

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA TIRADENTES DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 1

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre/2014

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	534.783,00	534.783,00	76.877,99	76.877,99	14,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	72.576,00	72.576,00	1.576,97	1.576,97	2,17
1.1.1 - IPTU	56.911,00	56.911,00	180,72	180,72	0,32
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.081,00	1.081,00	21,23	21,23	1,96
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	18.969,00	18.969,00	1.277,89	1.277,89	6,74
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.306,00	1.306,00	97,13	97,13	7,44
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-5.691,00	-5.691,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	114.673,00	114.673,00	23.398,68	23.398,68	20,40
1.2.1 - ITBI	114.673,00	114.673,00	23.398,68	23.398,68	20,40
1.2.2 - Multas, 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 - Multas, Juros de Mora, Atz 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	186.883,00	186.883,00	17.885,23	17.885,23	9,57
1.3.1 - ISS	182.159,00	182.159,00	17.686,68	17.686,68	9,71
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.254,00	1.254,00	3,15	3,15	0,25
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	3.293,00	3.293,00	195,40	195,40	5,93
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	314,00	314,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-137,00	-137,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	160.651,00	160.651,00	34.017,11	34.017,11	21,17
1.4.1 - IRRF	160.651,00	160.651,00	34.017,11	34.017,11	21,17
1.4.2 - Multas, 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 - Multas, Juros de Mora, Atz 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 (CF, art. 153, §4º, inciso III)	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 - Multas, Juros de Mra 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 - Multas, Juros de Mora, Atz 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- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.416.531,78	10.416.531,78	1.952.348,79	1.952.348,79	18,74
2.1- Cota-Parte FPM	6.252.189,73	6.252.189,73	1.315.023,74	1.315.023,74	21,03
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.009.212,62	6.009.212,62	1.315.023,74	1.315.023,74	21,88
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	242.977,11	242.977,11	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.897.943,05	3.897.943,05	562.163,24	562.163,24	14,42
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	29.415,00	29.415,00	4.898,14	4.898,14	16,65
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	65.306,00	65.306,00	14.338,76	14.338,76	21,96
2.5- Cota-Parte ITR	6.568,00	6.568,00	61,97	61,97	0,94
2.6- Cota-Parte IPVA	165.110,00	165.110,00	55.862,94	55.862,94	33,83
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.951.314,78	10.951.314,78	2.029.226,78	2.029.226,78	18,53

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	296.880,00	296.880,00	24.320,81	24.320,81	8,19
5.1- Transferências do Salário-Educação	133.912,00	133.912,00	21.349,63	21.349,63	15,94
5.2- Outras Transferências do FNDE	162.968,00	162.968,00	2.971,18	2.971,18	1,82
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	341.621,00	341.621,00	5.005,40	5.005,40	1,47
6.1- Transferências de Convênios	341.621,00	341.621,00	5.005,40	5.005,40	1,47
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	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 REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	638.501,00	638.501,00	29.326,21	29.326,21	4,59

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.034.710,93	2.034.710,93	390.469,77	390.469,77	19,19
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.201.842,52	1.201.842,52	263.004,75	263.004,75	21,88
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	779.588,61	779.588,61	112.432,66	112.432,66	14,42
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.883,00	5.883,00	979,62	979,62	16,65
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	13.061,20	13.061,20	2.867,75	2.867,75	21,96
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5))	1.313,60	1.313,60	12,40	12,40	0,94
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	33.022,00	33.022,00	11.172,59	11.172,59	33,83
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.673.975,00	1.673.975,00	274.870,97	274.870,97	16,42
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.668.865,00	1.668.865,00	273.940,49	273.940,49	16,41
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.110,00	5.110,00	930,48	930,48	18,21
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-365.845,93	-365.845,93	-116.529,28	-116.529,28	31,85

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.713.700,00	1.713.700,00	223.167,85	223.167,85	13,02
13.1- Com Educação Infantil	98.600,00	98.600,00	30.024,68	30.024,68	30,45
13.2- Com Ensino Fundamental	1.615.100,00	1.615.100,00	193.143,17	193.143,17	11,96
14- OUTRAS DESPESAS	14.000,00	14.000,00	70.268,62	70.268,62	501,92
14.1- Com Educação Infantil	9.000,00	9.000,00	8.643,80	8.643,80	96,04
14.2- Com Ensino Fundamental	5.000,00	5.000,00	61.624,82	61.624,82	###,###
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.727.700,00	1.727.700,00	293.436,47	293.436,47	16,98

JOÃO CARLOS HICKMANN
PREFEITO MUNICIPAL

LOVANI SALETE POLL
SECRETÁRIA DE FINANÇAS
CRC/RS 62.250

LAERCIO WACHTMANN
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC/RS 070.154

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA TIRADENTES DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º Bimestre/2014

Página 2
R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL: $((13 - 18) / (11) \times 100) \%$	81.19
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 ²	0,00

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

RECEITA COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	2.737.828,70	2.737.828,70	507.306,70	507.306,70	4.63
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	137.600,00	145.600,00	44.661,16	44.661,16	30.67
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	117.600,00	117.600,00	31.510,68	31.510,68	26.79
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.000,00	28.000,00	13.150,48	13.150,48	46.97
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.523.750,00	2.523.750,00	276.718,26	276.718,26	10.96
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.687.100,00	1.687.100,00	194.893,17	194.893,17	11.55
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	836.650,00	836.650,00	81.825,09	81.825,09	9.78
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	230.500,00	230.500,00	31.067,49	31.067,49	13.48
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	2.891.850,00	2.899.850,00	352.446,91	352.446,91	12.15

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-116.529,28
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	1.098,36
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 ⁴	0,00
36 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	-115.430,92
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	467.877,83
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE $((38) / (3) \times 100)\%$ ⁵	23.06

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	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 CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	2.891.850,00	2.899.850,00	352.446,91	352.446,91	12.15

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2014 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR
		FUNDEB (h) FUNDEF
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		48.202,72 0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		273.940,49 0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		259.689,72 0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		930,48 0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		63.383,97 0,00

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º deste Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

JOÃO CARLOS HICKMANN
PREFEITO MUNICIPAL

LOVANI SALETE POLL
SECRETÁRIA DE FINANÇAS
CRC/RS 62.250

LAERCIO WACHTMANN
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC/RS 070.154