



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CARLOS BARBOSA
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO- MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A JUNHO DE 2014- BIMESTRE MAIO A JUNHO DE 2014

RREO-Anexo X (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS <i>(caput do art. 212 da Constituição)</i>	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	16.602.600,00	16.602.600,00	5.770.939,45	9.281.131,15	55,90
Territorial Urbana – IPTU	6.113.000,00	6.113.000,00	4.146.090,15	4.466.508,67	73,07
1.1 - Receita Resultante dos Impostos sobre Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.113.000,00	6.113.000,00	4.146.090,15	4.466.508,67	73,07
1.1.1 -IPTU	6.000.000,00	6.000.000,00	4.142.409,86	4.427.616,93	73,79
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	208,80	323,43	32,34
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	1.447,93	34.508,19	34,51
1.1.4 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos Dívida Ativa em IPTU	12.000,00	12.000,00	2.023,56	4.060,12	33,83
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	1.900.000,00	1.900.000,00	309.123,95	797.245,92	41,96
1.2.1 - ITBI	1.900.000,00	1.900.000,00	309.123,95	797.245,92	41,96
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	---	---	---	---	---
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	---	---	---	---	---
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	---	---	---	---	---
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	---	---	---	---	---
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	7.214.600,00	7.214.600,00	1.052.075,28	3.254.675,85	45,11
1.3.1 - ISS	7.200.000,00	7.200.000,00	1.051.669,93	3.177.542,85	44,13
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	33,03	33,03	3,30
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	150,89	49.943,83	499,44
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.600,00	3.600,00	221,43	27.156,14	754,34
1.3.5 - (-)Deduções da Receita do ISS	---	---	---	---	---
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.375.000,00	1.375.000,00	263.650,07	762.700,71	55,47
1.4.1 – IRRF	1.375.000,00	1.375.000,00	263.650,07	762.700,71	55,47
1.4.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	---	---	---	---	---
1.4.3 – Dívida Ativa do IRRF	---	---	---	---	---
1.4.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	---	---	---	---	---
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	---	---	---	---	---
1.5 – Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR(CF, art. 153, §4º, inciso III)	---	---	---	---	---
1.5.1 – ITR	---	---	---	---	---

1.5.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	---	---	---	---	---
1.5.3 – Dívida Ativa do ITR	---	---	---	---	---
1.5.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	---	---	---	---	---
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	---	---	---	---	---
2 – RECEITA DE TRANSFRÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	50.555.000,00	50.555.000,00	7.396.344,21	24.247.398,00	47,96
2.1 – Cota-Parte FPM	16.800.000,00	16.800.000,00	2.501.733,42	7.861.261,86	46,79
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.200.000,00	16.200.000,00	2.501.733,42	7.582.844,12	46,81
2.1.2 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	600.000,00	600.000,00	0,00	278.417,74	46,40
2.2 – Cota-Parte ICMS	30.000.000,00	30.000.000,00	4.063.793,72	13.663.088,55	45,54
2.3 – ICMS-Desoneração – L.C. N°87/1996	230.000,00	230.000,00	38.275,42	95.688,55	41,60
2.4 – Cota – Parte IPI – Exportação	510.000,00	510.000,00	87.968,63	260.507,26	51,08
2.5 – Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	346,10	751,02	5,01
2.6 – Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	704.226,92	2.366.100,76	78,87
2.7 – Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 – TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	67.157.600,00	67.157.600,00	13.167.283,66	33.528.529,15	49,93
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 VINCULADOS DE ENSINO	30.000,00	30.000,00	6.135,10	16.751,88	55,84
5 – RECEITA DE TRANSFRÊNCIAS DO FNDE	836.000,00	836.100,00	193.549,22	460.263,01	55,05
5.1 – Transferências do Salário - Educação	570.000,00	570.000,00	90.570,09	296.567,07	52,03
5.2 – Outras Transferências do FNDE	255.600,00	255.600,00	97.719,88	149.973,82	58,68
5.3 – Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.400,00	10.500,00	5.259,25	13.722,12	130,69
6 – RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	241.200,00	241.200,00	104.765,54	139.967,07	58,03
6.1 – Transferências de Convênios	241.000,00	241.000,00	104.685,81	139.581,08	57,92
6.2 – Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	200,00	200,00	79,73	385,99	193,00
7 – RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 – OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	415.100,00	415.100,00	64.123,09	184.092,60	44,35
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.522.300,00	1.522.400,00	368.572,95	801.074,56	52,62

