

MUNICÍPIO DE MONDAI
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 ABRIL 2009/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

RS 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 | 708.000,00 | 708.000,00 | 80.495,08 | 138.914,05 | 19,62 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 245.000,00 | 245.000,00 | 3.012,43 | 4.981,79 | 2,03 |
| 1.1.1- IPTU | 220.000,00 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU | 20.000,00 | 20.000,00 | 2.566,62 | 4.290,32 | 21,45 |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 5.000,00 | 5.000,00 | 445,81 | 691,47 | 13,83 |
| 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 | 75.000,00 | 75.000,00 | 5.844,41 | 11.564,16 | 15,42 |
| 1.2.1- ITBI | 75.000,00 | 75.000,00 | 5.844,41 | 11.564,16 | 15,42 |
| 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 | 288.000,00 | 288.000,00 | 53.050,55 | 92.392,13 | 32,08 |
| 1.3.1- ISS | 240.000,00 | 240.000,00 | 51.452,90 | 82.758,79 | 34,48 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS | 43.000,00 | 43.000,00 | 1.366,13 | 7.975,98 | 18,55 |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 5.000,00 | 5.000,00 | 231,52 | 1.657,36 | 33,15 |
| 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 | 100.000,00 | 100.000,00 | 18.587,69 | 29.975,97 | 29,98 |
| 1.4.1- IRRF | 100.000,00 | 100.000,00 | 18.587,69 | 29.975,97 | 29,98 |
| 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 | 8.768.000,00 | 8.768.000,00 | 1.451.838,19 | 2.890.154,66 | 32,96 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 4.200.000,00 | 4.200.000,00 | 557.722,27 | 1.217.096,27 | 28,98 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 4.200.000,00 | 4.200.000,00 | 557.722,27 | 1.217.096,27 | 28,98 |
| 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 | 4.100.000,00 | 4.100.000,00 | 809.986,54 | 1.527.415,80 | 37,25 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996 | 35.000,00 | 35.000,00 | 6.258,98 | 12.517,96 | 35,77 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 130.000,00 | 130.000,00 | 14.405,72 | 33.255,51 | 25,58 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 3.000,00 | 3.000,00 | 88,05 | 88,05 | 2,94 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 300.000,00 | 300.000,00 | 63.376,63 | 99.781,07 | 33,26 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 9.476.000,00 | 9.476.000,00 | 1.532.333,27 | 3.029.068,71 | 31,97 |
| 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 | 136.000,00 | 136.000,00 | 24.058,69 | 51.868,41 | 38,14 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 135.500,00 | 135.500,00 | 23.969,24 | 51.742,29 | 38,19 |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 500,00 | 500,00 | 89,45 | 126,12 | 25,22 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 109.750,00 | 109.750,00 | 19.085,20 | 19.085,20 | 17,39 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 109.750,00 | 109.750,00 | 19.085,20 | 19.085,20 | 17,39 |
| 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 | 67.150,00 | 67.150,00 | 5.044,65 | 7.188,30 | 10,70 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 312.900,00 | 312.900,00 | 48.188,54 | 78.141,91 | 24,97 |

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 | 1.753.600,00 | 1.753.600,00 | 290.225,34 | 577.240,21 | 32,92 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 840.000,00 | 840.000,00 | 111.402,47 | 243.277,22 | 28,96 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 820.000,00 | 820.000,00 | 161.997,27 | 304.873,70 | 37,18 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 7.000,00 | 7.000,00 | 1.251,78 | 2.503,56 | 35,77 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 26.000,00 | 26.000,00 | 2.881,14 | 6.651,12 | 25,58 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 600,00 | 600,00 | 17,60 | 17,60 | 2,93 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 60.000,00 | 60.000,00 | 12.675,08 | 19.917,01 | 33,20 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 1.390.000,00 | 1.390.000,00 | 305.159,90 | 555.134,11 | 39,94 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 1.377.000,00 | 1.377.000,00 | 304.363,51 | 554.021,04 | 40,23 |
| 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 | 13.000,00 | 13.000,00 | 796,39 | 1.113,07 | 8,56 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | -376.600,00 | -376.600,00 | 14.138,17 | -23.219,17 | 6,17 |
| 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 ABRIL 2009/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

| 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 | 834.000,00 | 834.000,00 | 173.213,09 | 271.666,96 | 32,57 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 209.200,00 | 209.200,00 | 28.614,67 | 34.609,53 | 16,54 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 624.800,00 | 624.800,00 | 144.598,42 | 237.057,43 | 37,94 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 556.000,00 | 562.696,70 | 98.234,97 | 136.310,11 | 24,22 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 220.800,00 | 220.800,00 | 27.905,37 | 59.283,81 | 26,85 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 335.200,00 | 341.896,70 | 70.329,60 | 77.026,30 | 22,53 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 1.390.000,00 | 1.396.696,70 | 271.448,06 | 407.977,07 | 29,21 |
| 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) % | | | | | 48,94 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | VALOR | |
| 20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | 0,00 |
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 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 | 2.369.000,00 | 2.369.000,00 | 383.083,32 | 757.267,18 | 31,97 |
| 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 | 700.000,00 | 700.000,00 | 99.577,15 | 168.724,97 | 24,10 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 430.000,00 | 430.000,00 | 56.520,04 | 93.893,34 | 21,84 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 270.000,00 | 270.000,00 | 43.057,11 | 74.831,63 | 27,72 |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 1.358.830,00 | 1.365.526,70 | 286.521,38 | 437.212,85 | 32,02 |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 960.000,00 | 966.696,70 | 214.928,02 | 314.083,73 | 32,49 |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 398.830,00 | 398.830,00 | 71.593,36 | 123.129,12 | 30,87 |
| 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) | 2.058.830,00 | 2.065.526,70 | 386.098,53 | 605.937,82 | 29,34 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR |
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | -23.219,17 |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | — |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | | | 1.113,07 |
| 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 | | | | | — |
| 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) | | | | | -22.106,10 |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) | | | | | 628.043,92 |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) % | | | | | 20,73 |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

| 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 | 136.000,00 | 138.089,63 | 52.799,50 | 52.799,50 | 38,24 |
| 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 | 161.750,00 | 161.781,64 | 19.085,20 | 19.085,20 | 11,80 |
| 44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | 297.750,00 | 299.871,27 | 71.884,70 | 71.884,70 | 23,97 |
| 45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44) | 2.356.580,00 | 2.365.397,97 | 457.983,23 | 677.822,52 | 28,66 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2009 (g) | | |
| 46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 0,00 | | 0,00 | | |

MUNICÍPIO DE MONDAI
 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 ABRIL 2009/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Continuação 3/3

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR | |
|---|---------------|--------|
| | FUNDEB (h) | FUNDEF |
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008 | 6.696,70 | 0,00 |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 554.021,04 | 0,00 |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 399.856,47 | 0,00 |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 1.113,07 | 0,00 |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 161.974,34 | 0,00 |

MONDAI, 30/04/2009

 LENOIR DA ROCHA
 Prefeito Municipal

 SERGIO FERLA
 Téc. Contab. CRC/SC 11.972/O-4

FORNE:

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.