

MUNICÍPIO DE PINHALZINHO - 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 2014/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	6.340.000,00	6.340.000,00	722.249,40	3.786.990,66	59,73
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.639.000,00	2.639.000,00	22.884,32	1.164.796,84	44,14
1.1.1- IPTU	2.500.000,00	2.500.000,00	2.905,75	1.057.959,71	42,32
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.000,00	4.000,00	11,25	27,48	0,69
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	110.000,00	110.000,00	15.262,91	85.227,27	77,48
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	25.000,00	25.000,00	4.704,41	23.196,00	92,78
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	(1.613,62)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	880.000,00	880.000,00	160.660,13	519.340,07	59,02
1.2.1- ITBI	880.000,00	880.000,00	160.660,13	520.333,93	59,13
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	(993,86)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.966.000,00	1.966.000,00	379.132,83	1.518.112,22	77,22
1.3.1- ISS	1.850.000,00	1.850.000,00	341.514,78	1.362.225,61	73,63
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	12.000,00	12.000,00	1.851,76	11.466,32	95,55
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	90.000,00	90.000,00	26.910,34	115.082,17	127,87
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.000,00	14.000,00	8.855,95	33.343,51	238,17
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	(4.005,39)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	855.000,00	855.000,00	159.572,12	584.741,53	68,39
1.4.1- IRRF	855.000,00	855.000,00	159.572,12	584.741,53	68,39
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	29.303.000,00	29.303.000,00	4.176.237,78	17.979.734,86	61,36
2.1- Cota-Parte FPM	13.000.000,00	13.000.000,00	1.635.105,38	7.714.571,25	59,34
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.000.000,00	13.000.000,00	1.635.105,38	7.714.571,25	59,34
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	14.000.000,00	14.000.000,00	2.098.252,24	8.726.608,31	62,33
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	63.000,00	63.000,00	9.597,54	39.525,36	62,74
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	185.000,00	185.000,00	35.330,65	134.950,83	72,95
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	34,37	290,14	5,80
2.6- Cota-Parte IPVA	2.050.000,00	2.050.000,00	397.917,60	1.363.788,97	66,53
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	35.643.000,00	35.643.000,00	4.898.487,18	21.766.725,52	61,07

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	754.650,00	754.650,00	126.997,69	507.448,37	67,24
5.1- Transferências do Salário-Educação	680.000,00	680.000,00	101.515,12	436.203,86	64,15
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	0,00	120,00	4,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	65.000,00	65.000,00	14.283,00	35.707,50	54,93
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	6.650,00	6.650,00	11.199,57	35.417,01	532,59
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	481.000,00	481.000,00	163,42	481.585,47	100,12
6.1- Transferências de Convênios	481.000,00	481.000,00	0,00	481.000,00	100,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	163,42	585,47	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	124.350,00	124.350,00	24.169,74	113.892,23	91,59
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.360.000,00	1.360.000,00	151.330,85	1.102.926,07	81,10

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	5.760.600,00	5.760.600,00	835.247,19	3.595.945,37	62,42
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.500.000,00	2.500.000,00	327.021,03	1.542.914,06	61,72
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.800.000,00	2.800.000,00	419.650,30	1.745.320,98	62,33
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.600,00	12.600,00	1.919,50	7.905,04	62,74
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	37.000,00	37.000,00	7.066,15	26.990,16	72,95
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	6,87	57,99	5,80
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	410.000,00	410.000,00	79.583,34	272.757,14	66,53
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.853.000,00	6.853.000,00	974.215,68	4.064.777,00	59,31
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.815.000,00	6.815.000,00	968.036,04	4.043.074,27	59,33
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	38.000,00	38.000,00	6.179,64	21.702,73	57,11
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.054.400,00	1.054.400,00	132.788,85	447.128,90	42,41
ACRÉSCIMO 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 AGOSTO 2014/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	6.168.500,00	6.261.509,82	1.017.572,59	3.540.354,50	56,54
13.1- Com Educação Infantil	3.603.500,00	3.603.500,00	586.302,40	2.059.105,05	57,14
13.2- Com Ensino Fundamental	2.565.000,00	2.658.009,82	431.270,19	1.481.249,45	55,73
14- OUTRAS DESPESAS	594.500,00	594.500,00	68.098,21	243.004,45	40,88
14.1- Com Educação Infantil	408.100,00	473.100,00	43.654,23	161.845,21	34,21
14.2- Com Ensino Fundamental	186.400,00	121.400,00	24.443,98	81.159,24	66,85
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.763.000,00	6.856.009,82	1.085.670,80	3.783.358,95	55,18

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		—
16.1 - FUNDEB 60%		—
16.2 - FUNDEB 40%		—
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		0,00

INDICADORES DO FUNDEB		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		3.783.358,95
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		87,10
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		5,98
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		6,92

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 ²		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	8.910.750,00	8.910.750,00	1.224.621,80	5.441.681,38	61,07

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	4.585.000,00	4.664.000,00	723.300,53	2.515.107,86	53,93
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.314.400,00	5.428.409,82	968.357,88	3.090.677,42	56,94
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.751.400,00	2.779.409,82	455.714,17	1.562.408,69	56,21
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.563.000,00	2.649.000,00	512.643,71	1.528.268,73	57,69
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	9.899.400,00	10.092.409,82	1.691.658,41	5.605.785,28	55,54

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		447.128,90
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)		21.702,73
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		23.009,82
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		1.309,14
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)		493.150,59
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))		5.112.634,69
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %		23,49

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	686.000,00	686.000,00	13.213,33	53.940,20	7,86
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	2.099.252,00	2.312.084,83	594.068,87	817.478,97	35,36
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.785.252,00	2.998.084,83	607.282,20	871.419,17	29,07
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.684.652,00	13.090.494,65	2.298.940,61	6.477.204,45	49,48

MUNICÍPIO DE PINHALZINHO - 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 2014/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2014 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		23.009,82	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		4.043.074,27	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		3.800.242,04	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		3.800.242,04	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		21.702,73	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		287.544,78	0,00

Pinhalzinho, 25/09/2014

FABIANO DA LUZ	FRANCISCO VALDECI DE ALMEIDA	NELSI LÚCIA CASSOL BACH
Prefeito Municipal	Contador - CRC - 016887/O-4	Controladora Interna

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\$ 23.009,82, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recursos de impostos foi de R\$ 1.309,14.