

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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	204.179,81	441.543,97	76,96
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	225.250,00	225.250,00	131.103,11	153.983,24	68,36
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	200.000,00	200.000,00	129.296,79	139.836,82	69,92
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.250,00	1.250,00	181,88	181,88	14,55
Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	1.322,42	11.605,13	58,03
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	302,02	2.359,41	58,99
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	13.255,70	57.910,89	105,29
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	13.255,70	57.910,89	105,29
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	44.839,80	174.229,74	71,55
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	220.000,00	220.000,00	42.185,66	154.506,20	70,23
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	117,83	456,43	30,43
Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	2.296,22	16.776,40	83,88
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	240,09	2.490,71	124,54
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	14.981,20	55.420,10	110,84
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	14.981,20	55.420,10	110,84
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	1.423.846,45	5.542.117,58	74,76
2.1- Cota-Parte FPM	3.400.000,00	3.400.000,00	599.019,07	2.539.805,31	74,70
2.2- Cota-Parte ICMS	3.600.000,00	3.600.000,00	732.677,39	2.684.783,82	74,58
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	5.838,80	23.355,20	58,39
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	20.002,86	81.558,31	74,14
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	0,00	151,61	5,05
2.6- Cota-Parte IPVA	260.000,00	260.000,00	66.308,33	212.463,33	81,72
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	1.628.026,26	5.983.661,55	74,92
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	26.004,16	117.194,58	62,17
4.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	20.265,80	88.212,50	67,86
4.2- Outras Transferências do FNDE	58.500,00	58.500,00	5.738,36	28.982,08	49,54
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	109.500,00	109.500,00	36.332,46	108.997,38	99,54
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	1.673,98	9.631,35	38,53
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	323.000,00	323.000,00	64.010,60	235.823,31	73,01

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	257.675,15	1.004.009,57	74,61
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	623.220,00	623.220,00	109.800,14	465.546,07	74,70
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	659.880,00	659.880,00	134.299,71	490.903,21	74,39
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	1.070,24	4.280,97	58,39
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	20.163,00	20.163,00	3.666,51	14.949,60	74,14
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	399,90	399,90	0,00	17,55	4,39
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	34.658,00	34.658,00	8.838,55	28.312,17	81,69
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.156.000,00	1.156.000,00	219.787,13	852.978,58	73,79
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.150.000,00	1.150.000,00	219.547,68	851.341,90	74,03
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	239,45	1.636,68	27,28
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-195.652,90	-38.127,47	-152.667,67	78,03

[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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	133.879,10	492.404,05	70,75
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	133.879,10	492.404,05	70,75
13- OUTRAS DESPESAS	460.000,00	501.532,83	89.482,82	314.648,26	62,74
13.1- Com Educação Infantil	250.000,00	260.939,01	41.542,84	163.898,35	62,81
13.2- Com Ensino Fundamental	210.000,00	240.593,82	47.939,98	150.749,91	62,66
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	1.156.000,00	1.197.532,83	223.361,92	807.052,31	67,39
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					57,73

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	407.006,57	1.495.915,39	74,92
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	70.747,48	283.673,78	62,91
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	250.000,00	260.939,01	41.542,84	163.898,35	62,81
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	190.000,00	190.000,00	29.204,64	119.775,43	63,04
18- ENSINO FUNDAMENTAL	1.618.047,10	1.654.334,08	333.599,33	1.098.647,83	66,41
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	906.000,00	936.593,82	181.819,08	643.153,96	68,67
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	712.047,10	717.740,26	151.780,25	455.493,87	63,46
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	2.105.273,09	404.346,81	1.382.321,61	65,66

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-152.667,67
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)	1.636,68
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	-151.030,99
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	25,63

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	31.733,73	93.644,31	68,56
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	70,00	70,00	1,56
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	134.500,00	141.084,78	31.803,73	93.714,31	66,42
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	2.192.547,10	2.246.357,87	436.150,54	1.476.035,92	65,71

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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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		851.341,90
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		768.262,09
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		1.636,68
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		136.535,75

MONDAI, 31/08/2008

 VALDEMAR ARNALDO BORNHOLDT
 Prefeito Municipal

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

FONTE:

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.