

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 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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	573.750,00	573.750,00	67.999,57	67.999,57	11,85
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	225.250,00	225.250,00	7.201,19	7.201,19	3,20
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	6.027,03	6.027,03	30,14
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	1.174,16	1.174,16	29,35
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	8.728,97	8.728,97	15,87
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	8.728,97	8.728,97	15,87
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	243.500,00	243.500,00	39.779,55	39.779,55	16,34
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	220.000,00	220.000,00	35.290,96	35.290,96	16,04
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	61,80	61,80	4,12
Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	3.891,68	3.891,68	19,46
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	535,11	535,11	26,76
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	12.289,86	12.289,86	24,58
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	12.289,86	12.289,86	24,58
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
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	7.413.000,00	7.413.000,00	1.424.118,34	1.424.118,34	19,21
2.1- Cota-Parte FPM	3.400.000,00	3.400.000,00	686.627,54	686.627,54	20,19
2.2- Cota-Parte ICMS	3.600.000,00	3.600.000,00	678.689,70	678.689,70	18,85
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	20.598,37	20.598,37	18,73
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	60,84	60,84	2,03
2.6- Cota-Parte IPVA	260.000,00	260.000,00	38.141,89	38.141,89	14,67
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>7.986.750,00</b>	<b>7.986.750,00</b>	<b>1.492.117,91</b>	<b>1.492.117,91</b>	<b>18,68</b>
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	188.500,00	188.500,00	10.410,06	10.410,06	5,52
4.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	10.410,06	10.410,06	8,01
4.2- Outras Transferências do FNDE	58.500,00	58.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO</b>	109.500,00	109.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO</b>	25.000,00	25.000,00	2.481,58	2.481,58	9,93
<b>8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>	<b>12.891,64</b>	<b>12.891,64</b>	<b>3,99</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	1.345.652,90	1.345.652,90	257.904,63	257.904,63	19,17
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	623.220,00	623.220,00	125.858,77	125.858,77	20,19
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	659.880,00	659.880,00	123.186,31	123.186,31	18,67
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	0,00	0,00	0,00
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	20.163,00	20.163,00	3.775,66	3.775,66	18,73
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	399,90	399,90	5,47	5,47	1,37
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	34.658,00	34.658,00	5.078,42	5.078,42	14,65
<b>10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	1.156.000,00	1.156.000,00	218.577,03	218.577,03	18,91
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.150.000,00	1.150.000,00	218.158,99	218.158,99	18,97
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	6.000,00	6.000,00	418,04	418,04	6,97
<b>11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)</b>	-	-195.652,90	-39.745,64	-39.745,64	20,31

[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	696.000,00	696.000,00	66.653,90	66.653,90	9,58
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	696.000,00	696.000,00	66.653,90	66.653,90	9,58
13- OUTRAS DESPESAS	460.000,00	501.532,83	65.335,69	65.335,69	13,03
13.1- Com Educação Infantil	250.000,00	260.939,01	34.741,87	34.741,87	13,31
13.2- Com Ensino Fundamental	210.000,00	240.593,82	30.593,82	30.593,82	12,72
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	1.156.000,00	1.197.532,83	131.989,59	131.989,59	11,02
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL <sup>1</sup> (12 / 10) x 100%					30,49

**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) <sup>1</sup>	1.996.687,50	1.996.687,50	373.029,48	373.029,48	18,68
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	440.000,00	450.939,01	56.089,38	56.089,38	12,44
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	250.000,00	260.939,01	34.741,87	34.741,87	13,31
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	190.000,00	190.000,00	21.347,51	21.347,51	11,24
18- ENSINO FUNDAMENTAL	1.618.047,10	1.648.934,08	156.382,47	156.382,47	9,48
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	906.000,00	936.593,82	97.247,72	97.247,72	10,38
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	712.047,10	712.340,26	59.134,75	59.134,75	8,30
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
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)	2.058.047,10	2.099.873,09	212.471,85	212.471,85	10,12

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-39.745,64
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 <sup>2</sup>	-
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)	-
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	418,04
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	-39.327,60
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO <sup>3</sup> [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	16,88

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	130.000,00	136.584,78	0,00	0,00	0,00
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	134.500,00	141.084,78	0,00	0,00	0,00
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	2.192.547,10	2.240.957,87	212.471,85	212.471,85	9,48

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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

**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	0,00
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>		<b>VALOR</b>
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007		51.819,26
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		218.158,99
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		127.845,51
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		418,04
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		142.550,78

MONDAI, 29/02/2008

\_\_\_\_\_  
 VALDEMAR ARNALDO BORNHOLDT  
 Prefeito Municipal

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

FORNE:

<sup>1</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>2</sup> 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.

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