

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 OUTUBRO 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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	39.356,75	246.956,01	39,25
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	272.081,01	272.081,01	3.117,66	71.346,58	26,22
1.1.1- IPTU	225.428,00	225.428,00	778,05	56.460,39	25,05
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	568,55	568,55	181,06	694,01	122,07
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	34.761,83	34.761,83	1.119,57	7.789,76	22,41
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	11.322,63	11.322,63	1.038,98	6.402,42	56,55
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	2.732,50	25.525,74	14,28
1.2.1- ITBI	178.762,00	178.762,00	2.732,50	25.525,74	14,28
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	27.252,29	120.009,94	78,84
1.3.1- ISS	145.266,25	145.266,25	27.249,67	118.914,82	81,86
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	837,64	837,64	2,62	580,28	69,28
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	5.793,63	5.793,63	0,00	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	0,00	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	6.254,30	30.073,75	115,26
1.4.1- IRRF	26.091,23	26.091,23	6.254,30	30.073,75	115,26
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	1.337.627,20	7.112.091,58	58,11
2.1- Cota-Parte FPM	7.255.912,00	7.255.912,00	705.362,00	4.278.251,27	58,96
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.255.912,00	7.255.912,00	705.362,00	4.278.251,27	58,96
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	548.092,47	2.575.216,81	59,06
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	86.904,58	86.904,58	2.456,22	12.281,08	14,13
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	156.428,24	156.428,24	8.065,26	38.651,98	24,71
2.5- Cota-Parte ITR	169.523,66	169.523,66	46.559,86	47.750,51	28,17
2.6- Cota-Parte IPVA	210.079,13	210.079,13	27.091,39	159.939,93	76,13
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	1.376.983,95	7.359.047,59	57,19
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	36.737,48	336.507,56	146,34
5.1- Transferências do Salário-Educação	157.060,18	157.060,18	25.148,17	126.993,67	80,86
5.2- Outras Transferências do FNDE	67.092,00	67.092,00	11.541,32	209.465,90	312,21
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.793,63	5.793,63	47,99	47,99	0,83
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	10.102,29	40.339,81	156,90
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	255.656,44	255.656,44	46.839,77	376.847,37	147,40

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	267.525,03	1.420.958,31	58,05
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.451.182,40	1.451.182,40	141.072,33	855.649,96	58,96
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	872.005,52	872.005,52	109.618,33	513.560,96	58,89
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.380,91	17.380,91	491,24	2.456,20	14,13
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.285,64	31.285,64	1.613,03	7.730,30	24,71
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	33.904,73	33.904,73	9.311,95	9.550,06	28,17
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	42.015,82	42.015,82	5.418,15	32.010,83	76,19
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.563.815,00	1.563.815,00	260.907,25	1.282.235,61	81,99
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.545.355,00	1.545.355,00	260.100,25	1.279.406,03	82,79
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	807,00	2.829,58	15,33
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-902.420,02	-902.420,02	-7.424,78	-141.552,28	15,69

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 OUTUBRO 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	166.684,75	906.302,11	69,81
13.1- Com Educação Infantil	19.575,81	379.575,81	10.605,25	217.258,00	57,24
13.2- Com Ensino Fundamental	918.713,20	918.713,20	156.079,50	689.044,11	75,00
14- OUTRAS DESPESAS	625.525,99	625.525,99	90.074,59	399.131,57	63,81
14.1- Com Educação Infantil	30.000,00	30.000,00	12.764,24	12.764,24	42,55
14.2- Com Ensino Fundamental	595.525,99	595.525,99	77.310,35	386.367,33	64,88
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.563.815,00	1.923.815,00	256.759,34	1.305.433,68	67,86
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 FUNDAMENTAL 1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					70,68
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	344.245,99	1.839.761,90	57,19
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	598.579,77	37.133,40	322.064,12	53,80
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	49.575,81	409.575,81	23.369,49	230.022,24	56,16
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	293.359,73	189.003,96	13.763,91	92.041,88	48,70
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.706.916,40	3.165.366,40	336.474,84	1.534.239,18	48,47
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.514.239,19	1.514.239,19	233.389,85	1.075.411,44	71,02
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.192.677,21	1.651.127,21	103.084,99	458.827,74	27,79
25- ENSINO MÉDIO	82.055,30	82.055,30	5.095,00	15.400,00	18,77
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	3.866.307,00	378.703,24	1.871.703,30	48,41
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-141.552,28
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					2.829,58
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)					-138.722,70
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					1.995.026,00
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					27,11

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	2.095,51	112.756,69	69,24
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	667.009,49	357.266,52	544.604,10	81,65
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	370.074,37	829.863,30	359.362,03	657.360,79	79,21
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.522.287,14	4.696.170,30	738.065,27	2.529.064,09	53,85
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 OUTUBRO 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.279.406,03	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.213.754,11	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.829,58	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	68.481,50	0,00

PONTE ALTA DO NORTE, 12/12/2013

 SILVIO GRANEMANN CALOMENO
 PREFEITO MUNICIPAL

 PAULO ROBERTO FERREIRA
 CONTADOR - CRC 18.439

 LEONILDO JONAS GUISOLPHI PASQUALI
 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.