

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 ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	23.152,14	44.274,21	22,36
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.500,00	29.500,00	1.345,00	1.538,09	5,21
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	25.000,00	25.000,00	1.165,65	1.165,65	4,66
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	179,35	372,44	8,28
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	1.155,15	3.131,21	8,95
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	35.000,00	35.000,00	1.155,15	3.131,21	8,95
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	6.551,94	14.147,77	19,25
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	6.551,94	14.147,77	20,21
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	14.100,05	25.457,14	42,43
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	60.000,00	60.000,00	14.100,05	25.457,14	42,43
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	1.016.006,73	2.119.200,52	34,68
2.1- Cota-Parte FPM	3.564.393,60	3.564.393,60	611.234,26	1.297.861,80	36,41
2.2- Cota-Parte ICMS	2.300.000,00	2.300.000,00	360.589,76	743.121,70	32,31
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	10.793,80	22.375,48	29,83
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	519,97	796,05	6,63
2.6- Cota-Parte IPVA	160.000,00	160.000,00	32.868,94	55.045,49	34,40
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	1.039.158,87	2.163.474,73	34,29
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	97.846,77	113.903,55	28,25
4.1- Transferências do Salário-Educação	215.000,00	215.000,00	60.947,65	77.004,43	35,82
4.2- Outras Transferências do FNDE	188.250,00	188.250,00	36.899,12	36.899,12	19,60
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	31.092,75	56.995,01	17,17
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	735.107,90	735.107,90	128.939,52	170.898,56	23,25

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	184.603,61	384.739,06	34,41
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	659.880,00	659.880,00	112.039,16	237.897,93	36,05
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	421.590,00	421.590,00	66.096,06	135.380,59	32,11
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	1.978,51	4.101,64	29,84
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	1.599,60	1.599,60	69,29	96,68	6,04
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	21.328,00	21.328,00	4.420,59	7.262,22	34,05
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	314.877,05	683.860,44	32,56
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	314.877,05	683.860,44	32,56
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	130.273,44	299.121,38	30,46

[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 ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	218.572,03	374.920,60	29,27
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	218.572,03	374.920,60	29,27
13- OUTRAS DESPESAS	819.000,00	819.000,00	105.016,86	176.449,73	21,54
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	105.016,86	176.449,73	21,54
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.100.000,00	2.100.000,00	323.588,89	551.370,33	26,26
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					54,82

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	259.789,72	540.868,68	34,29
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	594.300,00	27.780,12	34.121,59	5,74
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	594.300,00	27.780,12	34.121,59	5,74
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.982.150,00	2.902.150,00	405.683,04	701.224,80	24,16
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	323.588,89	551.370,33	26,26
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.150,00	802.150,00	82.094,15	149.854,47	18,68
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	2.263,30	2.263,30	6,29
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	3.600.450,00	3.542.450,00	435.726,46	737.609,69	20,82
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)				166.631,27	
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)				166.631,27	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				26,29	
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	0,00	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	38.288,76	85.880,30	20,44
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	635.250,00	807.950,00	38.288,76	90.960,12	11,26
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	4.235.700,00	4.350.400,00	474.015,22	828.569,81	19,05

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 ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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		683.860,44
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		647.393,07
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		256.452,77

SANTA TEREZINHA, 23/05/2008

 GENIR ANTONIO JUNCKES
 PREFEITO MUNICIPAL

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

FORTE:

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.