

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social	CONAM
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO	R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	28.597.000,00	30.033.835,29	4.597.179,81	29.970.500,34	99,78
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	10.356.000,00	11.669.168,87	875.957,87	11.634.991,53	99,70
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.650.000,00	8.339.162,46	242.902,00	8.339.153,75	99,99
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	35.000,00	66.166,60	28.526,34	64.992,23	98,22
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	901.000,00	1.136.000,00	193.632,26	1.131.703,55	99,62
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	770.000,00	2.127.839,81	410.897,27	2.099.142,00	98,65
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU					
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.100.000,00	4.396.333,26	1.081.630,83	4.392.505,77	99,91
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.100.000,00	4.396.333,26	1.081.630,83	4.392.505,77	99,91
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
1.2.3- Divida Ativa do ITBI					
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI					
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI					
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	12.091.000,00	11.597.999,86	2.102.958,72	11.577.022,85	99,81
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	11.900.000,00	11.380.333,26	2.050.240,92	11.379.361,31	99,99
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	80.000,00	106.666,60	19.486,37	104.812,13	98,26
1.3.3- Divida Ativa do ISS	61.000,00	61.000,00	12.997,34	46.505,14	76,23
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	50.000,00	50.000,00	20.234,09	46.344,27	92,68
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	2.050.000,00	2.370.333,30	536.632,39	2.365.980,19	99,81
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.050.000,00	2.370.333,30	536.632,39	2.365.980,19	99,81
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
1.4.3- Divida Ativa do IRRF					
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IRRF					
1.4.5- (-) Deducoes da Receita do IRRF					
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)					
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR					
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
1.5.3- Divida Ativa do ITR					
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITR					
1.5.5- (-) Deducoes da Receita do ITR					
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	80.960.000,00	82.645.197,81	14.494.738,40	81.162.626,93	98,20
2.1- Cota-Parte FPM	29.850.000,00	29.850.000,00	6.218.425,19	28.621.755,85	95,88
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	29.850.000,00	29.850.000,00	6.218.425,19	28.621.755,85	95,88
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d					
2.2- Cota-Parte ICMS	38.000.000,00	38.943.864,48	7.092.398,69	39.177.345,01	100,59
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	210.000,00	210.000,00	49.468,17	197.872,68	94,22
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	300.000,00	318.000,00	60.887,77	319.155,03	100,36
2.5- Cota-Parte ITR	1.400.000,00	1.400.000,00	272.643,61	1.022.339,44	73,02
2.6- Cota-Parte IPVA	11.200.000,00	11.923.333,33	800.914,97	11.824.158,92	99,16
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	109.557.000,00	112.679.033,10	19.091.918,21	111.133.127,27	98,62

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social				CONAM
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO				R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO					
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	5.268.600,00	6.472.151,30	757.798,33	6.037.160,02	93,27
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	3.771.000,00	3.771.000,00	574.413,10	3.584.317,67	95,04
5.2- Transferencias Diretas - PDDE					
5.3- Transferencias Diretas - PNAE					
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	50.000,00	55.833,34	6.943,45	55.547,60	99,48
5.5- Outras Transferencias do FNDE	1.400.000,00	2.470.067,98	151.928,34	2.246.135,50	90,93
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	47.600,00	175.249,98	24.513,44	151.159,25	86,25
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS					
6.1- Transferencias de Convenios					
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios					
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		146.631,74	146.631,74	146.631,74	100,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	5.268.600,00	6.618.783,04	904.430,07	6.183.791,76	93,42

