

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2014

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$ Milhares

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	106.456,4	106.456,4	20.272,5	64.512,6	19,04
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	20.041,7	20.041,7	2.785,0	14.296,3	13,90
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	10.303,3	10.303,3	1.617,0	10.381,6	15,69
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	178,0	178,0	2,2	15,2	1,24
Dívida Ativa do IPTU	6.384,8	6.384,8	800,2	2.720,1	12,53
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.175,6	3.175,6	365,6	1.179,4	11,51
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	18.675,6	18.675,6	2.821,5	7.898,7	15,11
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	18.675,6	18.675,6	2.821,5	7.898,7	15,11
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	45.070,9	45.070,9	10.633,2	31.543,7	23,59
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	43.798,6	43.798,6	10.384,1	30.874,0	23,71
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	221,5	221,5	54,5	132,7	24,60
Dívida Ativa do ISS	771,0	771,0	135,2	376,4	17,54
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	279,8	279,8	59,4	160,6	21,23
(-) Deduções da Receita do ISS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	22.668,2	22.668,2	4.032,8	10.773,9	17,79
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	22.668,2	22.668,2	4.032,8	10.773,9	17,79
Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF. art 153, §4º, III	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	139.765,3	139.765,3	21.347,0	72.067,6	15,27
2.1-Cota-Parte FPM	31.884,9	31.884,9	5.651,9	17.131,2	17,73
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	31.884,9	31.884,9	5.651,9	17.131,2	17,73
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	94.801,4	94.801,4	13.875,3	44.964,8	14,64
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	344,1	344,1	54,3	135,8	15,78
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	2.645,6	2.645,6	335,0	1.225,1	12,66
2.5-Cota-Parte ITR	134,2	134,2	0,1	5,7	0,07
2.6-Cota-Parte IPVA	9.955,1	9.955,1	1.430,4	8.605,0	14,37
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	246.221,7	246.221,7	41.619,5	136.580,2	16,90

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2014

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$ Milhares

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	<Período Atual>	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.489,5	11.491,3	2.073,8	6.433,8	18,05
5.1-Transferências do Salário-Educação	9.703,8	9.703,8	1.625,4	5.433,9	16,75
5.2-Outras Transferências do FNDE	1.451,0	1.451,0	299,6	593,0	20,65
5.3-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	334,7	336,5	148,8	406,9	44,22
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.853,0	8.098,4	0,0	1.051,4	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.853,0	8.098,4	0,0	1.051,4	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
9-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	13.342,5	19.589,7	2.073,8	7.485,2	10,59

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	27.953,0	27.953,0	4.269,5	14.413,5	15,27
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	6.377,0	6.377,0	1.130,4	3.426,2	17,73
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	18.960,3	18.960,3	2.775,1	8.997,9	14,64
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	68,8	68,8	10,9	27,2	15,84
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	529,1	529,1	67,0	240,1	12,66
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	26,8	26,8	0,0	1,1	0,00
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.991,0	1.991,0	286,1	1.721,0	14,37
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	56.700,5	56.700,5	8.838,9	30.459,1	15,59
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	56.139,1	56.139,1	8.769,7	30.264,3	15,62
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	561,4	561,4	69,2	194,8	12,33
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	28.186,1	28.186,1	4.500,2	15.850,8	15,97

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11 > 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	54.104,0	52.076,7	9.772,9	27.375,5	52,57
13.1-Com Educação Infantil	9.952,0	7.952,0	1.863,9	5.292,0	66,55
13.2-Com Ensino Fundamental	44.152,0	44.124,7	7.909,0	22.083,5	50,05
14-OUTRAS DESPESAS	2.596,5	5.684,6	1.441,4	3.706,4	65,20
14.1-Com Educação Infantil	980,0	2.453,8	527,9	1.522,4	62,04
14.2-Com Ensino Fundamental	1.616,5	3.230,8	913,5	2.184,0	67,60
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	56.700,5	57.761,3	11.214,3	31.081,9	53,81

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DE ENSINO

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 DE 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) x 100%	89,88

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2014	1.060,80

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2014

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$ Milhares

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS NÃO CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	61.555,4	61.555,4	10.404,9	34.145,1	55,47
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	20.665,0	25.574,3	3.560,5	11.056,7	43,23
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.932,0	10.405,8	2.391,8	6.814,4	65,49
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.733,0	15.168,5	1.168,7	4.242,3	27,97
24-ENSINO FUNDAMENTAL	78.704,5	92.426,3	14.236,8	40.422,1	43,73
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.768,5	47.355,5	8.822,5	24.267,5	51,25
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	32.936,0	45.070,8	5.414,3	16.154,6	35,84
25-ENSINO MÉDIO	721,0	836,1	146,4	344,7	41,23
26-ENSINO SUPERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	1.840,0	2.675,2	426,5	1.063,3	39,75
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	101.930,5	121.511,9	18.370,2	52.886,8	43,52
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				15.850,80	
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00	
32-RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				194,80	
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR				1.060,80	
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR				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)				0,00	
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)				17.106,40	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				34.372,40	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				25,17	

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 C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	9.994,9	11.298,3	1.948,3	3.131,8	27,72
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	38.809,7	44.495,0	6.032,1	10.323,7	23,20
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	48.804,5	55.793,2	7.980,4	13.455,5	24,12
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	150.735,0	177.305,1	26.350,6	66.342,3	37,42

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 MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	731,40	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		1.573,80
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		30.264,30
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		31.595,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		194,80
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		437,90

FONTE :

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² Os valores referentes à parcela dos restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercício.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercíci, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

AJUSTE DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	21.804,90
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	16.154,60
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	4.242,30
Outras Despesas com Ensino	1.408,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	14.413,50
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO (40)	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - (24.2 + 23.2 + 10 + 40)	34.810,40

AJUSTE DA TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

Mínimo de <25%> das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88	25,49
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	89,88