

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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	48.431,45	191.867,05	96,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.500,00	29.500,00	269,44	12.576,15	42,63
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	25.000,00	25.000,00	84,03	11.216,94	44,87
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	185,41	1.359,21	30,20
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	17.748,04	41.627,34	118,94
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	35.000,00	35.000,00	17.748,04	41.627,34	118,94
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	12.596,15	47.339,28	64,41
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	12.596,15	47.302,88	67,58
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	17.817,82	90.324,28	150,54
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	60.000,00	60.000,00	17.817,82	90.324,28	150,54
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	1.307.056,18	6.518.775,28	106,67
2.1- Cota-Parte FPM	3.564.393,60	3.564.393,60	886.660,29	3.992.584,63	112,01
2.2- Cota-Parte ICMS	2.300.000,00	2.300.000,00	390.201,47	2.284.695,38	99,33
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	12.919,95	70.851,53	94,47
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	2.747,13	10.891,92	90,77
2.6- Cota-Parte IPVA	160.000,00	160.000,00	14.527,34	159.751,82	99,84
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	1.355.487,63	6.710.642,33	106,36
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	88.560,18	397.698,96	98,62
4.1- Transferências do Salário-Educação	215.000,00	215.000,00	34.467,62	211.593,74	98,42
4.2- Outras Transferências do FNDE	188.250,00	188.250,00	54.092,56	186.105,22	98,86
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO 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	118.052,09	458.265,73	138,09
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	735.107,90	735.107,90	206.612,27	855.964,69	116,44

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	207.720,41	1.154.373,25	103,24
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	659.880,00	659.880,00	131.612,19	700.927,83	106,22
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	421.590,00	421.590,00	71.523,88	417.950,87	99,14
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	2.368,22	12.921,07	93,99
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	1.599,60	1.599,60	344,86	1.420,14	88,78
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	21.328,00	21.328,00	1.871,26	21.153,34	99,18
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	370.391,67	2.209.055,40	105,19
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	370.391,67	2.209.055,40	105,19
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	162.671,26	1.054.682,15	107,42

[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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.281.000,00	1.391.000,00	345.180,00	1.390.565,32	0,00	99,97
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	1.281.000,00	1.391.000,00	345.180,00	1.390.565,32	0,00	99,97
13- OUTRAS DESPESAS	819.000,00	859.000,00	74.741,31	793.237,92	51.990,00	98,40
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	819.000,00	859.000,00	74.741,31	793.237,92	51.990,00	98,40
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.100.000,00	2.250.000,00	419.921,31	2.183.803,24	51.990,00	99,37
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%						62,95

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	338.871,91	1.677.660,58	106,36

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	572.300,00	492.000,00	108.063,11	432.072,61	0,00	87,82
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	572.300,00	492.000,00	108.063,11	432.072,61	0,00	87,82
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.982.150,00	2.940.050,00	488.542,54	2.710.732,77	51.990,00	93,97
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.250.000,00	419.921,31	2.183.803,24	51.990,00	99,37
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.150,00	690.050,00	68.621,23	526.929,53	0,00	76,36
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	10.000,00	5.000,00	1.795,48	5.000,00	0,00	100,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22- OUTRAS	36.000,00	19.900,00	1.839,00	19.824,44	0,00	99,62
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	3.600.450,00	3.456.950,00	600.240,13	3.167.629,82	51.990,00	93,13

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	1.029.429,99
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 ACRESCIMTO 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)	1.029.429,99
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	32,27

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	215.000,00	215.000,00	78.809,78	204.452,53	0,00	95,09
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	172.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	420.250,00	562.250,00	76.504,64	464.155,66	30.437,79	87,97
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	635.250,00	949.950,00	155.314,42	668.608,19	30.437,79	73,59
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	4.235.700,00	4.406.900,00	755.554,55	3.836.238,01	82.427,79	88,92

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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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		2.209.055,40
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.293.075,66
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		135.965,14

SANTA TEREZINHA, 23/01/2009

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.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.