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.192.000,00	16.192.000,00	2.655.499,59	15.988.372,50	98,74
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	5.970.000,00	5.970.000,00	1.000.237,30	5.480.443,05	91,79
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	7.600.000,00	7.600.000,00	1.418.479,70	7.835.468,78	103,09
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	42.000,00	42.000,00	9.893,61	39.574,44	94,22
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	12.177,54	63.830,89	106,38
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	280.000,00	280.000,00	54.528,71	204.467,81	73,02
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	2.240.000,00	2.240.000,00	160.182,73	2.364.587,53	105,56
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	26.090.000,00	26.915.823,26	4.542.981,10	26.913.969,18	99,99
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	26.000.000,00	26.823.323,26	4.535.588,24	26.823.319,27	99,99
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB					
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	90.000,00	92.500,00	7.392,86	90.649,91	97,99
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	9.808.000,00	10.631.323,26	1.880.088,65	10.834.946,77	101,91
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB					

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	%
			No Bimestre	Ate o Bimestre (e)	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (f)	((e+f)/d)X100 (g)=
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	1.816.064,60	20.953.095,24		*
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	1.631.588,44	12.809.175,98		*
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	184.476,16	8.143.919,26		*
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	235.142,01	5.960.873,94		*

14.1- Com Educacao Infantil	*	*	1.668,45	1.571.768,93	*
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	233.473,56	4.389.105,01	*
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	2.051.206,61	26.913.969,18	*

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social	CONAM
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO	R\$ 1,00

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 O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1- FUNDEB 60%	0,00
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUCOES 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)	26.913.969,18
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%	77,85 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%	22,15 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%	0,00 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2014	

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	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE ' . (25% de 3)	27.389.250,00	28.169.758,27	4.772.979,55	27.783.281,81	98,62

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (f)	% (g)= ((e+f) /d)X100
			No Bimestre	Ate o Bimestre (e)		
23- EDUCACAO INFANTIL	*	*	1.844.735,50	17.203.115,32	95.163,45	*
23.1- Creche	*	*	1.783.366,56	10.401.238,75	95.163,45	*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	1.616.731,84	8.551.467,75		*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	166.634,72	1.849.771,00	95.163,45	*
23.2- Pre-Escola	*	*	61.368,94	6.801.876,57		*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	16.525,05	5.829.477,16		*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	44.843,89	972.399,41		*
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	7.154.066,16	27.834.645,02	121.370,96	*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	417.949,72	12.533.024,27		*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	6.736.116,44	15.301.620,75	121.370,96	*
25- ENSINO MEDIO						
26- ENSINO SUPERIOR						
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
28- OUTRAS	*	*	654.348,54	1.601.586,88	43.153,80	*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	9.653.150,20	46.899.035,43		*

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social					CONAM
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO					R\$ 1,00
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)					10.834.946,77	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO						
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)					90.649,91	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.					0,00	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					2.344.747,16	
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)					13.270.343,84	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))					31.983.950,91	
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%					28,77 %	
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	
			No Bimestre	Ate o Bimestre	RESTOS A PAGAR	
		(d)		(e)	NAO PROCESSADOS	% (g)= ((e+f) /d)X100
					(f)	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	277.366,61	2.572.067,47	80.666,90	*
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO						
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	298.544,68	1.342.267,64	42.574,59	*
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	575.911,29	3.914.335,11	123.241,49	*
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	10.229.061,49	50.936.612,03		*
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2014		
				(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			6.062.128,42	2.344.747,16		
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			5.072.568,65	2.344.747,16		
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			989.559,77			

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social	CONAM
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO	R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	886.657,14	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	26.823.319,27	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	26.811.066,55	0,00
49.1- Orcamento do Exercício	25.924.409,41	0,00
49.2- Restos a Pagar	886.657,14	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	90.649,91	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	989.559,77	0,00

NOTAS:

1. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
2. Art. 21,par.2o, Lei 11.494/2007: Ate 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao recebidos nos termos do par.1o, artigo 6o. desta Lei, poderao ser utilizados no 1o.trimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
3. Caput do artigo 212 da CF/1988.
4. Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educacao deverao ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercicio.
5. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio, no ambito de atuacao prioritaria, conforme LDB, art. 11, V.

(*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.