

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 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	573.750,00	573.750,00	82.472,23	150.471,80	26,23
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	225.250,00	225.250,00	2.826,66	10.027,85	4,45
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	2.387,31	8.414,34	42,07
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	439,35	1.613,51	40,34
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	19.435,47	28.164,44	51,21
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	19.435,47	28.164,44	51,21
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	47.058,61	86.838,16	35,66
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	220.000,00	220.000,00	37.668,78	72.959,74	33,16
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	106,22	168,02	11,20
Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	7.899,46	11.791,14	58,96
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	1.384,15	1.919,26	95,96
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	13.151,49	25.441,35	50,88
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	13.151,49	25.441,35	50,88
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
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	7.413.000,00	7.413.000,00	1.342.949,93	2.767.068,27	37,33
2.1- Cota-Parte FPM	3.400.000,00	3.400.000,00	611.234,26	1.297.861,80	38,17
2.2- Cota-Parte ICMS	3.600.000,00	3.600.000,00	647.643,96	1.326.333,66	36,84
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	11.677,60	11.677,60	29,19
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	19.386,40	39.984,77	36,35
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	90,77	151,61	5,05
2.6- Cota-Parte IPVA	260.000,00	260.000,00	52.916,94	91.058,83	35,02
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	7.986.750,00	7.986.750,00	1.425.422,16	2.917.540,07	36,53
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	188.500,00	188.500,00	47.911,69	58.321,75	30,94
4.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	36.144,69	46.554,75	35,81
4.2- Outras Transferências do FNDE	58.500,00	58.500,00	11.767,00	11.767,00	20,11
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	109.500,00	109.500,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	25.000,00	25.000,00	2.304,20	4.785,78	19,14
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	323.000,00	323.000,00	50.215,89	63.107,53	19,54

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.345.652,90	1.345.652,90	243.509,59	501.414,22	37,26
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	623.220,00	623.220,00	112.039,16	237.897,93	38,17
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	659.880,00	659.880,00	118.713,08	241.899,39	36,66
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	2.140,49	2.140,49	29,19
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	20.163,00	20.163,00	3.553,52	7.329,18	36,35
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	399,90	399,90	12,08	17,55	4,39
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	34.658,00	34.658,00	7.051,26	12.129,68	35,00
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.156.000,00	1.156.000,00	204.385,40	422.962,43	36,59
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.150.000,00	1.150.000,00	203.921,28	422.080,27	36,70
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	464,12	882,16	14,70
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-195.652,90	-39.588,31	-79.333,95	40,55

[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 ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	122.267,38	188.921,28	27,14
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	122.267,38	188.921,28	27,14
13- OUTRAS DESPESAS	460.000,00	501.532,83	75.098,37	140.434,06	28,00
13.1- Com Educação Infantil	250.000,00	260.939,01	35.166,50	69.908,37	26,79
13.2- Com Ensino Fundamental	210.000,00	240.593,82	39.931,87	70.525,69	29,31
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	1.156.000,00	1.197.532,83	197.365,75	329.355,34	27,50
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					44,67

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) ¹	1.996.687,50	1.996.687,50	356.355,54	729.385,02	36,53
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	73.471,45	129.560,83	28,73
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	250.000,00	260.939,01	35.166,50	69.908,37	26,79
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	190.000,00	190.000,00	38.304,95	59.652,46	31,40
18- ENSINO FUNDAMENTAL	1.618.047,10	1.648.934,08	263.015,70	419.398,17	25,43
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	906.000,00	936.593,82	162.199,25	259.446,97	27,70
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	712.047,10	712.340,26	100.816,45	159.951,20	22,45
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	336.487,15	548.959,00	26,14
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)				-79.333,95	
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 ²				-	
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)				882,16	
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)				-78.451,79	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				21,50	
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	42.850,64	42.850,64	31,37
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	42.850,64	42.850,64	30,37
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	2.192.547,10	2.240.957,87	379.337,79	591.809,64	26,41

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 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007		51.819,26
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		422.080,27
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		332.759,57
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		882,16
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		142.022,12

MONDAI, 30/04/2008

 VALDEMAR ARNALDO BORNHOLDT
 Prefeito Municipal

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

FONTES:

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

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