

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 ABRIL 2013/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	74.305,30	108.691,92	17,28
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	272.081,01	272.081,01	37.820,32	44.338,24	16,30
1.1.1- IPTU	225.428,00	225.428,00	34.088,89	37.491,28	16,63
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	568,55	568,55	244,15	248,96	43,79
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	34.761,83	34.761,83	1.979,96	3.806,93	10,95
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	11.322,63	11.322,63	1.507,32	2.791,07	24,65
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	3.983,46	13.151,04	7,36
1.2.1- ITBI	178.762,00	178.762,00	3.983,46	13.151,04	7,36
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	24.876,02	40.006,23	26,28
1.3.1- ISS	145.266,25	145.266,25	24.435,37	39.019,63	26,86
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	837,64	837,64	260,98	471,76	56,32
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	5.793,63	5.793,63	129,21	262,91	4,54
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	322,06	322,06	50,46	251,93	78,22
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	7.625,50	11.196,41	42,91
1.4.1- IRRF	26.091,23	26.091,23	7.625,50	11.196,41	42,91
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	1.275.406,87	2.893.180,60	23,64
2.1- Cota-Parte FPM	7.255.912,00	7.255.912,00	737.594,31	1.814.612,27	25,01
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.255.912,00	7.255.912,00	737.594,31	1.814.612,27	25,01
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	493.884,82	996.484,76	22,86
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	86.904,58	86.904,58	4.912,42	4.912,42	5,65
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	156.428,24	156.428,24	6.069,20	14.326,56	9,16
2.5- Cota-Parte ITR	169.523,66	169.523,66	689,13	1.017,80	0,60
2.6- Cota-Parte IPVA	210.079,13	210.079,13	32.256,99	61.826,79	29,43
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	1.349.712,17	3.001.872,52	23,33
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	38.431,10	228.324,28	99,29
5.1- Transferências do Salário-Educação	157.060,18	157.060,18	23.763,44	53.482,34	34,05
5.2- Outras Transferências do FNDE	67.092,00	67.092,00	14.667,66	174.841,94	260,60
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	2.462,39	5.390,19	20,96
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	255.656,44	255.656,44	40.893,49	233.714,47	91,42

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	253.673,36	577.153,88	23,58
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.451.182,40	1.451.182,40	147.518,82	362.922,35	25,01
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	872.005,52	872.005,52	97.369,13	197.815,07	22,69
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.380,91	17.380,91	982,48	982,48	5,65
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.285,64	31.285,64	1.213,82	2.865,27	9,16
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	33.904,73	33.904,73	137,82	203,55	0,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	42.015,82	42.015,82	6.451,29	12.365,16	29,43
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.563.815,00	1.563.815,00	225.079,79	463.912,54	29,67
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.545.355,00	1.545.355,00	224.641,91	463.104,14	29,97
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	437,88	808,40	4,38
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-902.420,02	-902.420,02	-29.031,45	-114.049,74	12,64
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 ABRIL 2013/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	1.298.289,01	200.978,21	364.881,69	28,10
13.1- Com Educação Infantil	19.575,81	379.575,81	65.361,29	109.470,51	28,84
13.2- Com Ensino Fundamental	918.713,20	918.713,20	135.616,92	255.411,18	27,80
14- OUTRAS DESPESAS	625.525,99	625.525,99	78.513,57	140.191,86	22,41
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	78.513,57	140.191,86	23,54
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.563.815,00	1.923.815,00	279.491,78	505.073,55	26,25
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) %					78,65
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	337.428,04	750.468,13	23,33
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	637.935,54	87.988,93	144.778,08	22,69
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	49.575,81	409.575,81	65.361,29	109.470,51	26,73
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	293.359,73	228.359,73	22.627,64	35.307,57	15,46
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.706.916,40	3.411.916,40	323.304,46	573.980,05	16,82
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.514.239,19	1.514.239,19	214.130,49	395.603,04	26,13
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.192.677,21	1.897.677,21	109.173,97	178.377,01	9,40
25- ENSINO MÉDIO	82.055,30	82.055,30	3.005,00	4.430,00	5,40
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	414.298,39	723.188,13	17,42
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-114.049,74
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					808,40
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)					-113.241,34
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					831.999,47
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					27,72

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	44.180,55	55.277,51	33,94
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	237.820,56	70.779,55	77.884,87	32,75
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	370.074,37	400.674,37	114.960,10	133.162,38	33,23
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.522.287,14	4.552.887,14	529.258,49	856.350,51	18,81
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 ABRIL 2013/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	463.104,14	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	31,18	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	808,40	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	463.881,36	0,00

PONTE ALTA DO NORTE, 02/07/2013

 SILVIO GRANEMANN CALOMENO
 PREFEITO MUNICIPAL

 PAULO ROBERTO FERREIRA
 CONTADOR - CRC 18.439

 JOCIMAR AFONSO COELHO
 CONTROLADOR INTERNO

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.