

MUNICÍPIO DE GALVÃO
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 2009/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (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	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	185.400,00	185.400,00	26.844,75	155.020,75	83,61
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	57.600,00	57.600,00	3.652,38	59.097,59	102,60
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	1.722,56	44.254,87	88,51
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	600,00	600,00	68,92	187,73	31,29
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	6.000,00	6.000,00	1.764,61	14.182,60	236,38
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	96,29	472,39	47,24
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	32.000,00	32.000,00	30,32	8.786,57	27,46
1.2.1- ITBI	32.000,00	32.000,00	30,32	8.786,57	27,46
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	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	49.800,00	49.800,00	9.112,12	39.814,48	79,95
1.3.1- ISS	48.000,00	48.000,00	9.084,23	39.752,65	82,82
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	600,00	600,00	27,89	61,83	10,31
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	200,00	200,00	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	46.000,00	46.000,00	14.049,93	47.322,11	102,87
1.4.1- IRRF	46.000,00	46.000,00	14.049,93	47.322,11	102,87
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	7.390.000,00	7.390.000,00	1.363.842,85	6.247.775,03	84,54
2.1- Cota-Parte FPM	4.800.000,00	4.800.000,00	896.313,65	3.830.371,49	79,80
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	4.800.000,00	4.800.000,00	896.313,65	3.830.371,49	79,80
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	2.400.000,00	2.400.000,00	440.578,17	2.225.026,17	92,71
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	14.000,00	14.000,00	2.845,00	17.070,00	121,93
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	74.000,00	74.000,00	9.222,32	46.650,88	63,04
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	243,34	9.141,11	152,35
2.6- Cota-Parte IPVA	96.000,00	96.000,00	14.640,37	119.515,38	124,50
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	7.575.400,00	7.575.400,00	1.390.687,60	6.402.795,78	84,52
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Ate 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	81.000,00	81.000,00	11.586,59	72.228,14	89,17
5.1- Transferências do Salário-Educação	80.000,00	80.000,00	11.471,05	71.359,52	89,20
5.2- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	1.000,00	115,54	868,62	86,86
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	224.000,00	224.000,00	15.001,71	67.508,00	30,14
6.1- Transferências de Convênios	224.000,00	224.000,00	15.001,71	67.508,00	30,14
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	34.000,00	34.000,00	5.702,76	25.662,42	75,48
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	339.000,00	339.000,00	32.291,06	165.398,56	48,79

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.478.000,00	1.478.000,00	240.243,90	1.216.552,71	82,31
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	960.000,00	960.000,00	146.738,28	733.386,04	76,39
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	480.000,00	480.000,00	88.115,51	444.708,93	92,65
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.800,00	2.800,00	569,00	3.414,00	121,93
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	14.800,00	14.800,00	1.844,48	9.316,28	62,95
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.200,00	1.200,00	48,65	1.828,15	152,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	19.200,00	19.200,00	2.927,98	23.899,31	124,48
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	804.000,00	804.000,00	139.898,77	768.728,08	95,61
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	800.000,00	800.000,00	139.553,32	765.757,18	95,72
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	4.000,00	4.000,00	345,45	2.970,90	74,27
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-678.000,00	-678.000,00	-100.690,58	-450.795,53	66,49
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

MUNICÍPIO DE GALVAO
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 2009/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	562.400,00	579.400,00	134.229,69	559.016,77	0,00	96,48
13.1- Com Educação Infantil	141.500,00	173.500,00	41.333,76	172.475,54	0,00	99,41
13.2- Com Ensino Fundamental	420.900,00	405.900,00	92.895,93	386.541,23	0,00	95,23
14- OUTRAS DESPESAS	241.600,00	245.327,05	16.508,67	210.063,39	0,00	85,63
14.1- Com Educação Infantil	88.000,00	71.000,00	16.508,67	67.881,76	0,00	95,61
14.2- Com Ensino Fundamental	153.600,00	174.327,05	0,00	142.181,63	0,00	81,56
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	804.000,00	824.727,05	150.738,36	769.080,16		93,25
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) %						72,72
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						20.727,05
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 ²						20.727,05

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	1.893.850,00	1.893.850,00	347.671,90	1.600.698,95	84,52	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	268.000,00	313.000,00	71.934,53	299.666,61	0,00	95,74
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	229.500,00	244.500,00	57.842,43	240.357,30	0,00	98,31
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	38.500,00	68.500,00	14.092,10	59.309,31	0,00	86,58
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.367.850,00	1.343.577,05	226.198,22	1.052.268,92	0,00	78,32
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	574.500,00	580.227,05	92.895,93	528.722,86	0,00	91,12
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	793.350,00	763.350,00	133.302,29	523.546,06	0,00	68,59
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)	1.635.850,00	1.656.577,05	298.132,75	1.351.935,53		81,61
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-450.795,53
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 i)						2.970,90
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						20.727,05
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 h)						—
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						-427.097,58
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						1.779.033,11
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %						27,79

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)	%
			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	81.000,00	81.000,00	6.901,50	62.673,49	0,00	77,37
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	28.000,00	28.000,00	5.410,46	25.484,33	0,00	91,02
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	109.000,00	109.000,00	12.311,96	88.157,82		80,88
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.744.850,00	1.765.577,05	310.444,71	1.440.093,35		81,57
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2009 (h)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	

44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	109.000,00	109.000,00	12.311,96	88.157,82	80,88
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)				1.440.093,35	
MUNICÍPIO DE GALVÃO					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM CARÁTER DE RECURSOS DE MANUTENÇÃO E DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAIS			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2009 (h)
DE JANEIRO A DEZEMBRO 2009/BIMESTRE NO			DE JANEIRO A DEZEMBRO		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	JANEIRO A DEZEMBRO 2009/BIMESTRE NO		DE JANEIRO A DEZEMBRO		0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008	20.727,05	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	765.757,18	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	770.265,98	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.970,90	0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	19.189,15	0,00

GALVÃO, 06/01/2010

ATIDOR GONÇALVES DA ROCHA
Prefeito Municipal

ADAIR LUZA
Secretário Administrativo

CELIO LUIZ POZZAN
Contador CRC-SC 021597/O-5

EDNILSON ERASMO DE BITENCOURT
Agente de Controle Interno

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.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do acréscimo do FUNDEB foi de R\$ 20.727,05, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 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 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.