



MUNICÍPIO DE PALMITOS
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 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (Lei nº 9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.494.000,00	1.494.000,00	106.481,60	106.481,60	7,13
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	522.500,00	522.500,00	10.102,70	10.102,70	1,93
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,00	400.000,00	866,83	866,83	0,22
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	12.500,00	12.500,00	147,28	147,28	1,18
Dívida Ativa do IPTU	95.000,00	95.000,00	7.233,17	7.233,17	7,61
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	1.855,42	1.855,42	12,37
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	140.000,00	140.000,00	18.920,20	18.920,20	13,51
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	140.000,00	140.000,00	18.920,20	18.920,20	13,51
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ITBI	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	–	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	601.500,00	601.500,00	59.008,68	59.008,68	9,81
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	580.000,00	580.000,00	56.393,25	56.393,25	9,72
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.000,00	4.000,00	171,28	171,28	4,28
Dívida Ativa do ISS	8.500,00	8.500,00	1.749,96	1.749,96	20,59
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	9.000,00	9.000,00	694,19	694,19	7,71
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	230.000,00	230.000,00	18.450,02	18.450,02	8,02
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	230.000,00	230.000,00	18.450,02	18.450,02	8,02
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IRRF	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	–	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.213.500,00	11.213.500,00	2.110.975,16	2.110.975,16	18,83
2.1- Cota-Parte FPM	5.700.000,00	5.700.000,00	1.144.379,21	1.144.379,21	20,08
2.2- Cota-Parte ICMS	4.700.000,00	4.700.000,00	860.552,67	860.552,67	18,31

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	150.000,00	25.834,05	25.834,05	17,22
2.5- Cota-Parte ITR	8.500,00	8.500,00	108,33	108,33	1,27
2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	80.100,90	80.100,90	13,35
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.707.500,00	12.707.500,00	2.217.456,76		Continua 1/5

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	453.500,00	453.500,00	15.040,67	15.040,67	3,32
4.1- Transferências do Salário-Educação	220.000,00	220.000,00	15.040,67	15.040,67	6,84
4.2- Outras Transferências do FNDE	233.500,00	233.500,00	0,00	0,00	0,00

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	MUNICÍPIO DE PALMÁCIO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	Cont. % (c) = (b/a)x100
Desoneração – L.C. nº87/1996	RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	55.700,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
2.7- Cota-Parte IPI-Exportação	RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	150.000,00	150.000,00	25.834,05	25.834,05	17,22
2.5- Cota-Parte ITR	RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	8.500,00	8.500,00	108,33	108,33	1,27
2.6- Cota-Parte IPVA	RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	600.000,00	600.000,00	80.100,90	80.100,90	13,35
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)		12.707.500,00	12.707.500,00	2.217.456,76	2.217.456,76	17,45

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	453.500,00	453.500,00	15.040,67	15.040,67	3,32
4.1- Transferências do Salário-Educação	220.000,00	220.000,00	15.040,67	15.040,67	6,84
4.2- Outras Transferências do FNDE	233.500,00	233.500,00	0,00	0,00	0,00
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	35.000,00	35.000,00	1.476,25	1.476,25	4,22
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	638.500,00	638.500,00	16.516,92	16.516,92	2,59

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.025.009,55	2.025.009,55	381.033,09	381.033,09	18,82
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	1.044.810,00	1.044.810,00	209.764,64	209.764,64	20,08
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	861.510,00	861.510,00	156.211,27	156.211,27	18,13
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	10.081,50	10.081,50	0,00	0,00	0,00

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	27.495,00	27.495,00	4.444,58	4.444,58	16,17
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	1.133,05	1.133,05	5,18	5,18	0,46
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	79.980,00	79.980,00	10.607,42	10.607,42	13,26
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.000.000,00	2.000.000,00	351.154,56	351.154,56	17,56
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.000.000,00	2.000.000,00	351.154,56	351.154,56	17,56
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-25.009,55	-29.878,53	-29.878,53	119,47

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 0] = DECRÉSCIMO 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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.588.000,00	1.588.000,00	114.396,85	114.396,85	7,20
12.1- Com Educação Infantil	288.000,00	288.000,00	34.560,45	34.560,45	12,00
12.2- Com Ensino Fundamental	1.300.000,00	1.300.000,00	79.836,40	79.836,40	6,14
13- OUTRAS DESPESAS	412.000,00	438.588,41	19.111,77	19.111,77	4,36
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	412.000,00	438.588,41	19.111,77	19.111,77	4,36
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.000.000,00	2.026.588,41	133.508,62	133.508,62	6,59
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					32,58

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	3.176.875,00	3.176.875,00	554.364,19	554.364,19	17,45

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.058.000,00	1.058.000,00	74.269,41	74.269,41	7,02
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	288.000,00	288.000,00	34.560,45	34.560,45	12,00
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	770.000,00	770.000,00	39.708,96	39.708,96	5,16
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.830.490,45	2.857.078,86	206.323,31	206.323,31	7,22
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.712.000,00	1.738.588,41	98.948,17	98.948,17	5,69
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.118.490,45	1.118.490,45	107.375,14	107.375,14	9,60
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
22- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	3.888.490,45	3.915.078,86	280.592,72	280.592,72	7,17

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

Continua 3/5

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-29.878,53
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²	-
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	-
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)	64,80

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	MUNICÍPIO DE PALMITOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE						
22- OUTRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)		3.888.490,45	3.915.078,86	280.592,72	280.592,72	7,17

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-29.878,53
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²	-
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	-
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)	64,80
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	-
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	-29.813,73
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	14,00

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	220.000,00	320.000,00	104.155,16	104.155,16	32,55
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	305.000,00	346.000,00	3.776,37	3.776,37	1,09
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	525.000,00	666.000,00	107.931,53	107.931,53	16,21
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	4.413.490,45	4.581.078,86	388.524,25	388.524,25	8,48

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2008 (g)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	64,80

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	26.588,41
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	351.154,56
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	46.039,47
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	231.703,50



FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALOR
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE		
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007		26.588,41
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	351.154,56
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	JANEIRO A FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO	46.039,47
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		331.703,50

PALMITOS, 25/03/2008

Celso Knapp
Prefeito Municipal

Márcia Spielmann
Contadora CRC/SC Nº 025.666/O-2

FONTE:

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do acréscimo do FUNDEB foi de R\$ 26.588,41, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00.