

MUNICÍPIO DE RIO BOM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2014 A 12/2014

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DOS 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- RECEITA DE IMPOSTOS	404.000,00	404.000,00	46.394,51	334.539,98	82,81%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	115.000,00	115.000,00	10.845,54	76.757,22	66,75%
1.1.1- IPTU	70.000,00	70.000,00	4.122,80	51.977,13	74,25%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	81,97	253,33	0,00%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	33.000,00	33.000,00	7.605,55	25.180,03	76,30%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	259,15	648,35	5,40%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	- 1.223,93	- 1.301,62	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	100.000,00	100.000,00	5.250,00	98.900,63	98,90%
1.2.1- ITBI	100.000,00	100.000,00	5.250,00	97.200,63	97,20%
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	1.700,00	0,00%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização 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	74.000,00	74.000,00	13.853,92	71.048,87	96,01%
1.3.1- ISS	71.000,00	71.000,00	13.844,25	70.851,12	99,79%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	9,67	85,52	0,00%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	3.000,00	3.000,00	0,00	112,23	3,74%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	115.000,00	115.000,00	16.445,05	87.833,26	76,38%
1.4.1- IRRF	115.000,00	115.000,00	16.445,05	87.833,26	76,38%
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, Atualização 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 Mora 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, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

MUNICÍPIO DE RIO BOM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2014 A 12/2014

1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.352.000,00	11.352.000,00	2.016.348,64	9.312.750,91	82,04%
2.1- Cota-Parte FPM	9.060.000,00	9.060.000,00	1.586.442,76	7.303.044,54	80,61%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.700.000,00	8.700.000,00	1.276.271,37	6.992.873,15	80,38%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	360.000,00	360.000,00	310.171,39	310.171,39	86,16%
2.2- Cota-Parte ICMS	1.980.000,00	1.980.000,00	406.380,96	1.742.971,83	88,03%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	25.000,00	25.000,00	3.712,23	14.848,92	59,40%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	32.000,00	32.000,00	5.600,03	28.693,11	89,67%
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	4.483,27	72.012,13	360,06%
2.6- Cota-Parte IPVA	235.000,00	235.000,00	9.729,39	151.180,38	64,33%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.756.000,00	11.756.000,00	2.062.743,15	9.647.290,89	82,06%

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 AO ENSINO	500,00	500,00	30,02	352,89	70,58%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	178.500,00	178.500,00	17.743,52	162.044,42	90,78%
5.1- Transferências do Salário-Educação	98.000,00	98.000,00	15.023,57	89.891,69	91,73%
5.2- Outras Transferências do FNDE	79.500,00	79.500,00	2.442,65	71.099,81	89,43%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	1.000,00	277,30	1.052,92	105,29%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	70.000,00	70.000,00	7.184,94	99.128,46	141,61%
6.1- Transferências de Convênios	69.500,00	69.500,00	6.583,92	95.991,08	138,12%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	500,00	500,00	601,02	3.137,38	627,48%
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 RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	249.000,00	249.000,00	24.958,48	261.525,77	105,03%

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	2.198.400,00	2.198.400,00	341.235,36	1.800.515,53	81,90%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.740.000,00	1.740.000,00	255.254,23	1.398.574,32	80,38%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	396.000,00	396.000,00	81.276,16	348.594,19	88,03%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	742,44	2.969,76	59,40%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	6.400,00	6.400,00	1.120,02	5.738,67	89,67%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	4.000,00	4.000,00	896,64	14.402,35	360,06%

MUNICÍPIO DE RIO BOM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2014 A 12/2014

10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	47.000,00	47.000,00	1.945,87	30.236,24	64,33%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	927.000,00	927.000,00	204.393,95	961.631,34	103,74%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	926.000,00	926.000,00	203.432,00	956.510,77	103,29%
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	1.000,00	1.000,00	961,95	5.120,57	512,06%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	- 1.272.400,00	- 1.272.400,00	- 137.803,36	- 844.004,76	66,33%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.272.400,00	1.272.400,00	137.803,36	844.004,76	66,33%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	814.500,00	854.795,00	191.379,88	847.893,18	0,00	99,19%
13.1- Com Educação Infantil	425.500,00	440.397,00	99.365,14	438.339,71	0,00	99,53%
13.2- Com Ensino Fundamental	389.000,00	414.398,00	92.014,74	409.553,47	0,00	98,83%
14- OUTRAS DESPESAS	112.500,00	151.236,00	35.521,65	89.196,41	8.827,39	64,82%
14.1- Com Educação Infantil	16.500,00	29.679,00	12.678,42	28.488,64	0,00	95,99%
14.2- Com Ensino Fundamental	96.000,00	121.557,00	22.843,23	60.707,77	8.827,39	57,20%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	927.000,00	1.006.031,00	226.901,53	945.916,98	94,02%	

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	13.879,73
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	13.879,73
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 $((13 - 18) / (11) \times 100) \%$	86,73

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	13.903,63
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	13.903,63

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)	2.939.000,00	2.939.000,00	515.685,79	2.411.822,72	82,06%

MUNICÍPIO DE RIO BOM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2014 A 12/2014

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	937.000,00	922.766,50	177.410,36	757.015,84	7.214,77	82,82%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	442.000,00	470.076,00	112.043,56	466.828,35	0,00	99,31%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	495.000,00	452.690,50	65.366,80	290.187,49	7.214,77	65,70%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.499.600,00	1.555.864,50	239.918,82	1.163.501,67	22.543,04	76,23%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	485.000,00	535.955,00	114.857,97	470.261,24	8.827,39	89,39%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.014.600,00	1.019.909,50	125.419,85	693.748,43	13.715,65	69,37%
24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 359,00	- 508,00	0,00	0,00%
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	20.000,00	20.450,00	2.310,00	13.440,00	4.620,00	88,31%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
28- OUTRAS	0,00	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)	2.456.600,00	2.499.081,00	419.639,18	1.968.335,32		78,76%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 844.004,76
31- AJUSTE DAS DESPESAS CUSTEADAS COM GANHO/SUPERÁVIT/RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB	0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	5.120,57
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	13.903,63
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 = (46 g)	14.679,99
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	- 810.300,57
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	2.760.575,89
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	28,62

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
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	0,00%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	99.000,00	99.000,00	17.888,35	63.042,09	0,00	63,68%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	149.500,00	211.353,30	23.956,05	121.507,23	43.505,82	78,07%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	248.500,00	310.353,30	41.844,40	228.055,14		73,48%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	2.705.100,00	2.809.434,30	461.483,58	2.196.390,46		78,18%

MUNICÍPIO DE RIO BOM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
01/2014 A 12/2014

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	25.496,06	14.679,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	FUNDEB (b)
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	23.625,14
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	956.510,77
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	926.274,24
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.120,57
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	58.982,24