



MUNICÍPIO DE OTACILIO COSTA - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – ME
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2013/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (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	6.260.789,98	6.260.789,98	1.164.090,80	6.513.432,67	104,04
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	624.783,18	624.783,18	58.530,70	802.792,29	128,49
1.1.1- IPTU	496.153,44	496.153,44	20.771,44	653.463,12	131,71
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	9.528,13	9.528,13	1.823,97	8.377,93	87,93
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	119.101,61	119.101,61	35.935,29	140.951,24	118,35
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
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	254.281,91	254.281,91	111.010,93	321.139,31	126,29
1.2.1- ITBI	252.495,39	252.495,39	111.010,93	321.132,57	127,18
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	595,50	595,50	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	1.191,02	1.191,02	0,00	6,74	0,57
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	4.990.357,04	4.990.357,04	876.397,46	4.822.164,63	96,63
1.3.1- ISS	4.797.412,45	4.797.412,45	873.039,74	4.800.721,58	100,07
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	14.292,20	14.292,20	509,18	2.612,90	18,28
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	178.652,39	178.652,39	2.848,54	18.830,15	10,54
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
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	391.367,85	391.367,85	118.151,71	567.336,44	144,96
1.4.1- IRRF	391.367,85	391.367,85	118.151,71	567.336,44	144,96
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)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
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	19.897.351,17	19.897.351,17	4.389.347,00	23.010.571,42	115,65
2.1- Cota-Parte FPM	7.741.604,00	7.741.604,00	2.047.210,50	9.175.563,27	118,52
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.741.604,00	7.741.604,00	2.047.210,50	9.175.563,27	118,52
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	10.719.144,00	10.719.144,00	2.112.083,77	11.273.201,22	105,17
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	84.800,00	84.800,00	8.610,72	34.442,88	40,62
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	226.293,04	226.293,04	33.513,74	149.583,94	66,10
2.5- Cota-Parte ITR	113.146,52	113.146,52	35.008,25	977.175,37	863,64
2.6- Cota-Parte IPVA	1.012.363,61	1.012.363,61	152.920,02	1.400.604,74	138,35
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.158.141,15	26.158.141,15	5.553.437,80	29.524.004,09	112,87

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	-	135.001,60	61.943,49	261.439,21	193,66
5.1- Transferências do Salário-Educação	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	1.160,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	111.181,28	111.181,28	48.204,00	210.030,00	188,91
5.4- Transferências Diretas - PNATE	23.820,32	23.820,32	13.739,49	50.249,21	210,95
5.5- Outras 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
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.910,16	11.910,16	51.010,36	591.400,23	4.965,51
6.1- Transferências de Convênios	11.910,16	11.910,16	51.010,36	591.400,23	4.965,51
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	497.844,68	474.024,36	189.093,06	885.909,39	186,89
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	620.936,12	620.936,12	302.046,91	1.738.748,83	280,02

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	3.980.613,67	3.980.613,67	798.023,66	4.419.804,53	111,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.548.320,80	1.548.320,80	332.189,78	1.758.210,73	113,56
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.143.828,80	2.143.828,80	422.416,67	2.245.153,31	104,73
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	18.103,44	18.103,44	1.722,14	6.888,56	38,05
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	45.258,61	45.258,61	6.702,15	30.533,64	67,46
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	22.629,30	22.629,30	4.329,35	90.701,32	400,81
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	202.472,72	202.472,72	30.663,57	288.316,97	142,40
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.724.000,00	5.724.000,00	1.379.387,19	7.510.593,63	131,21
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.724.000,00	5.724.000,00	1.379.387,19	7.510.593,63	131,21
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	-	0,00	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.743.386,33	1.743.386,33	581.363,53	3.090.789,10	177,29

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Continua 1/3



MUNICÍPIO DE OTACÍLIO COSTA - 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 2013/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 2/3

DESPESAS DO FUNDEB	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)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.434.400,00	6.026.400,00	212.972,14	5.929.035,70	0,00	98,38
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.434.400,00	6.026.400,00	212.972,14	5.929.035,70	0,00	98,38
14- OUTRAS DESPESAS	2.289.599,99	1.489.599,99	100.231,75	715.761,53	671,00	48,10
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.289.599,99	1.489.599,99	100.231,75	715.761,53	671,00	48,10
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.723.999,99	7.515.999,99	313.203,89		6.645.468,23	88,42

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

	VALOR
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

INDICADORES DO FUNDEB

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	6.645.468,23
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	78,94
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	9,54
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	11,52

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 ²	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	6.539.535,29	6.539.535,29	1.388.359,45	7.381.001,02	112,87

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	630.180,78	571.528,38	98.845,15	402.814,85	71.350,36	82,96
23.1- Creche	630.180,77	571.528,38	98.845,15	402.814,85	71.350,36	82,96
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	630.180,77	571.528,38	98.845,15	402.814,85	71.350,36	82,96
23.2- Pré-escola	0,00	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	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.260.410,63	9.995.410,63	694.415,05	8.821.987,38	71.299,50	88,97
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.723.999,99	7.515.999,99	313.203,89	6.644.797,23	671,00	88,42
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.536.410,64	2.479.410,64	381.211,16	2.177.190,15	70.628,50	90,66
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	0,00
28- OUTRAS	0,00	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)	7.890.591,41	10.566.939,01	793.260,20		9.367.452,09	88,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.090.789,10
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 i)	—
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 ⁴	—
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 h)	—
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	3.090.789,10
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	6.276.662,99
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %	21,26

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 RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	440.675,92	690.675,92	223.953,45	565.266,13	71.913,14	92,25
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	238.203,20	238.203,20	0,00	121.000,00	0,00	50,80
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	38.112,51	38.112,51	651,00	23.513,57	0,00	61,70

Continua 2/3



MUNICÍPIO DE OTACILIO COSTA - 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 2013/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	716.991,63	966.991,63	224.604,45	781.692,84	80,84
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.607.583,04	11.533.930,64	1.017.864,65	10.149.144,93	87,99
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2013 (h)	
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 (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012				37.154,88	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				7.510.593,63	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				7.289.601,35	0,00
49.1 Orçamento do Exercício				7.289.095,37	0,00
49.2 Restos a Pagar				505,98	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				258.147,16	0,00

OTACILIO COSTA, 12/02/2014

FONTE:

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/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. 11, V.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.