

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 DEZEMBRO 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	6.340.000,00	6.340.000,00	1.745.334,35	6.164.313,76	97,23
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.639.000,00	2.639.000,00	794.216,84	1.978.490,20	74,97
1.1.1- IPTU	2.500.000,00	2.500.000,00	765.927,12	1.825.164,45	73,01
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.000,00	4.000,00	3,60	41,88	1,05
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	110.000,00	110.000,00	21.262,18	120.639,19	109,67
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	25.000,00	25.000,00	8.221,61	35.455,97	141,82
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(1.197,67)	(2.811,29)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	880.000,00	880.000,00	218.276,18	898.312,90	102,08
1.2.1- ITBI	880.000,00	880.000,00	218.276,18	899.306,76	102,19
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	426.737,40	2.319.562,10	117,98
1.3.1- ISS	1.850.000,00	1.850.000,00	394.935,27	2.109.840,26	114,05
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	12.000,00	12.000,00	1.850,40	15.360,00	128,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	90.000,00	90.000,00	21.386,02	152.693,76	169,66
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.000,00	14.000,00	8.720,69	46.154,97	329,68
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(154,98)	(4.486,89)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	855.000,00	855.000,00	306.103,93	967.948,56	113,21
1.4.1- IRRF	855.000,00	855.000,00	306.103,93	967.948,56	113,21
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	5.346.391,18	27.589.208,76	94,15
2.1- Cota-Parte FPM	13.000.000,00	13.000.000,00	2.565.277,86	11.809.022,67	90,84
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.000.000,00	13.000.000,00	2.565.277,86	11.809.022,67	90,84
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	2.572.275,57	13.638.353,78	97,42
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	63.000,00	63.000,00	9.597,54	58.720,44	93,21
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	185.000,00	185.000,00	41.229,92	211.579,41	114,37
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	219,91	5.667,48	113,35
2.6- Cota-Parte IPVA	2.050.000,00	2.050.000,00	157.790,38	1.865.864,98	91,02
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	7.091.725,53	33.753.522,52	94,70

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	124.715,96	793.388,70	105,13
5.1- Transferências do Salário-Educação	680.000,00	680.000,00	107.978,67	648.959,98	95,44
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	7.141,50	57.132,00	87,90
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	321,55	30.452,12	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	6.650,00	6.650,00	9.274,24	56.724,60	853,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	481.000,00	481.000,00	140,67	570.167,29	118,54
6.1- Transferências de Convênios	481.000,00	481.000,00	0,00	572.557,22	119,03
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	140,67	-2.389,93	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	38.218,76	183.202,21	147,33
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.360.000,00	1.360.000,00	163.075,39	1.546.758,20	113,73

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	968.968,48	5.417.889,99	94,05
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.500.000,00	2.500.000,00	412.746,10	2.261.494,82	90,46
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.800.000,00	2.800.000,00	514.454,97	2.727.669,75	97,42
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.600,00	12.600,00	1.919,50	11.744,04	93,21
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	37.000,00	37.000,00	8.246,01	42.675,92	115,34
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	43,97	1.133,42	113,34
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	410.000,00	410.000,00	31.557,93	373.172,04	91,02
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.853.000,00	6.853.000,00	1.113.180,18	6.226.711,40	90,86
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.815.000,00	6.815.000,00	1.110.273,19	6.197.387,02	90,94
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	2.906,99	29.324,38	77,17
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.054.400,00	1.054.400,00	141.304,71	779.497,03	73,93
ACRÉSCIMO 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 2014/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)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.168.500,00	6.350.709,82	1.200.695,97	5.782.860,19	0,00	91,06
13.1- Com Educação Infantil	3.603.500,00	3.692.700,00	722.112,01	3.396.215,12	0,00	91,97
13.2- Com Ensino Fundamental	2.565.000,00	2.658.009,82	478.583,96	2.386.645,07	0,00	89,79
14- OUTRAS DESPESAS	594.500,00	512.300,00	57.415,81	377.181,34	0,00	73,63
14.1- Com Educação Infantil	408.100,00	390.900,00	45.646,21	276.887,47	0,00	70,83
14.2- Com Ensino Fundamental	186.400,00	121.400,00	11.769,60	100.293,87	0,00	82,61
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.763.000,00	6.863.009,82	1.258.111,78	6.160.041,53		89,76
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)						6.160.041,53
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						92,87
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						6,06
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						1,07
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	1.772.931,38	8.438.380,63	94,70	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
No Bimestre	Até o Bimestre (e)					
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.585.000,00	4.776.000,00	907.608,41	4.298.581,82	0,00	90,00
23.1- Creche	0,00	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	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	0,00	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	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.314.400,00	5.625.509,82	1.108.423,17	5.099.156,79	0,00	90,64
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.751.400,00	2.779.409,82	490.353,56	2.486.938,94	0,00	89,48
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.563.000,00	2.846.100,00	618.069,61	2.612.217,85	0,00	91,78
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	0,00
28- OUTRAS	0,00	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	10.401.509,82	2.016.031,58	9.397.738,61		90,35
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						779.497,03
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 i)						29.324,38
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						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 h)						—
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						831.831,23
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						8.565.907,38
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %						25,38
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO 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)					
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	686.000,00	1.091.573,52	554.795,73	801.634,54	0,00	73,44
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	29.502,41	0,00	29.502,41	0,00	100,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.099.252,00	2.348.995,17	141.536,47	1.034.517,45	0,00	44,04
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.785.252,00	3.470.071,10	696.332,20	1.865.654,40		53,76
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.684.652,00	13.871.580,92	2.712.363,78	11.263.393,01		81,20
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014	

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 DEZEMBRO 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (h)	
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 (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		23.009,82	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		6.197.387,02	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		6.240.104,13	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		6.240.104,13	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		29.324,38	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		9.617,09	0,00

Pinhalzinho, 30/01/2015

FABIANO DA LUZ
Prefeito Municipal

FRANCISCO VALDECI DE ALMEIDA
Contador - CRC - 016887/O-4

NELSI LÚCIA CASSOL BACH
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 acréscimo do FUNDEB foi de R\$ 23.009,82, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos 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 sequeadas em: