

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO - 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 FEVEREIRO 2014/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, ar. 72)

R\$ 1,00

**RECEITAS DO ENSINO**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (capu do ar. 212 da Consolidação)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>391.600,00</b>	<b>391.600,00</b>	<b>35.103,18</b>	<b>35.103,18</b>	<b>8,96</b>
1.1- Recei a Resultan e do Impos o sobre a Propriedade Predial e Terri orial Urbana - IPTU	48.600,00	48.600,00	574,77	574,77	1,18
1.1.1- IPTU	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2- Mul as, Juros de Mora e Ou ros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3- Dívida A iva do IPTU	10.000,00	10.000,00	378,36	378,36	3,78
1.1.4- Mul as, Juros de Mora, A ualização Mone ária e Ou ros Encargos da Dívida A iva do IPTU	10.600,00	10.600,00	196,41	196,41	1,85
1.1.5- (-) Deduções da Recei a do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Recei a Resultan e do Impos o sobre Transmissão In er Vivos - ITBI	31.700,00	31.700,00	499,20	499,20	1,57
1.2.1- ITBI	31.700,00	31.700,00	499,20	499,20	1,57
1.2.2- Mul as, Juros de Mora e Ou ros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida A iva do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Mul as, Juros de Mora, A ualização Mone ária e Ou ros Encargos da Dívida A iva do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Recei a do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Recei a Resultan e do Impos o sobre Serviços de Qualquer Na ureza - ISS	261.300,00	261.300,00	25.480,13	25.480,13	9,75
1.3.1- ISS	250.000,00	250.000,00	25.417,02	25.417,02	10,17
1.3.2- Mul as, Juros de Mora e Ou ros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	63,11	63,11	6,31
1.3.3- Dívida A iva do ISS	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4- Mul as, Juros de Mora, A ualização Mone ária e Ou ros Encargos da Dívida A iva do ISS	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Recei a do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Recei a Resultan e do Impos o de Renda Re idado no Fon e - IRRF	50.000,00	50.000,00	8.549,08	8.549,08	17,10
1.4.1- IRRF	50.000,00	50.000,00	8.549,08	8.549,08	17,10
1.4.2- Mul as, Juros de Mora e Ou ros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida A iva do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Mul as, Juros de Mora, A ualização Mone ária e Ou ros Encargos da Dívida A iva do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Recei a do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Recei a Resultan e do Impos o Terri orial Rural - ITR (CF, ar. 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- Mul as, Juros de Mora e Ou ros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida A iva do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Mul as, Juros de Mora, A ualização Mone ária e Ou ros Encargos da Dívida A iva do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Recei a do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>10.433.750,00</b>	<b>10.433.750,00</b>	<b>1.484.397,17</b>	<b>1.484.397,17</b>	<b>14,23</b>
2.1- Co a-Par e FPM	6.642.750,00	6.642.750,00	1.230.024,26	1.230.024,26	18,52
2.1.1- Parcela referen e à CF, ar. 159, I, alínea b	6.642.750,00	6.642.750,00	1.230.024,26	1.230.024,26	18,52
2.1.2- Parcela referen e à CF, ar. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Co a-Par e ICMS	3.370.000,00	3.370.000,00	237.999,56	237.999,56	7,06
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	13.000,00	13.000,00	1.006,88	1.006,88	7,75
2.4- Co a-Par e IPI-Expor ação	53.000,00	53.000,00	3.723,20	3.723,20	7,02
2.5- Co a-Par e ITR	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2.6- Co a-Par e IPVA	350.000,00	350.000,00	11.643,27	11.643,27	3,33
2.7- Co a-Par e IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>10.825.350,00</b>	<b>10.825.350,00</b>	<b>1.519.500,35</b>	<b>1.519.500,35</b>	<b>14,04</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>132.000,00</b>	<b>132.000,00</b>	<b>12.940,66</b>	<b>12.940,66</b>	<b>9,80</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	84.000,00	84.000,00	12.940,66	12.940,66	15,41
5.2- Transferências Dire as - PDDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Dire as - PNAE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Dire as - PNATE	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00
5.5- Ou ras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>2.445.000,00</b>	<b>2.445.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1- Transferências de Convênios	2.445.000,00	2.445.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>64.000,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>2.898,20</b>	<b>2.898,20</b>	<b>4,53</b>
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.641.000,00</b>	<b>2.641.000,00</b>	<b>15.838,86</b>	<b>15.838,86</b>	<b>0,60</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>2.086.750,00</b>	<b>2.086.750,00</b>	<b>296.822,92</b>	<b>296.822,92</b>	<b>14,22</b>
10.1- Co a-Par e FPM Des inada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.328.550,00	1.328.550,00	246.004,78	246.004,78	18,52
10.2- Co a-Par e ICMS Des inada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	674.000,00	674.000,00	47.599,80	47.599,80	7,06
10.3- ICMS-Desoneração Des inada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.600,00	2.600,00	209,02	209,02	8,04
10.4- Co a-Par e IPI-Expor ação Des inada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.600,00	10.600,00	680,74	680,74	6,42
10.5- Co a-Par e ITR ou ITR Arrecadados Des inados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
10.6- Co a-Par e IPVA Des inada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	2.328,58	2.328,58	3,33
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>624.000,00</b>	<b>624.000,00</b>	<b>81.309,25</b>	<b>81.309,25</b>	<b>13,03</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	624.000,00	624.000,00	81.309,25	81.309,25	13,03
11.2- Complemen ação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Recei a de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>-1.462.750,00</b>	<b>-1.462.750,00</b>	<b>-215.513,67</b>	<b>-215.513,67</b>	<b>14,73</b>
<b>DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

