

MUNICÍPIO DE TUNAPOLIS
 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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO X (Lei nº 9.394/1996, art. 72)

R\$ 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	212.470,40	212.470,40	25.880,31	165.252,22	77,78
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	10.744,00	10.744,00	3.367,70	37.309,06	347,25
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	–	0,00	3.318,78	36.330,70	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	48,92	257,07	25,71
Dívida Ativa do IPTU	9.744,00	9.744,00	0,00	721,29	7,40
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	1.000,00	1.000,00	5.026,53	30.644,24	3.064,42
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	–	0,00	5.026,53	30.643,93	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	0,31	0,03
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	74.054,40	74.054,40	11.585,87	67.154,86	90,68
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	74.054,40	74.054,40	11.585,87	67.154,86	90,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	–	0,00	0,00	0,00	0,00
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	126.672,00	126.672,00	5.900,21	30.144,06	23,80
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	126.672,00	126.672,00	5.900,21	30.144,06	23,80
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	5.834.950,80	5.834.950,80	882.289,94	4.437.948,39	76,06
2.1- Cota-Parte FPM	3.069.360,00	3.069.360,00	477.057,15	2.526.899,98	82,33
2.2- Cota-Parte ICMS	2.481.553,20	2.481.553,20	361.422,73	1.724.023,31	69,47

Continua 1/6

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.388,00	80.388,00	3.511,44	17.557,22	21,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	92.811,60	92.811,60	14.557,93	63.273,70	68,17
2.5- Cota-Parte ITR	1.218,00	1.218,00	1.089,36	1.524,47	125,16
2.6- Cota-Parte IPVA	109.620,00	109.620,00	24.651,33	104.669,71	95,48
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	6.047.421,20	6.047.421,20	908.170,25	4.603.200,61	76,12
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	88.776,32	88.776,32	29.143,42	111.148,81	125,20
4.1- Transferências do Salário-Educação	57.704,61	57.704,61	9.410,83	48.109,37	83,37
4.2- Outras Transferências do FNDE	31.071,71	31.071,71	19.732,59	63.039,44	202,88
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	4.872,00	4.872,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	286.666,00	286.666,00	18.154,96	105.748,91	36,89
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	380.314,32	380.314,32	47.298,38	216.897,72	57,03

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	858.616,92	858.616,92	143.885,63	726.202,52	84,58
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.1)	460.404,00	460.404,00	79.461,94	420.953,04	91,43
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.2)	372.232,98	372.232,98	60.225,94	287.002,04	77,10
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.3)	12.058,20	12.058,20	585,00	2.925,01	24,26

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.4)	13.921,74	13.921,74	1.898,87	8.253,13	59,28
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.5)	–	0,00	72,53	102,69	0,00
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.6)	–	0,00	1.641,35	6.966,61	0,00
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	506.688,00	506.688,00	84.094,36	408.315,71	80,59
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	487.200,00	487.200,00	83.227,56	402.944,07	82,71
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	19.488,00	19.488,00	866,80	5.371,64	27,56
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	–	-371.416,92	-60.658,07	-323.258,45	87,03

[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

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	355.080,00	425.080,00	82.575,61	341.489,06	80,34
12.1- Com Educação Infantil	0,00	70.000,00	20.593,12	45.613,91	65,16
12.2- Com Ensino Fundamental	355.080,00	355.080,00	61.982,49	295.875,15	83,33
13- OUTRAS DESPESAS	193.258,80	222.587,84	23.143,99	60.730,54	27,28
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	193.258,80	222.587,84	23.143,99	60.730,54	27,28
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	548.338,80	647.667,84	105.719,60	402.219,60	62,10
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					83,63

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	1.511.855,30	1.511.855,30	227.042,56	1.150.800,15	76,12

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	271.343,10	259.843,10	37.315,59	169.928,51	65,40
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	70.000,00	20.593,12	45.613,91	65,16
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	271.343,10	189.843,10	16.722,47	124.314,60	65,48
18- ENSINO FUNDAMENTAL	1.047.265,15	1.102.566,69	165.665,60	713.182,77	64,68
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	548.338,80	577.667,84	85.126,48	356.605,69	61,73
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	498.926,35	524.898,85	80.539,12	356.577,08	67,93
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	27.786,70	27.786,70	4.410,00	18.270,00	65,75
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	15.655,70	24.183,20	4.473,00	19.582,00	80,97

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
22- OUTRAS	13.196,50	13.196,50	2.700,00	7.700,00	58,35
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	1.375.247,15	1.427.576,19	214.564,19	928.663,28	65,05
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)				-323.258,45	
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 ACRÉSCIMO 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)				5.371,64	
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)				-317.886,81	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				26,09	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	57.704,62	57.704,62	5.683,00	19.663,40	34,08
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	219.272,50	217.597,40	34.428,99	139.214,60	63,98
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	276.977,12	275.302,02	40.111,99	158.878,00	57,71
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	1.652.224,27	1.702.878,21	254.676,18	1.087.541,28	63,86

MUNICÍPIO DE TUNAPOLIS
 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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 6/6

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 2007 (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 2006	84.757,79
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	402.944,07
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	359.333,03
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	5.371,64
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	133.740,47

TUNAPOLIS, 20/06/2012

ADENOR VICENTE WENDLING
PREFEITO MUNICIPAL

JANETE REMPEL BIEGER
CONTADORA - CRC SC-027120/O-5

CLEVERSON INACIO KERKHOFF
TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO

FONTE:

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.