RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4º bimestre de 2013 (Julho a Agosto)

RREO - ANEXO VIII (Lei 9.394/1996, Art.72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS NO BIMESTRE	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	1.378.150,00	1.378.150,00	575.189,34	1.947.321,29	141,30
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	10.160,00	10.160,00	239.374,84	262.867,12	2.587,27
1.1.1 - IPTU	10.160,00	10.160,00	239.374,84	262.867,12	2.587,27
1.1.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 - Dívida ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - Deduções da receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' - ITBI	7.190,00	7.190,00	7.978,93	54.668,74	760,34
1.2.1 - ITBI	7.190,00	7.190,00	7.978,93	54.668,74	760,34
1.2.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - Deduções da receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	627.700,00	627.700,00	304.957,50	1.531.814,60	244,04
1.3.1 - ISS	627.700,00	627.700,00	304.957,50	1.531.814,60	244,04
1.3.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - Deduções da receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	733.100,00	733.100,00	22.878,07	97.970,83	13,36
1.4.1 - IRRF	733.100,00	733.100,00	22.878,07	97.970,83	13,36
1.4.2 - Multa, 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 - Multa, 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	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 - Multa, 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 - Multa, 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	27.013.694,50	27.013.694,50	2.002.951,78	9.619.452,63	35,61
2.1 - Cota parte do FPM	19.828.594,50	19.828.594,50	1.199.150,00	6.528.971,92	32,93
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.828.594,50	19.828.594,50	1.199.150,00	6.528.971,92	32,93
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	6.490.000,00	6.490.000,00	741.835,59	2.816.899,12	43,40
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	133.000,00	133.000,00	8.154,68	32.618,73	24,53
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	366.000,00	366.000,00	25.220,84	101.366,89	27,70
2.5 - Cota parte ITR	50.100,00	50.100,00	2.700,64	8.484,34	16,93
2.6 - Cota parte IPVA	146.000,00	146.000,00	25.890,03	131.111,63	89,80
2.7 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.391.844,50	28.391.844,50	2.578.141,12	11.566.773,92	40,74

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS NO BIMESTRE	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.750.200,00	1.750.200,00	195.239,90	663.155,77	37,89
5.1 - Transferências do salário-educação	248.000,00	248.000,00	69.916,34	293.035,82	118,16
5.2 - Outras transferências do FNDE	1.502.200,00	1.502.200,00	125.095,06	368.753,65	24,55
5.3 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	228,50	1.366,30	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	427.100,00	427.100,00	360,89	258.246,30	60,47
6.1 - Transferências de convênios	427.100,00	427.100,00	0,00	255.000,00	59,70
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	0,00	360,89	3.246,30	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)	2.177.300,00	2.177.300,00	195.600,79	921.402,07	42,32

FUNDEB

	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4º bimestre de 2013 (Julho a Agosto)

RECEITAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA (a)	NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.377.020,00	5.377.020,00	444.949,70	1.968.249,84	36,60
10.1 - Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	3.940.000,00	3.940.000,00	284.189,33	1.350.153,59	34,27
10.2 - Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	1.298.000,00	1.298.000,00	148.367,14	563.140,27	43,39
10.3 - Cota-parte ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	26.600,00	26.600,00	1.630,92	6.523,71	24,53
10.4 - Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	73.200,00	73.200,00	5.044,17	20.273,39	27,70
10.5 - Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de (1.5 + 2.5))	10.020,00	10.020,00	540,10	1.696,77	16,93
10.5 - Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	29.200,00	29.200,00	5.178,04	26.462,11	90,62
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.918.425,50	11.918.425,50	2.255.405,95	9.223.270,23	77,39
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	9.828.425,50	9.828.425,50	1.339.264,10	5.440.239,10	55,35
11.2 - Complementação da União ao Fundeb	2.090.000,00	2.090.000,00	914.561,90	3.772.038,96	180,48
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	0,00	0,00	1.579,95	10.992,17	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.451.405,50	4.451.405,50	894.314,40	3.471.989,26	78,00

