PREFEITURA MUNICIPAL DE AGROLANDIA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Novembro/2011 a Dezembro/2011

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

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (*caput* do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2011 (b)	% (b/a)
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	946.650,00	946.650,00	393.107,02	1.305.617,08	137,92
1.1- Receita Result. do Imposto sobre a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	383.800,00	383.800,00	182.219,68	542.600,99	141,38
IPTU	316.800,00	316.800,00	10.798,57	314.281,21	99,20
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	877,91	1.844,02	36,88
Dívida Ativa do IPTU	70.000,00	70.000,00	157.468,06	203.194,26	290,28
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa do IPTU	25.000,00	25.000,00	13.075,14	23.439,84	93,76
(-) Dedução da Receita do IPTU	33.000,00	33.000,00	0,00	158,34	0,48
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	52.800,00	52.800,00	46.111,55	175.172,19	331,77
ITBI	52.800,00	52.800,00	46.111,55	175.472,19	332,33
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Dedução da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	389.050,00	389.050,00	73.659,24	430.929,94	110,76
ISS	369.050,00	369.050,00	72.281,49	423.210,70	114,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	363,49	2.062,01	41,24
Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	718,42	4.480,09	44,80
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	295,84	1.177,14	23,54
(-) Dedução da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	121.000,00	121.000,00	91.116,55	156.913,96	129,68
IRRF	121.000,00	121.000,00	91.116,55	156.913,96	129,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Dedução da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.102.200,00	10.102.200,00	1.985.327,26	10.048.714,89	99,47
2.1- Cota-Parte FPM	5.194.000,00	5.194.000,00	1.093.484,63	4.992.324,67	96,12
Parcela Referente à CF, art. 159, I, Alínea b	5.194.000,00	5.194.000,00	1.093.484,63	4.992.324,67	96,12
Parcela Referente à CF, art. 159, I, Alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	4.180.000,00	4.180.000,00	792.404,84	4.399.582,13	105,25
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	55.000,00	55.000,00	4.012,72	24.076,32	43,78
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	126.500,00	126.500,00	17.372,59	85.872,37	67,88
2.5- Cota-Parte ITR	7.700,00	7.700,00	530,99	7.937,66	103,09
2.6- Cota-Parte IPVA	539.000,00	539.000,00	77.521,49	538.921,74	99,99
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.048.850,00	11.048.850,00	2.378.434,28	11.354.331,97	102,76

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2011 (b)	% (b/a)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	281.800,00	281.800,00	62.739,45	348.786,48	123,77
5.1- Transferências do Salário-Educação	148.400,00	148.400,00	33.857,38	211.027,94	142,20
5.2- Outras Transferências do FNDE	133.400,00	133.400,00	27.858,08	131.991,36	98,94
5.3- Aplicação Financeiras dos Recursos FNDE	0,00	0,00	1.023,99	5.767,18	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	146,82	0,00
6.1- Transferências de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	146,82	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	281.800,00	281.800,00	62.739,45	348.933,30	123,82

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2011 (b)	% (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.020.440,00	2.020.440,00	354.627,15	1.954.858,91	96,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.038.800,00	1.038.800,00	176.258,98	956.026,71	92,03
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	836.000,00	836.000,00	158.480,81	867.471,54	103,76
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	11.000,00	11.000,00	802,54	4.815,24	43,77
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	25.300,00	25.300,00	3.474,52	17.174,54	67,88
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinado ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.540,00	1.540,00	106,17	1.587,46	103,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	107.800,00	107.800,00	15.504,13	107.783,42	99,98
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.817.900,00	1.817.900,00	414.332,37	2.308.351,47	126,98
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.817.900,00	1.817.900,00	412.642,76	2.299.785,45	126,51
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	1.689,61	8.566,02	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(202.540,00)	(202.540,00)	58.015,61	344.926,54	170,30
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

Continua (1/3)

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGROLANDIA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Novembro/2011 a Dezembro/2011

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d)
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2011 (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.283.130,00	1.876.110,93	435.659,33	1.875.880,69	0,00	99,99
13.1- Com Educação Infantil	562.330,00	1.173.621,23	274.352,96	1.173.391,04	0,00	99,98
13.2- Com Ensino Fundamental	720.800,00	702.489,70	161.306,37	702.489,65	0,00	100,00
14- OUTRAS DESPESAS	534.770,00	463.825,89	39.115,39	458.630,13	0,00	98,88
14.1- Com Educação Infantil	138.860,00	78.976,38	(23.473,19)	73.945,80	0,00	93,63
14.2- Com Ensino Fundamental	395.910,00	384.849,51	62.588,58	384.684,33	0,00	99,96
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.817.900,00	2.339.936,82	474.774,72	2.334.510,82		99,77

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17- DESP. CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANC. EXERC. ANTERIOR DO FUNDEB	20.734,10
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	20.734,10
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COMEDUC. INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL 1 ((13-18) / 11) x 100%	80,37

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTES	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	20.734,10
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011	20.734,10

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		
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2011 (b)	% (b/a)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)1	2.762.212,50	2.762.212,50	594.608,57	2.838.582,99	102,76

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d)
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2011 (e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.664.159,50	2.044.279,95	407.763,74	1.995.175,85	1.688,02	97,68
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	701.190,00	1.252.597,61	250.879,77	1.247.336,84	0,00	99,58
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	962.969,50	791.682,34	156.883,97	747.839,01	1.688,02	94,68
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.098.130,00	1.906.914,89	387.545,66	1.895.114,90	719,61	99,42
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.116.710,00	1.087.339,21	223.894,95	1.087.173,98	0,00	99,98
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	981.420,00	819.575,68	163.650,71	807.940,92	719,61	98,67
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 MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.762.289,50	3.951.194,84	795.309,40	3.892.698,38		98,52

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	344.926,54
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	8.566,02
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCICIO ANTERIOR DO FUNDEB	20.734,10
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCICIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35- RESTOS A PAGAR INSC. NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36- CANC., NO EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSC. COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	374.226,66
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE((23+24)-37)	3.518.471,72
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100)%	30,99

Continua (2/3)

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGROLANDIA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: Novembro/2011 a Dezembro/2011

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCEIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d)
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2011 (e)		
40- DESP. COM APLIC. FINANC. OUTROS REC. IMPOST. VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESP. CUSTEADAS COM CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	148.400,00	283.544,34	66.121,81	208.485,18	61.410,54	95,19
42- DESP. CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS REC. PARA FINANC. DO ENSINO	422.520,00	946.247,66	201.565,38	900.396,58	1.673,71	95,33
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCEIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	570.920,00	1.229.792,00	267.687,19		1.171.966,01	95,30
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.333.209,50	5.180.986,84	1.062.996,59		5.064.664,39	97,75
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2011 (g)			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	3.800,00					0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR	
	FUNDEB(h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	21.248,25	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.299.785,45	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.312.555,58	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	8.566,02	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	17.044,14	0,00

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 serão 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.

Fonte: Secretaria de Adm., Planej. e Finanças

JOSÉ CONSTANTE	URBANO JOSÉ DALCANALE	SIRLENE KLAUMANN STEINBACH	MILEIDE M. RAPPL DA SILVA
Prefeito Municipal	Secretário de Admin., Planej.e Finanças	Contadora CRC/SC 026178/0-0 CPF: 004.816.469-06	Controlador Interno