios	1.071.200,00	1.071.200,00	80.099,27	7,48%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	101.000,00	101.000,00	42.950,72	42,53%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.223.300,00	2.223.300,00	629.887,95	28,33%

Continua (1/3)

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A JUNHO 2016 / BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

RS Reais

FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.322.400,00	8.322.400,00	4.129.299,86	49,62%				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	2.794.000,00	2.794.000,00	1.377.954,48	49,32%				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	4.843.400,00	4.843.400,00	2.317.950,83	47,86%				
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	34.000,00	34.000,00	15.919,40	46,82%				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	86.400,00	86.400,00	30.521,14	35,33%				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	44.600,00	44.600,00	877,02	1,97%				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	520.000,00	520.000,00	386.076,99	74,25%				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.564.000,00	7.564.000,00	4.013.042,30	53,05%				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.540.800,00	7.540.800,00	3.990.838,45	52,92%				
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	23.200,00	23.200,00	22.203,85	95,71%				
12 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-781.600,00	-781.600,00	-138.461,41	17,72%				
DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	-138.461,41	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	7.217.900,00	7.181.063,00	3.179.142,41	44,27%	3.179.142,41	44,27%	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	2.159.700,00	2.199.663,00	822.169,32	37,38%	822.169,32	37,38%	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.058.200,00	4.981.400,00	2.356.973,09	47,32%	2.356.973,09	47,32%	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	346.100,00	727.300,00	797.497,15	109,65%	604.706,98	83,14%	192.790,17	
14.1 - Com Educação Infantil	128.100,00	328.600,00	450.197,31	137,00%	347.587,31	105,78%	102.610,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	218.000,00	398.700,00	347.299,84	87,11%	257.119,67	64,49%	90.180,17	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.564.000,00	7.908.363,00	3.976.639,56	50,28%	3.783.849,39	47,85%	192.790,17	
								Valor
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB								
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								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								3.783.849,39
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%								79,22%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%								15,07%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%								5,71%
								Valor
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016								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		Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)				
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	12.896.075,00	12.896.075,00	6.235.366,40	48,35%				
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	4.226.800,00	4.197.103,15	2.294.310,11	54,66%	1.885.115,11	44,91%	409.195,00	
23.1 - Creches	2.113.400,00	2.098.551,58	1.147.155,06	54,66%	942.557,56	44,91%	204.597,50	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.143.900,00	1.264.131,50	636.183,31	50,33%	584.878,31	46,27%	51.305,00	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	969.500,00	834.420,08	510.971,74	61,24%	357.679,24	42,87%	153.292,50	
23.2 - Pré-escola	2.113.400,00	2.098.551,58	1.147.155,06	54,66%	942.557,56	44,91%	204.597,50	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.143.900,00	1.264.131,50	636.183,31	50,33%	584.878,31	46,27%	51.305,00	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	969.500,00	834.420,08	510.971,74	61,24%	357.679,24	42,87%	153.292,50	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.707.600,00	8.837.265,36	4.774.812,90	54,03%	4.093.516,02	46,32%	681.296,88	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.276.200,00	5.380.100,00	2.704.272,93	50,26%	2.614.092,76	48,59%	90.180,17	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.431.400,00	3.457.165,36	2.070.539,97	59,89%	1.479.423,26	42,79%	591.116,71	
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)	12.934.400,00	13.034.388,51	7.069.123,01	54,23%	5.978.631,13	45,87%	1.090.491,88	

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)		-138.461,41
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)		22.203,85
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)		8.550,37
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		-107.707,19
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)		6.086.338,32
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %		24,40%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Orçamento (a)	Dotação Atualizada (b)	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	756.600,00	711.962,89	411.695,67	57,83%	336.164,93	47,22%	75.530,74
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	8.900,00	8.900,00	7.338,00	82,45%	7.338,00	82,45%	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	765.500,00	720.862,89	419.033,67	58,13%	343.502,93	47,65%	75.530,74
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.699.900,00	13.755.251,40	7.488.156,68	54,44%	6.322.134,06	45,96%	1.166.022,62

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2016 (i)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	7.578,45	8.550,37
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	7.578,45	8.550,37
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		116.753,98
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		3.990.838,45
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		3.748.920,81
49.1 - Orçamento do Exercício		3.670.832,03
49.2 - Restos a Pagar		78.088,78
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		22.203,85
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		316.580,15

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.


 Teodora Berta Soulije Lütkemeyer
 Prefeita Municipal
 CPF 397.659.380-04


 Neor Orlando Kümpel
 Secretário de Finanças
 CPF 253.705.450-49


 Tânia Rodrigues da Silva
 Contadora CRC/RS 091311
 CPF 016.210.710-22