

## 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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2014 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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	29.470.423,34	4.881.242,99	25.373.320,53	86,09
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	10.356.000,00	11.229.423,34	1.803.220,89	10.759.033,66	95,81
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.650.000,00	8.650.000,00	962.661,67	8.096.251,75	93,59
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	35.000,00	35.000,00	15.952,69	36.465,89	104,18
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	901.000,00	901.000,00	278.037,43	938.071,29	104,11
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	770.000,00	1.643.423,34	546.569,10	1.688.244,73	102,72
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU					
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.100.000,00	4.100.000,00	767.705,46	3.310.874,94	80,75
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.100.000,00	4.100.000,00	767.705,46	3.310.874,94	80,75
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	12.091.000,00	1.943.578,35	9.474.064,13	78,35
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	11.900.000,00	11.900.000,00	1.903.772,38	9.329.120,39	78,39
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	80.000,00	80.000,00	19.884,30	85.325,76	106,65
1.3.3- Divida Ativa do ISS	61.000,00	61.000,00	10.716,36	33.507,80	54,93
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	50.000,00	50.000,00	9.205,31	26.110,18	52,22
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	2.050.000,00	2.050.000,00	366.738,29	1.829.347,80	89,23
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.050.000,00	2.050.000,00	366.738,29	1.829.347,80	89,23
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	80.960.000,00	12.463.157,98	66.667.888,53	82,34
2.1- Cota-Parte FPM	29.850.000,00	29.850.000,00	3.705.755,98	22.403.330,66	75,05
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	29.850.000,00	29.850.000,00	3.705.755,98	22.403.330,66	75,05
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d					
2.2- Cota-Parte ICMS	38.000.000,00	38.000.000,00	6.789.535,25	32.084.946,32	84,43
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	210.000,00	210.000,00	32.978,78	148.404,51	70,66
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	300.000,00	300.000,00	53.128,53	258.267,26	86,08
2.5- Cota-Parte ITR	1.400.000,00	1.400.000,00	698.985,94	749.695,83	53,54
2.6- Cota-Parte IPVA	11.200.000,00	11.200.000,00	1.182.773,50	11.023.243,95	98,42
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	109.557.000,00	110.430.423,34	17.344.400,97	92.041.209,06	83,34

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL				CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria					
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE					
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social					
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2014 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO				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	6.263.084,69	1.359.404,69	5.279.361,69	84,29
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	3.771.000,00	3.771.000,00	563.204,04	3.009.904,57	79,81
5.2- Transferencias Diretas - PDDE					
5.3- Transferencias Diretas - PNAE					
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	50.000,00	50.000,00	13.886,90	48.604,15	97,20
5.5- Outras Transferencias do FNDE	1.400.000,00	2.318.401,31	755.257,59	2.094.207,16	90,32
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	47.600,00	123.683,38	27.056,16	126.645,81	102,39
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					
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	5.268.600,00	6.263.084,69	1.359.404,69	5.279.361,69	84,29

## 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	2.492.631,23	13.332.872,91	82,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	5.970.000,00	5.970.000,00	741.151,17	4.480.205,75	75,04
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	7.600.000,00	7.600.000,00	1.357.907,01	6.416.989,08	84,43
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	42.000,00	42.000,00	6.595,74	29.680,83	70,66
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	10.625,69	51.653,35	86,08
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	280.000,00	280.000,00	139.797,17	149.939,10	53,54
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	2.240.000,00	2.240.000,00	236.554,45	2.204.404,80	98,41
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	26.090.000,00	26.090.000,00	4.358.754,27	22.370.988,08	85,74
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	26.000.000,00	26.000.000,00	4.351.453,32	22.287.731,03	85,72
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB					
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	90.000,00	90.000,00	7.300,95	83.257,05	92,50
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	9.808.000,00	9.808.000,00	1.858.822,09	8.954.858,12	91,30

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	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)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	4.066.676,75	19.137.030,64	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	2.312.613,88	11.177.587,54	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	1.754.062,87	7.959.443,10	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	859.687,90	5.725.731,93	*	

14.1- Com Educacao Infantil	*	*	248.526,38	1.570.100,48	*
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	611.161,52	4.155.631,45	*
-----					
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	4.926.364,65	24.862.762,57	*
-----					

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL	CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2014 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	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)	24.862.762,57
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%	85,54 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%	25,59 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%	-11,13 %

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	27.607.605,83	4.336.100,24	23.010.302,26	83,34

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	*	*	3.232.656,52	15.358.379,82	*
23.1- Creche	*	*	2.415.698,31	8.617.872,19	*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	1.940.043,60	6.934.735,91	*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	475.654,71	1.683.136,28	*
23.2- Pre-Escola	*	*	816.958,21	6.740.507,63	*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	621.096,66	5.812.952,11	*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	195.861,55	927.555,52	*
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	4.104.865,11	20.680.578,86	*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	2.365.224,39	12.115.074,55	*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	1.739.640,72	8.565.504,31	*
25- ENSINO MEDIO					
26- ENSINO SUPERIOR					
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	*	*	585.945,10	947.238,34	*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	7.923.466,73	36.986.197,02	*



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

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	8.954.858,12
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50.h)	83.257,05
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)	2.341.885,16
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	11.380.000,33
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	24.658.958,35
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	26,79 %

## OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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)		
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	*	*	295.564,14	2.294.700,86		*
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO						
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	371.822,45	1.043.722,96		*
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	667.386,59	3.338.423,82		*
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	8.590.853,32	40.324.620,84		*

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	101.072,50	2.341.885,16
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	101.072,50	2.341.885,16
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE BEBEDOURO PREFEITURA MUNICIPAL	CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2014 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	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	22.287.731,03	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	21.961.614,89	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	21.074.957,75	0,00
49.2- Restos a Pagar	886.657,14	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	83.257,05	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	1.296.030,33	0,00

## NOTAS:

- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- 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.
- Caput do artigo 212 da CF/1988.
- 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.
- 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.