

Prefeitura Municipal de Guatambu - 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 Outubro 2012/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO X(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	1.048.260,00	1.048.260,00	135.923,44	604.038,49	57,62
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	194.240,00	194.240,00	2.843,75	59.506,93	30,64
1.1.1-IPTU	150.000,00	150.000,00	1.937,99	75.258,32	50,17
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.920,00	10.920,00	329,91	1.029,12	9,42
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	21.056,00	21.056,00	324,45	2.974,63	14,13
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.264,00	12.264,00	251,40	2.368,27	19,31
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	22.123,41	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	185.000,00	185.000,00	44.731,96	54.505,79	29,46
1.2.1-ITBI	185.000,00	185.000,00	44.731,96	54.505,79	29,46
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	484.020,00	484.020,00	68.882,35	388.835,55	80,33
1.3.1-ISS	470.000,00	470.000,00	68.799,65	395.239,87	84,09
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.520,00	2.520,00	82,70	896,28	35,57
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	8.140,00	8.140,00	-	-	-
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.360,00	3.360,00	-	-	-
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	7.300,60	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	185.000,00	185.000,00	19.465,38	101.190,22	54,70
1.4.1-IRRF	185.000,00	185.000,00	19.465,38	101.190,22	54,70
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153 §4º, inciso III)	-	-	-	-	
1.5.1-ITR	-	-	-	-	
1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	

Prefeitura Municipal de Guatambu - 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 Outubro 2012/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.554.800,00	14.554.800,00	1.697.349,14	8.921.103,59	61,29
2.1-Cota-Parte FPM	6.964.000,00	6.964.000,00	633.077,06	3.967.359,04	56,97
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	6.964.000,00	6.964.000,00	633.077,06	3.967.359,04	56,97
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	7.106.400,00	7.106.400,00	985.865,04	4.636.160,40	65,24
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	52.000,00	52.000,00	4.872,96	24.369,22	46,86
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	183.000,00	183.000,00	15.299,07	71.243,71	38,93
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	15.636,19	16.063,64	64,25
2.6-Cota-Parte IPVA	224.400,00	224.400,00	42.598,82	205.907,58	91,76
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	15.603.060,00	15.603.060,00	1.833.272,58	9.525.142,08	61,05

Prefeitura Municipal de Guatambu - 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 Outubro 2012/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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 VINCULADOS AO ENSINO	975.000,00	975.000,00	-	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	200.000,00	200.000,00	44.134,11	181.350,33	90,68
5.1 - Transferências do Salário-Educação	90.000,00	90.000,00	16.681,98	84.837,29	94,26
5.2 - Outras Transferências do FNDE	110.000,00	110.000,00	27.417,02	96.367,57	87,61
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	35,11	145,47	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.015.000,00	1.015.000,00	34.820,00	139.280,00	13,72
6.1 - Transferências de Convênios	1.015.000,00	1.015.000,00	34.820,00	139.280,00	13,72
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.190.000,00	2.190.000,00	78.954,11	320.630,33	14,64

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	2.771.080,00	2.771.080,00	331.679,50	1.779.538,15	64,22
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.392.800,00	1.392.800,00	126.615,35	795.940,49	57,15
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.282.800,00	1.282.800,00	190.700,11	922.436,45	71,91
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	9.000,00	9.000,00	974,58	4.873,78	54,15
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	36.600,00	36.600,00	2.083,59	11.226,68	30,67
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	3.127,19	3.213,50	64,27
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	44.880,00	44.880,00	8.178,68	41.847,25	93,24
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.441.500,00	1.441.500,00	175.953,49	844.144,33	58,56
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.431.600,00	1.431.600,00	175.822,83	842.586,81	58,86
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	9.900,00	9.900,00	130,66	1.557,52	15,73
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	-1.339.480,00	-1.339.480,00	-155.856,67	-936.951,34	69,95

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Prefeitura Municipal de Guatambu - 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 Outubro 2012/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.140.500,00	1.290.500,00	171.542,63	854.490,71	66,21
13.1-Com Educação Infantil	280.000,00	320.000,00	36.981,56	221.484,98	69,21
13.2-Com Ensino Fundamental	860.500,00	970.500,00	134.561,07	633.005,73	65,22
14-OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.140.500,00	1.290.500,00	171.542,63	854.490,71	66,21

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	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	-
19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL' ((13-18)/(11)X100)%	101,23

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-14.847,47
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012²	

Prefeitura Municipal de Guatambu - 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 Outubro 2012/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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) ^º	3.900.765,00	3.900.765,00	458.318,15	2.381.285,52	61,05

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	1.653.000,00	1.763.000,00	69.402,25	334.281,14	18,96
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	280.000,00	320.000,00	36.981,56	221.484,98	69,21
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.373.000,00	1.443.000,00	32.420,69	112.796,16	7,82
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.680.520,00	2.755.520,00	267.828,15	1.453.263,14	52,74
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	860.500,00	970.500,00	134.561,07	633.005,73	65,22
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.820.020,00	1.785.020,00	133.267,08	820.257,41	45,95
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	90.000,00	90.000,00	-	47.880,00	53,20
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	-	-	-	-	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	4.423.520,00	4.608.520,00	337.230,40	1.835.424,28	39,83

Prefeitura Municipal de Guatambu - 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 Outubro 2012/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-936.951,34
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	1.557,52
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
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 = (46g)	-
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	-935.393,82
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	2.722.938,10
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	28,59

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	1.000,00	1.000,00	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	90.000,00	92.030,38	19.875,76	80.722,98	87,71
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.304.000,00	1.346.164,19	101.551,91	389.129,92	28,91
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.395.000,00	1.439.194,57	121.427,67	469.852,90	32,65
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	5.818.520,00	6.047.714,57	458.658,07	2.305.277,18	38,12
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (g)		
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-	-	-

Prefeitura Municipal de Guatambu - 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 Outubro 2012/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	-	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	842.586,81	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	869.338,18	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.557,52	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-25.193,85	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 21/Nov/2012, 07h e 56m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do artigo 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.121,V.

PEDRO BORSOI
Prefeito Municipal

MARCIA FATIMA NICHELLE
CRC 19.478/0-7
Contadora