

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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	263.595,19	263.595,19	45.586,66	232.803,62	88,32
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	88.090,74	88.090,74	1.595,13	45.788,42	51,98
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	76.829,70	76.829,70	669,02	37.535,37	48,86
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	721,00	721,00	498,56	2.793,29	387,42
Dívida Ativa do IPTU	10.540,04	10.540,04	427,55	5.459,76	51,80
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	40.229,80	40.229,80	5.040,00	44.588,93	110,84
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	39.914,80	39.914,80	5.040,00	44.588,93	111,71
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	315,00	315,00	0,00	0,00	0,00
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	99.769,16	99.769,16	16.081,60	96.420,58	96,64
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	95.763,20	95.763,20	14.668,70	94.928,96	99,13
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	630,00	630,00	508,71	555,01	88,10
Dívida Ativa do ISS	3.375,96	3.375,96	904,19	936,61	27,74
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	35.505,49	35.505,49	22.869,93	46.005,69	129,57
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	35.505,49	35.505,49	22.869,93	46.005,69	129,57
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	5.671.674,51	5.671.674,51	1.374.307,22	6.839.040,08	120,58
2.1- Cota-Parte FPM	3.297.754,81	3.297.754,81	886.660,29	3.992.584,63	121,07
2.2- Cota-Parte ICMS	2.125.656,90	2.125.656,90	448.456,28	2.598.973,32	122,27
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	34.414,00	34.414,00	3.690,02	22.140,13	64,33
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	87.459,80	87.459,80	14.677,23	79.038,95	90,37
2.5- Cota-Parte ITR	1.279,00	1.279,00	112,70	1.874,35	146,55
2.6- Cota-Parte IPVA	125.110,00	125.110,00	20.710,70	144.428,70	115,44
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	5.935.269,70	5.935.269,70	1.419.893,88	7.071.843,70	119,15
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	85.401,45	85.401,45	16.304,64	75.835,71	88,80
4.1- Transferências do Salário-Educação	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2- Outras Transferências do FNDE	85.401,45	85.401,45	16.304,64	75.835,71	88,80
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	19.918,62	19.918,62	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	290.537,00	290.537,00	22.463,77	180.613,76	62,17
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	395.857,07	395.857,07	38.768,41	256.449,47	64,78

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	1.026.885,94	1.026.885,94	219.969,42	1.212.844,20	118,11
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	604.478,46	604.478,46	131.612,19	700.927,83	115,96
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	389.632,91	389.632,91	82.215,06	475.678,61	122,08
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	6.308,09	6.308,09	676,38	4.058,28	64,33
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	9.618,83	9.618,83	2.690,32	12.714,01	132,18
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	170,49	170,49	14,99	249,21	146,17
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	16.677,16	16.677,16	2.760,48	19.216,26	115,23
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	514.424,00	514.424,00	101.881,97	608.884,04	118,36
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	511.600,00	511.600,00	100.605,04	601.464,13	117,57
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	2.824,00	2.824,00	1.276,93	7.419,91	262,74
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-515.285,94	-119.364,38	-611.380,07	118,65

[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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	419.939,40	508.820,44	111.588,71	504.502,24	0,00	99,15
12.1- Com Educação Infantil	95.885,00	133.266,04	27.167,17	132.974,26	0,00	99,78
12.2- Com Ensino Fundamental	324.054,40	375.554,40	84.421,54	371.527,98	0,00	98,93
13- OUTRAS DESPESAS	94.484,60	263.034,51	98.454,35	255.197,37	0,00	97,02
13.1- Com Educação Infantil	10.570,00	32.301,65	20.754,00	29.950,65	0,00	92,72
13.2- Com Ensino Fundamental	83.914,60	230.732,86	77.700,35	225.246,72	0,00	97,62
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	514.424,00	771.854,95	210.043,06	759.699,61	0,00	98,43
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%						82,86

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	1.483.817,43	1.483.817,43	354.973,47	1.767.960,93	119,15

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	212.347,50	238.959,03	57.505,47	233.183,97	0,00	97,58
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	106.455,00	165.567,69	47.921,17	162.924,91	0,00	98,40
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	105.892,50	73.391,34	9.584,30	70.259,06	0,00	95,73
18- ENSINO FUNDAMENTAL	852.797,96	1.149.686,27	307.516,95	1.124.595,18	176,00	97,83
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	407.969,00	606.287,26	162.121,89	596.774,70	0,00	98,43
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	444.828,96	543.399,01	145.395,06	527.820,48	176,00	97,17
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22- OUTRAS	9.713,50	10.100,00	1.540,00	10.100,00	0,00	100,00
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	1.074.858,96	1.398.745,30	366.562,42	1.367.879,15	176,00	97,81

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-611.380,07
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	89.567,19
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)	7.419,91
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	-514.392,97
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	26,48

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	61.926,77	85.281,53	29.651,30	80.079,26	0,00	93,90
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.340,00	1.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	445.243,99	498.624,53	105.846,75	465.454,31	0,00	93,35
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	508.510,76	585.246,06	135.498,05	545.533,57	0,00	93,21
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	1.583.369,72	1.983.991,36	502.060,47	1.913.412,72	176,00	96,45

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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

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 2008 (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 2007		89.567,19
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		601.464,13
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		694.720,04
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		7.419,91
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		3.731,19

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

FONTES:

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.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do acréscimo do FUNDEB foi de R\$ 89.567,19, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.