

MUNICÍPIO DE BOM SUCESSO DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DOS IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	765.800,00	765.800,00	558.468,01	72,93%	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	194.700,00	194.700,00	117.157,43	60,17%	
1.1.1- IPTU	154.000,00	154.000,00	117.522,73	76,31%	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.700,00	7.700,00	851,88	11,06%	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	27.500,00	27.500,00	5.284,64	19,22%	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.500,00	5.500,00	2.303,29	41,88%	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	- 8.805,11	0,00%	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	224.600,00	224.600,00	113.316,20	50,45%	
1.2.1- ITBI	218.000,00	218.000,00	112.861,02	51,77%	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	6.600,00	6.600,00	455,18	6,90%	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	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%	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	115.500,00	115.500,00	115.550,09	100,04%	
1.3.1- ISS	110.000,00	110.000,00	115.411,39	104,92%	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.500,00	5.500,00	140,51	2,55%	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00%	
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%	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	- 1,81	0,00%	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	231.000,00	231.000,00	212.444,29	91,97%	
1.4.1- IRRF	231.000,00	231.000,00	212.444,29	91,97%	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	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%	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	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%	
1.5.1- ITR	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%	
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%	

MUNICÍPIO DE BOM SUCESSO DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

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%
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.856.500,00	12.856.500,00	11.403.618,82	88,70%
2.1- Cota-Parte FPM	8.330.000,00	8.330.000,00	6.132.542,99	73,62%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	6.045.898,94	75,57%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	330.000,00	330.000,00	86.644,05	26,26%
2.2- Cota-Parte ICMS	4.000.000,00	4.000.000,00	4.673.045,63	116,83%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	70.000,00	70.000,00	37.512,91	53,59%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	88.000,00	88.000,00	71.748,60	81,53%
2.5- Cota-Parte ITR	38.500,00	38.500,00	44.894,40	116,61%
2.6- Cota-Parte IPVA	330.000,00	330.000,00	443.874,29	134,51%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.622.300,00	13.622.300,00	11.962.086,83	87,81%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	9.966,34	0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	357.600,00	357.600,00	237.521,54	66,42%
5.1- Transferências do Salário-Educação	88.000,00	88.000,00	91.446,99	103,92%
5.2- Outras Transferências do FNDE	269.600,00	269.600,00	141.129,08	52,35%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	4.945,47	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	2.036,73	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	2.036,73	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	407.600,00	1.407.600,00	249.524,61	17,73%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.505.300,00	2.505.300,00	2.263.394,53	90,34%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.209.179,50	75,57%

MUNICÍPIO DE BOM SUCESSO DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	800.000,00	800.000,00	934.608,96	116,83%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	7.502,53	53,59%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	17.600,00	17.600,00	14.349,76	81,53%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	7.700,00	7.700,00	8.978,81	116,61%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	66.000,00	66.000,00	88.774,97	134,51%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	900.000,00	900.000,00	784.607,38	87,18%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	900.000,00	900.000,00	776.357,77	86,26%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	8.249,61	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	- 1.605.300,00	- 1.605.300,00	- 1.487.036,76	92,63%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.605.300,00	1.605.300,00	1.487.036,76	92,63%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	700.500,00	895.500,00	645.547,28	72,09%	571.455,10	63,81%
13.1- Com Educação Infantil	65.000,00	65.000,00	56.374,95	86,73%	56.374,95	86,73%
13.2- Com Ensino Fundamental	635.500,00	830.500,00	589.172,33	70,94%	515.080,15	62,02%
14- OUTRAS DESPESAS	199.500,00	239.500,00	116.321,91	48,57%	116.321,91	48,57%
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	70.000,00	56.150,65	80,22%	56.150,65	80,22%
14.2- Com Ensino Fundamental	149.500,00	169.500,00	60.171,26	35,50%	60.171,26	35,50%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	900.000,00	1.135.000,00	761.869,19	67,13%	687.777,01	60,60%

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	46.180,63
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	46.180,63
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %	66,95

MUNICÍPIO DE BOM SUCESSO DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	29.436,60
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	29.436,60

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	3.405.575,00	3.405.575,00	2.990.521,71	87,81%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	185.000,00	205.000,00	112.525,60	54,89%	112.525,60	54,89%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	115.000,00	135.000,00	112.525,60	83,35%	112.525,60	83,35%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.187.900,00	2.472.900,00	1.322.546,11	53,48%	1.198.302,06	48,46%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	785.000,00	1.000.000,00	649.343,59	64,93%	575.251,41	57,53%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.402.900,00	1.472.900,00	701.438,68	47,62%	649.886,81	44,12%
24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 28.236,16	0,00%	- 26.836,16	0,00%
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	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)	2.372.900,00	2.677.900,00	1.435.071,71	53,59%	1.310.827,66	48,95%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 1.487.036,76
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)	8.249,61
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	29.436,60
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	87.974,07
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)	48.855,51

MUNICÍPIO DE BOM SUCESSO DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	- 1.312.520,97
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	2.623.348,63
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	21,93

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/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	0,00%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	88.000,00	127.563,35	104.780,81	82,14%	104.780,81	82,14%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	300.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	319.600,00	362.600,00	185.314,98	51,11%	174.939,86	48,25%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	407.600,00	790.163,35	290.095,79	36,71%	279.720,67	35,40%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	2.780.500,00	3.468.063,35	1.725.167,50	49,74%	1.590.548,33	45,86%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2015 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	172.261,91	48855,51

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	FUNDEB (b)
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	46.295,82
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	776.357,77
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	672.386,66
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.249,61
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	158.516,54