

MUNICÍPIO DE URUBICI - 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 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO X (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	1.412.775,00	1.412.775,00	160.874,32	1.055.111,79	74,68
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	363.700,00	363.700,00	38.260,82	399.625,34	109,88
1.1.1- IPTU	290.000,00	290.000,00	17.389,27	313.107,32	107,97
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.200,00	2.200,00	778,18	1.999,07	90,87
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	14.701,68	64.039,94	106,73
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	11.500,00	11.500,00	5.391,69	20.479,01	178,08
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	234.275,00	234.275,00	51.937,78	267.466,96	114,17
1.2.1- ITBI	231.500,00	231.500,00	51.937,78	267.466,96	115,54
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	575,00	575,00	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	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	626.800,00	626.800,00	57.184,61	328.000,36	52,33
1.3.1- ISS	600.000,00	600.000,00	56.685,63	321.341,76	53,56
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.200,00	2.200,00	53,74	139,02	6,32
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	264,99	4.107,29	20,54
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.600,00	4.600,00	180,25	2.412,29	52,44
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	103.000,00	103.000,00	13.491,11	59.646,52	57,91
1.4.1- IRRF	103.000,00	103.000,00	13.491,11	59.646,52	57,91
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)	85.000,00	85.000,00	0,00	372,61	0,44
1.5.1- ITR	85.000,00	85.000,00	0,00	372,61	0,44
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	10.482.000,00	10.482.000,00	1.769.651,75	9.340.338,50	89,11
2.1- Cota-Parte FPM	6.700.000,00	6.700.000,00	940.482,66	5.705.648,69	85,16
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.700.000,00	6.700.000,00	940.482,66	5.705.648,69	85,16
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	3.200.000,00	3.200.000,00	629.610,61	2.962.683,42	92,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	22.000,00	22.000,00	2.862,16	14.310,78	65,05
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	80.000,00	80.000,00	9.022,30	43.238,27	54,05
2.5- Cota-Parte ITR	-	0,00	81.674,20	91.024,62	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	480.000,00	480.000,00	105.999,82	523.432,72	109,05
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.894.775,00	11.894.775,00	1.930.526,07	10.395.450,29	87,40
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	416.000,00	416.000,00	86.025,48	420.753,85	101,14
5.1- Transferências do Salário-Educação	220.000,00	220.000,00	44.606,26	226.921,37	103,15
5.2- Outras Transferências do FNDE	196.000,00	196.000,00	39.680,34	188.629,92	96,24
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	1.738,88	5.202,56	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	24,29	277,15	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	24,29	277,15	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	565.790,00	68.847,07	702.098,88	124,09
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	981.790,00	981.790,00	154.896,84	1.123.129,88	114,40

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	2.095.600,00	2.095.600,00	353.629,30	1.866.578,11	89,07
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	-	1.340.000,00	188.096,49	1.140.866,80	85,14
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	640.000,00	640.000,00	125.922,12	592.528,21	92,58
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.600,00	3.600,00	572,42	2.862,12	79,50
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.000,00	16.000,00	1.503,72	7.206,45	45,04
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	-	0,00	16.334,81	18.204,80	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	96.000,00	96.000,00	21.199,74	104.909,73	109,28
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.310.000,00	2.310.000,00	526.567,95	2.580.938,79	111,73
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.300.000,00	2.300.000,00	520.060,44	2.557.019,39	111,17
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	10.000,00	10.000,00	6.507,51	23.919,40	239,19
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	204.400,00	204.400,00	166.431,14	690.441,28	337,79
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 OUTUBRO 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.390.000,00	1.750.000,00	389.056,70	1.489.991,05	85,14
13.1- Com Educação Infantil	98.400,00	58.400,00	12.220,52	49.156,19	84,17
13.2- Com Ensino Fundamental	1.291.600,00	1.691.600,00	376.836,18	1.440.834,86	85,18
14- OUTRAS DESPESAS	920.000,00	1.681.700,41	105.970,02	579.075,62	34,43
14.1- Com Educação Infantil	55.000,00	516.700,41	20.540,70	171.451,35	33,18
14.2- Com Ensino Fundamental	865.000,00	1.165.000,00	85.429,32	407.624,27	34,99
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.310.000,00	3.431.700,41	495.026,72	2.069.066,67	60,29
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					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					57,73
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 *				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	2.973.693,75	2.973.693,75	482.631,52	2.598.862,57	87,40
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	1.167.785,00	2.359.903,77	192.366,02	841.495,79	35,66
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	153.400,00	575.100,41	32.761,22	220.607,54	38,36
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.014.385,00	1.784.803,36	159.604,80	620.888,25	34,79
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.068.393,75	4.651.193,75	670.305,21	2.902.991,35	62,41
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.156.600,00	2.856.600,00	462.265,50	1.848.459,13	64,71
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.911.793,75	1.794.593,75	208.039,71	1.054.532,22	58,76
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	48.000,00	48.000,00	0,00	15.000,00	31,25
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.284.178,75	7.059.097,52	862.671,23	3.759.487,14	53,26
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				690.441,28	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				—	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				23.919,40	
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				0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				—	
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)				714.360,68	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				3.030.128,46	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %				29,15	

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	220.000,00	220.000,00	26.048,94	141.321,29	64,24
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	438.520,00	559.446,53	188.440,92	734.727,59	131,33
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	658.520,00	779.446,53	214.489,86	876.048,88	112,39
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.942.698,75	7.838.544,05	1.077.161,09	4.635.536,02	59,14
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00		0,00		

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 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	376.424,77	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.557.019,39	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.345.458,54	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.919,40	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	611.905,02	0,00

URUBICI, 25/11/2013

 FIDELIS SCHAPPO
 PREFEITO MUNICIPAL

 EROVALDO MIGUEL AURAS
 CONTADOR CRC-SC/15.704-0-1

 KELLY CRISTINA SALVADOR
 CONTROLE INTERNO

FONTE: Unidade Responsável Secretaria Fazenda e Administração

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/1988⁴ 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 exercício⁵ 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\$ 106.700,41, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.