**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 FEVEREIRO 2014/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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	592.800,00	592.800,00	138.834,71	138.834,71	23,42
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	592.800,00	592.800,00	138.834,71	138.834,71	23,42
14- OUTRAS DESPESAS	31.200,00	31.200,00	631,76	631,76	2,02
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	31.200,00	31.200,00	631,76	631,76	2,02
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	624.000,00	624.000,00	139.466,47	139.466,47	22,35
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>
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
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					139.466,47
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					170,75
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					0,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					-71,53
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>					<b>VALOR</b>
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 *					0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
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) <sup>3</sup>	2.706.337,50	2.706.337,50	379.875,09	379.875,09	14,04
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	437.000,00	437.000,00	34.665,49	34.665,49	7,93
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	1.239.000,00	1.239.000,00	209.289,49	209.289,49	16,89
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	624.000,00	624.000,00	139.466,47	139.466,47	22,35
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	615.000,00	615.000,00	69.823,02	69.823,02	11,35
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)	1.676.000,00	1.676.000,00	243.954,98	243.954,98	14,56
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-2.15.513,67
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					—
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 <sup>4</sup>					—
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)					-2.15.513,67
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					459.468,65
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>5</sup> ((38) / (3) x 100) %					30,24
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
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	84.000,00	84.000,00	7.262,48	7.262,48	8,65
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	2.461.000,00	2.461.000,00	17.332,43	17.332,43	0,70
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.545.000,00	2.545.000,00	24.594,91	24.594,91	0,97
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.221.000,00	4.221.000,00	268.549,89	268.549,89	6,36

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO - 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 FEVEREIRO 2014/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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		12.933,35	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		81.309,25	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		72.408,77	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		72.408,77	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		21.833,83	0,00

SAO MARTINHO, 26/03/2014

JOSE SCHOTTEN	MARIO GERALDO MACHADO	LILIANE STEINER RICKEN	RAFAEL ROCHA STEINER	MÁRIO SELHORST
Prefeito Municipal CPF 221.197.95	Contador CRC/SC 012568/0-4	Tesoureira	Controle Interno CPF 898.120.859	Sec. Educação CPF 479.982.109

FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.