

MUNICÍPIO DE SAO JOSE DO CERRITO - 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 AGOSTO 2013/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	1.065.913,00	1.065.913,00	142.948,93	700.676,58	65,73
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	126.850,00	126.850,00	12.224,40	87.457,49	68,95
1.1.1- IPTU	90.000,00	90.000,00	7.421,36	65.683,29	72,98
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.050,00	2.050,00	336,30	454,13	22,15
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	27.300,00	27.300,00	2.497,03	12.403,64	45,43
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.500,00	7.500,00	1.969,71	8.916,43	118,89
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	178.000,00	178.000,00	45.723,36	179.804,14	101,01
1.2.1- ITBI	178.000,00	178.000,00	45.723,36	179.804,14	101,01
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	623.063,00	623.063,00	69.685,36	380.175,91	57,81
1.3.1- ISS	616.413,00	616.413,00	68.640,32	354.890,95	57,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.050,00	2.050,00	1.045,04	2.136,42	104,22
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	3.400,00	3.400,00	0,00	2.084,12	61,30
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.200,00	1.200,00	0,00	1.064,42	88,70
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	138.000,00	138.000,00	15.315,81	73.239,04	53,07
1.4.1- IRRF	138.000,00	138.000,00	15.315,81	73.239,04	53,07
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	8.258.201,00	8.258.201,00	1.359.841,98	5.786.442,76	70,07
2.1- Cota-Parte FPM	5.280.000,00	5.280.000,00	752.045,59	3.572.889,27	67,67
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	5.280.000,00	5.280.000,00	752.045,59	3.572.889,27	67,67
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	2.600.000,00	2.600.000,00	537.763,00	1.968.950,07	75,73
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	41.000,00	41.000,00	2.327,30	9.309,19	22,71
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	48.001,00	48.001,00	7.541,08	27.957,95	58,24
2.5- Cota-Parte ITR	75.200,00	75.200,00	568,65	3.169,63	4,21
2.6- Cota-Parte IPVA	214.000,00	214.000,00	59.596,36	204.166,65	95,40
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	9.324.114,00	9.324.114,00	1.502.790,91	6.487.119,34	69,57
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	1.200,00	1.200,00	0,00	3,97	0,33
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	409.200,00	409.200,00	88.494,82	343.985,63	84,06
5.1- Transferências do Salário-Educação	205.000,00	205.000,00	43.662,86	183.109,73	89,32
5.2- Outras Transferências do FNDE	201.000,00	201.000,00	43.066,30	157.221,47	78,22
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.200,00	3.200,00	1.765,66	3.654,43	114,20
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	355.000,00	355.000,00	92.217,57	279.507,19	78,73
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	765.400,00	765.400,00	180.712,39	623.496,79	81,46
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	1.651.640,20	1.651.640,20	271.651,85	1.156.936,55	70,05
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.056.000,00	1.056.000,00	150.409,06	714.577,63	67,67
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	520.000,00	520.000,00	107.552,40	394.310,73	75,83
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	8.200,00	8.200,00	465,46	1.861,83	22,71
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	9.600,20	9.600,20	1.256,83	4.772,62	49,71
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	15.040,00	15.040,00	113,70	643,70	4,28
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	42.800,00	42.800,00	11.854,40	40.770,04	95,26
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.334.400,00	2.334.400,00	439.611,86	1.771.866,46	75,90
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.324.000,00	2.324.000,00	438.691,03	1.768.970,38	76,12
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	10.400,00	10.400,00	920,83	2.896,08	27,85
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	672.359,80	672.359,80	167.039,18	612.033,83	91,03
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

MUNICÍPIO DE SAO JOSE DO CERRITO - 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 AGOSTO 2013/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 2/2

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	2.295.000,00	2.506.000,00	481.652,02	1.774.404,85	70,81
13.1- Com Educação Infantil	995.000,00	995.000,00	134.645,91	288.253,23	26,96
13.2- Com Ensino Fundamental	1.300.000,00	1.511.000,00	347.006,11	1.506.151,62	99,68
14- OUTRAS DESPESAS	29.000,00	29.000,00	4.303,98	4.303,98	14,84
14.1- Com Educação Infantil	5.000,00	5.000,00	983,49	983,49	19,67
14.2- Com Ensino Fundamental	24.000,00	24.000,00	3.320,49	3.320,49	13,84
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.324.000,00	2.535.000,00	485.956,00	1.778.708,83	70,17
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					9.525,18
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					9.525,18
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 - 18) / (11) x 100) %					99,61
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					9.525,18
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 ²					9.525,18

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	2.331.028,50	2.331.028,50	375.697,73	1.621.779,84	69,57
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			DESPESAS LIQUIDADAS		
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.020.000,00	1.020.000,00	137.527,22	279.549,06	27,41
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000.000,00	1.000.000,00	135.629,40	269.236,72	26,92
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.000,00	20.000,00	1.897,82	10.312,34	51,56
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.284.000,00	2.741.450,00	556.274,75	2.391.144,27	87,22
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.324.000,00	1.535.000,00	350.326,60	1.509.472,11	98,34
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	960.000,00	1.206.450,00	205.948,15	881.672,16	73,08
25- ENSINO MÉDIO	30.000,00	43.000,00	10.106,25	10.106,25	23,50
26- ENSINO SUPERIOR	24.000,00	74.000,00	13.269,32	27.830,82	37,61
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	48.000,00	48.950,50	10.950,54	18.734,48	38,27
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.406.000,00	3.927.400,50	728.128,08	2.727.364,88	69,44
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					612.033,83
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50) h					2.896,08
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					9.525,18
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 ⁴					—
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)					624.455,09
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					2.046.238,24
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					31,54

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	205.000,00	205.000,00	19.242,54	128.545,53	62,71
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	591.000,00	621.000,00	126.489,19	326.696,31	52,61
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	796.000,00	826.000,00	145.731,73	455.241,84	55,11
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.202.000,00	4.753.400,50	873.859,81	3.182.606,72	66,95
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2013 (g)		
48- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00	0,00		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (m)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	0,00	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.769.970,38	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.896,08	0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.771.866,46	0,00

SAO JOSE DO CERRITO, 28/09/2013

ARNO TADEU MARIANI
Prefeito Municipal

MAURO CESAR MARCON
Contador CRC/SC 19.444/O-9

ADRIANO BATISTA TEIXEIRA DOS SANTOS
Controlador Interno - Matrícula nº. 223

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.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do FUNDEB foi de R\$ 9.525,18, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recursos de impostos foi de R\$ 0,00.