Municipio de Tupandi
RELATORIO RESUMIDO DA EXECUCAO ORCAMENTARIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Fevereiro de 2014 / Bimestre Janeiro - Fevereiro

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72) 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	RECEITAS REALIZADAS Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	1.819.300,00	1.819.300,00	191.381,71	191.381,71	10,51
1.1-Receita Resultante do IPTU	340.000,00	340.000,00	4.139,89	4.139,89	1,21
1.1.1-IPTU	340.000,00	340.000,00	719,49	719,49	0,21
1.1.2-Multas,Juros e Outros Encargos do IPTU	2.000,00	2.000,00	72,48	72,48	3,62
1.1.3-Divida Ativa do IPTU	23.000,00	23.000,00	2.177,72	2.177,72	9,46
1.1.4-Multas,Juros,Outros Encargos Div.Ati.IPTU	9.000,00	9.000,00	1.170,20	1.170,20	13,00
1.1.5-(-)Deducoes da Receita do IPTU	34.000,00-	34.000,00-	0,00	0,00	0,00
1.2-Receita Resultante do ITBI	98.000,00	98.000,00	6.112,00	6.112,00	6,23
1.2.1-ITBI	98.000,00	98.000,00	6.112,00	6.112,00	6,23
1.3-Receita Resultante do ISS	1.107.800,00	1.107.800,00	146.023,86	146.023,86	13,18
1.3.1- ISS	1.070.000,00	1.070.000,00	136.016,02	136.016,02	12,71
1.3.3-Divida Ativa do ISS	37.800,00	37.800,00	10.007,84	10.007,84	26,47
1.4-Receita Resultante do IRRF	273.500,00	273.500,00	35.105,96	35.105,96	12,83
1.4.1- IRRF	273.500,00	273.500,00	35.105,96	35.105,96	12,83
2-RECEITAS DE TRANSF. CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.582.000,00	20.582.000,00	3.453.550,35	3.453.550,35	16,77
2.1-Cota-Parte FPM	6.245.000,00	6.245.000,00	1.315.023,74	1.315.023,74	21,05
2.1.1-Parcela ref. a CF,art.159,I,alinea b	6.000.000,00	6.000.000,00	1.315.023,74	1.315.023,74	21,91
2.1.2-Parcela ref. a CF,art.159,I,alinea d	245.000,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	13.450.000,00	13.450.000,00	1.943.166,18	1.943.166,18	14,44
2.3-ICMS Desoneracao - LC 87/96	110.000,00	110.000,00	16.866,44	16.866,44	15,33
2.4-Cota-Parte - IPI Exportacao	225.200,00	225.200,00	39.609,84	39.609,84	17,58
2.5-Cota-Parte - ITR	1.800,00	1.800,00	55,46	55,46	3,08
2.6-Cota-Parte - IPVA	550.000,00	550.000,00	138.828,69	138.828,69	25,24
2.7-Cota-Parte - IOF Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.401.300,00	22.401.300,00	3.644.932,06	3.644.932,06	16,27

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	RECEITAS REALIZADAS No Bimestre	RECEITAS REALIZADAS Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
4-RECEITA APLICACAO FINANC. OUTROS REC. de IMP. VINC	3.100,00	3.100,00	1.838,33	1.838,33	59,30
5-RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	242.300,00	242.300,00	31.877,51	31.877,51	13,15
5.1 Transferencias do Salario-Educacao	195.000,00	195.000,00	31.618,48	31.618,48	16,21
5.2 Outras Transferencias do FNDE	45.900,00	45.900,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Aplicacao Financ. Recursos do FNDE	1.400,00	1.400,00	259,03	259,03	18,50
6-RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	58.200,00	58.200,00	1.960,93	1.960,93	3,36
6.2 Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	700,00	700,00	85,93	85,93	12,27
7-RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.985.425,00	3.985.425,00	687.314,22	687.314,22	17,24
9-TOTAL REC. ADICIONAIS P/FINANC. ENSINO (4+5+6+7+8)	4.289.025,00	4.289.025,00	722.990,99	722.990,99	16,85

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	RECEITAS REALIZADAS No Bimestre	RECEITAS REALIZADAS Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.067.400,00	4.067.400,00	690.709,76	690.709,76	16,98
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB(20% de 2.1.1)	1.200.000,00	1.200.000,00	263.004,71	263.004,71	21,91
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB(20% de 2.2)	2.690.000,00	2.690.000,00	388.633,20	388.633,20	14,44
10.3-ICMS-Desoneracao Dest. ao FUNDEB(20% de 2.3)	22.000,00	22.000,00	3.373,28	3.373,28	15,33
10.4-Cota-Parte IPI Exp. Dest. ao FUNDEB(20% de 2.4)	45.040,00	45.040,00	7.921,96	7.921,96	17,58
10.5-Cota-Parte ITR Dest. ao FUNDEB(20% de (1.5+2.5))	360,00	360,00	11,08	11,08	3,07
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB(20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	27.765,53	27.765,53	25,24
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.386.000,00	2.386.000,00	471.375,68	471.375,68	19,75
11.1-Transferencias de Recursos do FUNDEB	2.383.000,00	2.383.000,00	469.537,35	469.537,35	19,70
11.3-Receita Aplicacao Financ. Rec. FUNDEB	3.000,00	3.000,00	1.838,33	1.838,33	61,27
12-RESULTADO LIQUIDO TRANSFERENCIAS FUNDEB (11.1-10)	1.684.400,00-	1.684.400,00-	221.172,41-	221.172,41-	13,13