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11)>0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11)<0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS NO BIMESTRE	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.736.669,95	11.965.162,39	2.383.763,57	9.065.299,29	75,76
13.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com educação fundamental	9.736.669,95	11.965.162,39	2.383.763,57	9.065.299,29	75,76
14-OUTRAS DESPESAS	3.035.623,05	3.674.950,39	536.505,17	2.600.723,98	74,47
14.1 - Com educação infantil	242.291,00	242.291,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com educação fundamental	2.793.332,05	3.432.659,39	536.505,17	2.600.723,98	79,73
15 - Total de despesas do Fundeb	12.772.293,00	15.640.112,78	2.920.268,74	11.666.023,27	75,46

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira de recursos do Fundeb	1.251.571,70
17-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício anterior, do Fundeb	0,00
18-Total de deduções consideradas para fins do limite do Fundeb (16+17)	1.251.571,70

19-Mínimo de 60% do Fundeb na remuneração do magistério com educação infantil e ensino fundamental ((13-18)/11 x 100)%	84,72

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-Recursos recebidos do fundeb em exercício anterior que não foram utilizados	4.831,60
21-Despesas custeadas com o saldo do item 20 até o bimestre atual	4.831,60

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO 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	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
22-Impostos e transferências destinadas à MDE (25% de 3)	7.097.961,13	7.097.961,13	644.535,28	2.891.693,48	40,74

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS NO BIMESTRE	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100
23-Educação infantil	242.291,00	242.291,00	0,00	0,00	0,00
23.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	242.291,00	242.291,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24-Ensino fundamental	12.885.206,00	15.863.552,28	3.012.336,74	11.897.223,76	75,86
24.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	12.530.002,00	15.397.821,78	2.920.268,74	11.666.023,27	76,65
24.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	355.204,00	465.730,50	92.068,00	231.200,49	49,64
25-Ensino médio	31.703,00	71.703,00	0,00	66.534,90	92,79
26-Ensino superior	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
28-Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Total de despesas com ações típicas de MDE	13.159.200,00	16.177.546,28	3.012.336,74	11.963.758,66	74,79

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL DO MDE	VALOR
30-Resultado líquido das transferências do Fundeb	3.471.989,26
31-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício	3.772.038,96
32-Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb até o bimestre	10.992,17

33-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb	4.831,60
34-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício anterior, de outros recursos de impostos	162.916,06
35-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira	1.568.185,34
36-Cancelamento no exercício de restos a pagar inscritos com dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00
37-Total das deduções para fins do limite constitucional	8.990.953,39
38-Total das despesas para fins de limite ((23 + 24) - 37)	2.906.270,37
39-Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos em MDE (38/3 x 100)%	25,13

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS NO BIMESTRE	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100
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
41 - Despesas custeadas com a contribuição social do salário-educação	293.035,82	293.035,82	57.839,28	293.035,82	100,00
42 - Despesas custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - Despesas custeadas com outras receitas para financiamento do ensino	232.250,54	232.250,54	45.841,50	232.250,54	100,00
44 - Total de outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (40+41+42+43)	525.286,36	525.286,36	103.680,78	525.286,36	100,00
45 - Total geral de despesas com MDE (29+44)	13.684.486,36	16.702.832,64	3.116.017,52	12.489.045,02	75,59

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	A PAGAR ATÉ O BIMESTRE	CANCELADAS ATÉ (g)
46 - Restos a pagar de despesas com MDE	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	FUNDEB (h)	FUNDEF
38-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANTERIOR	4.831,60	0,00
38.1-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	9.212.278,06	0,00
38.2-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.891.506,98	0,00
38.3-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	10.992,17	0,00
39-(=)SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	336.594,85	0,00

Notas: - O item 35 exibirá, nos bimestres anteriores a dezembro, o 'valor liquidado e a pagar' sem disponibilidade financeira, para que já se tenha uma 'prévia' do valor que que será deduzido em dezembro. Isto permite que se tenha conhecimento antecipado de deduções que só seriam exibidas em dezembro.

JOÃO BATISTA PEREIRA DA SILVA
Prefeito Municipal

JORGE HAMYR QUINTERO SALOMAO
CONTADOR

AELTON FONSECA SILVA
SEC. MUNICIPAL DE FINANÇAS