

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA
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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (Lei nº 9.394/1996, art. 72)

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	198.000,00	198.000,00	21.122,07	21.122,07	10,67
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.500,00	29.500,00	193,09	193,09	0,65
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IPTU	4.500,00	4.500,00	193,09	193,09	4,29
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	35.000,00	35.000,00	1.976,06	1.976,06	5,65
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	35.000,00	35.000,00	1.976,06	1.976,06	5,65
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	73.500,00	73.500,00	7.595,83	7.595,83	10,33
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	7.595,83	7.595,83	10,85
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	60.000,00	60.000,00	11.357,09	11.357,09	18,93
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	60.000,00	60.000,00	11.357,09	11.357,09	18,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	6.111.393,60	6.111.393,60	1.103.193,79	1.103.193,79	18,05
2.1- Cota-Parte FPM	3.564.393,60	3.564.393,60	686.627,54	686.627,54	19,26
2.2- Cota-Parte ICMS	2.300.000,00	2.300.000,00	382.531,94	382.531,94	16,63
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	75.000,00	75.000,00	11.581,68	11.581,68	15,44
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	276,08	276,08	2,30
2.6- Cota-Parte IPVA	160.000,00	160.000,00	22.176,55	22.176,55	13,86
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	6.309.393,60	6.309.393,60	1.124.315,86	1.124.315,86	17,82
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	403.250,00	403.250,00	16.056,78	16.056,78	3,98
4.1- Transferências do Salário-Educação	215.000,00	215.000,00	16.056,78	16.056,78	7,47
4.2- Outras Transferências do FNDE	188.250,00	188.250,00	0,00	0,00	0,00
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	331.857,90	331.857,90	25.902,26	25.902,26	7,81
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	735.107,90	735.107,90	41.959,04	41.959,04	5,71

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.118.145,10	1.118.145,10	200.135,45	200.135,45	17,90
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	659.880,00	659.880,00	125.858,77	125.858,77	19,07
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	421.590,00	421.590,00	69.284,53	69.284,53	16,43
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	13.747,50	13.747,50	2.123,13	2.123,13	15,44
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	1.599,60	1.599,60	27,39	27,39	1,71
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	21.328,00	21.328,00	2.841,63	2.841,63	13,32
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	368.983,39	368.983,39	17,57
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	368.983,39	368.983,39	17,57
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	981.854,90	981.854,90	168.847,94	168.847,94	17,20

[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

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA
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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.281.000,00	1.281.000,00	156.348,57	156.348,57	12,21
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	1.281.000,00	1.281.000,00	156.348,57	156.348,57	12,21
13- OUTRAS DESPESAS	819.000,00	819.000,00	71.432,87	71.432,87	8,72
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	819.000,00	819.000,00	71.432,87	71.432,87	8,72
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.100.000,00	2.100.000,00	227.781,44	227.781,44	10,85
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					42,37

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	1.577.348,40	1.577.348,40	281.078,97	281.078,97	17,82
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
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	572.300,00	572.300,00	6.341,47	6.341,47	1,11
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	572.300,00	572.300,00	6.341,47	6.341,47	1,11
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.982.150,00	2.957.150,00	295.541,76	295.541,76	9,99
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	227.781,44	227.781,44	10,85
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.150,00	857.150,00	67.760,32	67.760,32	7,91
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22- OUTRAS	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	3.600.450,00	3.575.450,00	301.883,23	301.883,23	8,44
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)			27.645,99		
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			-		
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²			-		
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR			-		
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)			-		
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)			-		
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)			27.645,99		
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%			24,39		

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	215.000,00	215.000,00	5.079,82	5.079,82	2,36
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	172.700,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	420.250,00	420.250,00	47.591,54	47.591,54	11,32
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	635.250,00	807.950,00	52.671,36	52.671,36	6,52
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	4.235.700,00	4.383.400,00	354.554,59	354.554,59	8,09

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA
 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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2008 (g)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007		219.985,40
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		368.983,39
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		343.501,78
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		245.467,01

SANTA TEREZINHA, 23/03/2008

 GENIR ANTONIO JUNCKES
 PREFEITO MUNICIPAL

 NEURI MIGUEL KIICHLER
 CRC/SC 021.284/O-0 - Contador

FORNTE:

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 último bimestre do exercício.

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