

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 Dezembro 2012/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO				
	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	158.833,28	762.871,77	72,78
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	194.240,00	194.240,00	13.670,50	73.177,43	37,67
1.1.1-IPTU	150.000,00	150.000,00	10.059,35	85.317,67	56,88
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.920,00	10.920,00	2.501,60	3.530,72	32,33
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	21.056,00	21.056,00	603,91	3.578,54	17,00
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.264,00	12.264,00	505,64	2.873,91	23,43
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	11.000,40	65.506,19	35,41
1.2.1-ITBI	185.000,00	185.000,00	11.000,40	65.506,19	35,41
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	109.890,02	498.725,57	103,04
1.3.1-ISS	470.000,00	470.000,00	109.764,54	505.004,41	107,45
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.520,00	2.520,00	125,48	1.021,76	40,55
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	24.272,36	125.462,58	67,82
1.4.1-IRRF	185.000,00	185.000,00	24.272,36	125.462,58	67,82
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 Dezembro 2012/Bimestre Novembro-Dezembro

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	2.255.240,68	11.176.344,27	76,79
2.1-Cota-Parte FPM	6.964.000,00	6.964.000,00	1.169.311,95	5.136.670,99	73,76
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.964.000,00	6.964.000,00	1.169.311,95	5.136.670,99	73,76
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	7.106.400,00	7.106.400,00	1.046.473,74	5.682.634,14	79,97
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	52.000,00	52.000,00	4.872,96	29.242,18	56,23
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	183.000,00	183.000,00	16.326,83	87.570,54	47,85
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	311,43	16.375,07	65,50
2.6-Cota-Parte IPVA	224.400,00	224.400,00	17.943,77	223.851,35	99,76
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	15.603.060,00	15.603.060,00	2.414.073,96	11.939.216,04	76,52

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 Dezembro 2012/Bimestre Novembro-Dezembro

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	44.235,88	225.586,21	112,79
5.1 - Transferências do Salário-Educação	90.000,00	90.000,00	16.784,26	101.621,55	112,91
5.2 - Outras Transferências do FNDE	110.000,00	110.000,00	27.417,02	123.784,59	112,53
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	34,60	180,07	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.015.000,00	1.015.000,00	17.410,00	156.690,00	15,44
6.1 - Transferências de Convênios	1.015.000,00	1.015.000,00	17.410,00	156.690,00	15,44
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	61.645,88	382.276,21	17,46

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	404.375,36	2.183.913,51	78,81
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.392.800,00	1.392.800,00	187.747,56	983.688,05	70,63
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.282.800,00	1.282.800,00	209.294,59	1.131.731,04	88,22
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	9.000,00	9.000,00	974,58	5.848,36	64,98
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	36.600,00	36.600,00	2.721,15	13.947,83	38,11
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	48,86	3.262,36	65,25
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	44.880,00	44.880,00	3.588,62	45.435,87	101,24
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.441.500,00	1.441.500,00	176.061,09	1.020.205,42	70,77
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.431.600,00	1.431.600,00	175.935,54	1.018.522,35	71,15
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	9.900,00	9.900,00	125,55	1.683,07	17,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	-1.339.480,00	-1.339.480,00	-228.439,82	-1.165.391,16	87,00

[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 Dezembro 2012/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.140.500,00	1.290.500,00	152.069,54	1.006.560,25	-	78,00
13.1-Com Educação Infantil	280.000,00	320.000,00	10.592,62	232.077,60	-	72,52
13.2-Com Ensino Fundamental	860.500,00	970.500,00	141.476,92	774.482,65	-	79,80
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	152.069,54	1.006.560,25	-	78,00

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 ¹ ((13-18)/(11)x100)%	98,66

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 2012 ²	

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 Dezembro 2012/Bimestre Novembro-Dezembro

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) ³	3.900.765,00	3.900.765,00	603.518,49	2.984.804,01	76,52

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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)		
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.653.000,00	1.763.000,00	71.290,32	405.571,46	-	23,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	280.000,00	320.000,00	10.592,62	232.077,60	-	72,52
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.373.000,00	1.443.000,00	60.697,70	173.493,86	-	12,02
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.680.520,00	2.755.520,00	424.332,48	1.877.595,62	168,72	68,15
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	860.500,00	970.500,00	141.476,92	774.482,65	-	79,80
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.820.020,00	1.785.020,00	282.855,56	1.103.112,97	168,72	61,81
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	90.000,00	90.000,00	40.140,00	88.020,00	-	97,80
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	535.762,80	2.371.187,08	168,72	51,46

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 Dezembro 2012/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	-1.165.391,16
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	1.683,07
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	36.059,91
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)	-1.127.648,18
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	3.410.983,98
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	28,57

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 IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	90.000,00	103.743,57	21.147,06	101.870,04	-	98,19
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.304.000,00	1.362.828,78	80.038,57	469.168,49	-	34,43
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.395.000,00	1.467.572,35	101.185,63	571.038,53	-	38,91
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	5.818.520,00	6.076.092,35	636.948,43	2.942.225,61	168,72	48,43
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 Dezembro 2012/Bimestre Novembro-Dezembro

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	1.018.522,35	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.021.407,72	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.683,07	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-1.202,30	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 29/Jan/2013, 10h e 57m.

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