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIAS (12) > 0] ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIAS (12) < 0] DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Ate Bimestre (e)	(%) f=(e/d)*100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	0,00	0,00	384.956,04	384.956,04	0,00
13.1-Com Educacao Infantil	0,00	0,00	64.626,72	64.626,72	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	320.329,32	320.329,32	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	2.386.000,00	2.386.000,00	5.355,38	5.355,38	0,22
14.1-Com Educacao Infantil	437.000,00	437.000,00	1.236,95	1.236,95	0,28
14.2-Com Ensino Fundamental	1.949.000,00	1.949.000,00	4.118,43	4.118,43	0,21
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	2.386.000,00	2.386.000,00	390.311,42	390.311,42	16,35

DEDUCOES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO,DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18-TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE	0,00
19-MINIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERACAO DO MAGISTERIO	81,66

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSO NO EXERCICIO SUBSEQUENTE	Valor
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	32.912,94
21-DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATE O 1º TRIMESTRE DE 2014	0,00

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	RECEITAS REALIZADAS Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100

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	RECEITAS REALIZADAS Ate Bimestre (b)	(%) c=(b/a)*100
22-IMPOSTOS E TRANSF. DESTINADAS A MDE (25% de 3)	5.608.825,00	5.608.825,00	908.486,63	908.486,63	16,19

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Ate Bimestre (e)	(%) f=(e/d)*100
23-EDUCACAO INFANTIL	974.025,00	1.050.494,46	253.833,65	253.833,65	24,16
23.1-Despesas Custeadas c/ Rec. FUNDEB	437.000,00	437.000,00	65.863,67	65.863,67	15,07
23.2-Despesas Custeadas c/outros Rec. Impostos	537.025,00	613.494,46	187.969,98	187.969,98	30,63
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.771.400,00	2.782.400,00	443.337,82	443.337,82	15,93
24.1-Despesas Custeadas c/ Rec. FUNDEB	1.949.000,00	1.949.000,00	324.447,75	324.447,75	16,64
24.2-Despesas Custeadas c/outros Rec. Impostos	822.400,00	833.400,00	118.890,07	118.890,07	14,26
25-ENSINO MEDIO	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 NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28-OUTRAS	182.100,00	188.100,00	125.884,98	125.884,98	66,92
29-TOTAL DAS DESPESAS (23+24+25+26+27+28)	3.927.525,00	4.020.994,46	823.056,45	823.056,45	20,46

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	221.172,41-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	0,00
32-RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50h)	1.838,33
33-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERATIV FINANCEIRO,DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERATIV FINANCEIRO,DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35-RP INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPON. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36-CANCELAMENTO,NO EXERCICIO,DE RP INSCRITOS COM DISPON. FINANC. REC. IMP. VINC. AO ENSINO = (46g)	0,00
37-TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	219.334,08-
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	916.505,55
39-MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3))*100%)	25,14

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Ate Bimestre (e)	(%) f=(e/d)*100
40-DESPESAS CUSTEADAS APLIC.FINANC. DE OUTROS REC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-CONTRIBUICAO SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	196.000,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00
42-RECURSOS DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43-OUTROS RECURSOS DESTINADOS A EDUCACAO	4.730.925,00	4.824.394,46	915.047,03	915.047,03	18,96

44-TOTAIS DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS (40+41+42+43)	4.926.925,00	5.020.394,46	915.047,03	915.047,03	18,22
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	8.854.450,00	9.041.388,92	1.738.103,48	1.738.103,48	19,22

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelados em 2014 (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.263,83	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	Valor
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	35.751,69
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	469.537,36
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	367.654,27
50-(+)RECEITA APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE BIM	1.838,33
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	139.473,11

FONTE: SISTEMA CONTABIL, UNIDADE RESPONSAVEL Municipio de Tupandi , DATA DA EMISSAO 28/03/2014 E HORA DA EMISSAO 18:35:50

PREFEITO MUNICIPAL	Sec. Mun. Fazenda	Resp.Controle Interno	Contadora
HELIO INACIO MULLER	RAFAEL ALEX SEHNEM	CARINA JANICE SCHUSTER WEBER	JANICE M. JUNGES CRC/RS 046780