

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	26.881,81	143.435,60	72,44
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.500,00	29.500,00	597,60	12.306,71	41,72
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	25.000,00	25.000,00	458,13	11.132,91	44,53
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	139,47	1.173,80	26,08
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	5.957,18	23.879,30	68,23
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	35.000,00	35.000,00	5.957,18	23.879,30	68,23
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	5.633,47	34.743,13	47,27
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	5.633,47	34.706,73	49,58
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	36,40	1,04
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	14.693,56	72.506,46	120,84
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	60.000,00	60.000,00	14.693,56	72.506,46	120,84
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	1.005.141,58	5.211.719,10	85,28
2.1- Cota-Parte FPM	3.564.393,60	3.564.393,60	566.119,03	3.105.924,34	87,14
2.2- Cota-Parte ICMS	2.300.000,00	2.300.000,00	395.048,62	1.894.493,91	82,37
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	12.490,91	57.931,58	77,24
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	6.393,47	8.144,79	67,87
2.6- Cota-Parte IPVA	160.000,00	160.000,00	25.089,55	145.224,48	90,77
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	1.032.023,39	5.355.154,70	84,88
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	79.789,45	309.138,78	76,66
4.1- Transferências do Salário-Educação	215.000,00	215.000,00	34.162,49	177.126,12	82,38
4.2- Outras Transferências do FNDE	188.250,00	188.250,00	45.626,96	132.012,66	70,13
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	77.330,54	340.213,64	102,52
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	735.107,90	735.107,90	157.119,99	649.352,42	88,33

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	182.667,85	946.652,84	84,66
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	659.880,00	659.880,00	103.769,57	569.315,64	86,28
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	421.590,00	421.590,00	72.412,38	346.426,99	82,17
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	2.289,57	10.552,85	76,76
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	1.599,60	1.599,60	852,19	1.075,28	67,22
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	21.328,00	21.328,00	3.344,14	19.282,08	90,41
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	367.643,12	1.838.663,73	87,56
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	367.643,12	1.838.663,73	87,56
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	184.975,27	892.010,89	90,85

[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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	224.658,14	1.045.385,32	81,61
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	224.658,14	1.045.385,32	81,61
13- OUTRAS DESPESAS	819.000,00	819.000,00	274.116,17	718.496,61	87,73
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	274.116,17	718.496,61	87,73
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.100.000,00	2.100.000,00	498.774,31	1.763.881,93	83,99
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					56,86

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	258.005,85	1.338.788,68	84,88
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	574.300,00	36.595,40	324.009,50	56,42
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	574.300,00	36.595,40	324.009,50	56,42
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.982.150,00	2.778.150,00	644.626,68	2.222.190,23	79,99
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	498.774,31	1.763.881,93	83,99
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.150,00	678.150,00	145.852,37	458.308,30	67,58
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	10.000,00	10.000,00	0,00	3.204,52	32,05
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	17.985,44	49,96
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	3.600.450,00	3.398.450,00	681.222,08	2.567.389,69	75,55

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	817.229,09
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)	817.229,09
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	32,29

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	50.409,45	125.642,75	58,44
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	502.250,00	94.246,33	387.651,02	77,18
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	635.250,00	889.950,00	144.655,78	513.293,77	57,68
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	4.235.700,00	4.288.400,00	825.877,86	3.080.683,46	71,84

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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		1.838.663,73
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.837.091,43
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		221.557,70

SANTA TEREZINHA, 23/11/2008

 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.