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	9.991.000,00	9.991.000,00	1.479.268,58	4.793.795,36	47,98
10.1 – Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.240.000,00	3.240.000,00	500.346,63	1.516.568,67	46,81
10.2 – Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.000.000,00	6.000.000,00	812.758,72	2.732.617,64	45,54
10.3 – ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	46.000,00	46.000,00	7.655,08	19.137,70	41,60
10.4 – Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	102.000,00	102.000,00	17.593,71	52.101,40	51,08
10.5 – Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	3.000,00	3.000,00	69,20	150,15	5,01
10.6 – Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	600.000,00	600.000,00	140.845,24	473.219,80	78,87
11 – RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.720.000,00	6.720.000,00	1.101.878,06	3.425.969,16	50,98
11.1 – Transferências de Recursos do FUNDEB	6.700.000,00	6.700.000,00	1.097.125,21	3.412.105,84	50,93
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	20.000,00	20.000,00	4.752,85	13.863,32	69,32
12 – RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-3.291.000,00	-3.291.000,00	-382.143,37	-1.381.689,52	41,98
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) >0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) <0] = 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	6.530.643,85	6.722.841,19	897.985,46	2.597.177,36	75,81
13.1 – Com Educação Infantil	1.266.100,00	1.288.300,00	78.200,48	493.680,25	14,41
13.2 – Com Ensino Fundamental	5.264.543,85	5.434.541,19	819.784,98	2.103.497,11	61,40
14 – OUTRAS DESPESAS	189.356,15	1.000,00	338.885,14	524.400,10	52.440,01
14.1 – Com Educação Infantil	0,00	0,00	216.018,39	216.018,39	0,00
14.2 – Com Ensino Fundamental	189.356,15	1.000,00	122.866,75	308.381,71	30.838,17
15 – TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.720.000,00	6.723.841,19	1.236.870,60	3.121.577,46	46,43

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	3.841,19
18 – TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	3.841,19
19 – MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL' ((13 – 18)/(11) x 100)%	75,70

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	3.841,19
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014	3.841,19

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	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22 – IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ⁹	16.789.400,00	16.789.400,00	3.291.820,92	8.382.132,29	49,93

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	3.068.500,00	3.034.300,00	486.102,89	1.145.622,05	37,76
23.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.266.100,00	1.288.300,00	294.218,87	709.698,64	55,09
23.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.802.400,00	1.746.000,00	191.884,02	435.923,41	24,97
24 – ENSINO FUNDAMENTAL	13.081.000,00	13.039.916,19	2.217.094,96	5.950.024,68	45,63
24.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.453.900,00	5.435.541,19	942.651,73	2.411.878,82	44,37
24.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.627.100,00	7.604.375,00	1.274.443,23	3.538.145,86	46,53
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29 – TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	16.149.500,00	16.074.216,19	2.703.197,85	7.095.646,73	44,14
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30 – RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.381.689,52
31 – DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00
32 – RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB E DE MDE					16.751,88
33 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					3.841,19
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					0,00
36 – CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)					2.554,00
37 – TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					-1.358.542,45
38 – TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					8.454.189,18
39 – MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38) / (3) x 100%					25,21

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 ACONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	571.100,00	571.200,00	144.593,02	298.240,67	52,21
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	3.211.300,00	7.766.280,54	701.928,42	1.235.854,11	15,91
44 – TOTAL DAS DESP. CUSTEADAS COM REC. ADICIONAIS PARA FINANC. ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.782.400,00	8.337.480,54	846.521,44	1.534.094,78	18,40
45 – TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	19.931.900,00	24.411.696,73	3.549.719,29	8.629.741,51	35,35

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2014 (g)
46 – RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	2.554,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
47 – SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	3.841,19
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.412.105,84
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.121.577,46
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.863,32
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	308.232,89

FONTE: Tecnosistemas Sistemas de Computadores Ltda, Secretaria Municipal da Fazenda, Edilaine Zucatto, dia 22 de julho de 2014, 16h39min.

NOTA1: Parte deste Demonstrativo foi elaborado manualmente.

ELIANA MARIN GUERRA
Presidente Da CCI

EDILAINE ZUCATTO
Contadora CRC/RS 66.301

JANETE BELLEBONI TAUFER
Secretária Municipal da Fazenda

FERNANDO XAVIER DA SILVA
Prefeito Municipal