

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA DO NORTE - SC
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 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1.00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	629.153,82	629.153,82	34.386,62	34.386,62	5,47
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	272.081,01	272.081,01	6.517,92	6.517,92	2,40
1.1.1- IPTU	225.428,00	225.428,00	3.402,39	3.402,39	1,51
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	568,55	568,55	4,81	4,81	0,85
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	34.761,83	34.761,83	1.826,97	1.826,97	5,26
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	11.322,63	11.322,63	1.283,75	1.283,75	11,34
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	178.762,00	178.762,00	9.167,58	9.167,58	5,13
1.2.1- ITBI	178.762,00	178.762,00	9.167,58	9.167,58	5,13
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
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	152.219,58	152.219,58	15.130,21	15.130,21	9,94
1.3.1- ISS	145.266,25	145.266,25	14.584,26	14.584,26	10,04
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	837,64	837,64	210,78	210,78	25,16
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	5.793,63	5.793,63	133,70	133,70	2,31
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	322,06	322,06	201,47	201,47	62,56
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	26.091,23	26.091,23	3.570,91	3.570,91	13,69
1.4.1- IRRF	26.091,23	26.091,23	3.570,91	3.570,91	13,69
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
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	12.238.875,22	12.238.875,22	1.617.773,73	1.617.773,73	13,22
2.1- Cota-Parte FPM	7.255.912,00	7.255.912,00	1.077.017,96	1.077.017,96	14,84
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.255.912,00	7.255.912,00	1.077.017,96	1.077.017,96	14,84
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	4.360.027,61	4.360.027,61	502.599,94	502.599,94	11,53
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	86.904,58	86.904,58	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	156.428,24	156.428,24	8.257,36	8.257,36	5,28
2.5- Cota-Parte ITR	169.523,66	169.523,66	328,67	328,67	0,19
2.6- Cota-Parte IPVA	210.079,13	210.079,13	29.569,80	29.569,80	14,08
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.868.029,04	12.868.029,04	1.652.160,35	1.652.160,35	12,84
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	229.945,81	229.945,81	189.893,18	189.893,18	82,58
5.1- Transferências do Salário-Educação	157.060,18	157.060,18	29.718,90	29.718,90	18,92
5.2- Outras Transferências do FNDE	67.092,00	67.092,00	160.174,28	160.174,28	238,74
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.793,63	5.793,63	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	25.710,63	25.710,63	2.927,80	2.927,80	11,39
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	255.656,44	255.656,44	192.820,98	192.820,98	75,42

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.447.775,02	2.447.775,02	323.480,52	323.480,52	13,22
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.451.182,40	1.451.182,40	215.403,53	215.403,53	14,84
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	872.005,52	872.005,52	100.445,94	100.445,94	11,52
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.380,91	17.380,91	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.285,64	31.285,64	1.651,45	1.651,45	5,28
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	33.904,73	33.904,73	65,73	65,73	0,19
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	42.015,82	42.015,82	5.913,87	5.913,87	14,08
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.563.815,00	1.563.815,00	238.832,75	238.832,75	15,27
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.545.355,00	1.545.355,00	238.462,23	238.462,23	15,43
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	18.460,00	18.460,00	370,52	370,52	2,01
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-902.420,02	-902.420,02	-85.018,29	-85.018,29	9,42
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	938.289,01	998.289,01	163.903,48	163.903,48	16,42
13.1- Com Educação Infantil	19.575,81	79.575,81	44.109,22	44.109,22	55,43
13.2- Com Ensino Fundamental	918.713,20	918.713,20	119.794,26	119.794,26	13,04
14- OUTRAS DESPESAS	625.525,99	625.525,99	61.678,29	61.678,29	9,86
14.1- Com Educação Infantil	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	595.525,99	595.525,99	61.678,29	61.678,29	10,36
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.563.815,00	1.623.815,00	225.581,77	225.581,77	13,89
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					—
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					68,63
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 *				0,00	

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	3.217.007,26	3.217.007,26	413.040,09	413.040,09	12,84
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	342.935,54	342.935,54	56.789,15	56.789,15	16,56
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	49.575,81	109.575,81	44.109,22	44.109,22	40,25
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	293.359,73	233.359,73	12.679,93	12.679,93	5,43
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.706.916,40	3.706.916,40	250.675,59	250.675,59	6,76
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.514.239,19	1.514.239,19	181.472,55	181.472,55	11,98
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.192.677,21	2.192.677,21	69.203,04	69.203,04	3,16
25- ENSINO MÉDIO	82.055,30	82.055,30	1.425,00	1.425,00	1,74
26- ENSINO SUPERIOR	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
28- OUTRAS	20.305,53	20.305,53	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	4.152.212,77	4.152.212,77	308.889,74	308.889,74	7,44
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-85.018,29	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				—	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				370,52	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				—	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				—	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)				—	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				-84.647,77	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				392.112,51	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %				23,73	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	162.853,81	162.853,81	11.096,96	11.096,96	6,81
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	207.220,56	207.220,56	7.105,32	7.105,32	3,43
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	370.074,37	370.074,37	18.202,28	18.202,28	4,92
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.522.287,14	4.522.287,14	327.092,02	327.092,02	7,23
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA DO NORTE - SC
 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 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	0,00	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	238.462,23	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-11.710,18	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	370,52	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	250.542,93	0,00

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.