

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	111.476,96	553.020,93	96,39
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	225.250,00	225.250,00	32.983,14	186.966,38	83,00
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	200.000,00	200.000,00	31.469,68	171.306,50	85,65
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.250,00	1.250,00	106,34	288,22	23,06
Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	1.088,44	12.693,57	63,47
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	318,68	2.678,09	66,95
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	8.033,35	65.944,24	119,90
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	8.033,35	65.944,24	119,90
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	54.539,91	228.769,65	93,95
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	220.000,00	220.000,00	47.872,41	202.378,61	91,99
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	57,37	513,80	34,25
Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	5.748,15	22.524,55	112,62
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	861,98	3.352,69	167,63
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	15.920,56	71.340,66	142,68
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	15.920,56	71.340,66	142,68
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	1.390.316,10	6.932.433,68	93,52
2.1- Cota-Parte FPM	3.400.000,00	3.400.000,00	566.119,03	3.105.924,34	91,35
2.2- Cota-Parte ICMS	3.600.000,00	3.600.000,00	719.231,91	3.404.015,73	94,56
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	5.838,80	29.194,00	72,99
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	22.435,49	103.993,80	94,54
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	1.996,04	2.147,65	71,59
2.6- Cota-Parte IPVA	260.000,00	260.000,00	74.694,83	287.158,16	110,45
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	1.501.793,06	7.485.454,61	93,72
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	32.400,98	149.595,56	79,36
4.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	20.924,26	109.136,76	83,95
4.2- Outras Transferências do FNDE	58.500,00	58.500,00	11.476,72	40.458,80	69,16
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	109.500,00	109.500,00	34.664,90	143.662,28	131,20
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	1.928,66	11.560,01	46,24
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	323.000,00	323.000,00	68.994,54	304.817,85	94,37

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	251.009,85	1.255.019,42	93,26
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	623.220,00	623.220,00	103.769,57	569.315,64	91,35
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	659.880,00	659.880,00	131.835,17	622.738,38	94,37
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	1.070,24	5.351,21	72,98
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	20.163,00	20.163,00	4.112,42	19.062,02	94,54
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	399,90	399,90	266,04	283,59	70,92
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	34.658,00	34.658,00	9.956,41	38.268,58	110,42
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.156.000,00	1.156.000,00	223.082,90	1.076.061,48	93,08
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.150.000,00	1.150.000,00	222.542,93	1.073.884,83	93,38
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	539,97	2.176,65	36,28
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-195.652,90	-28.466,92	-181.134,59	92,58

[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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	135.577,81	627.981,86	90,23
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	135.577,81	627.981,86	90,23
13- OUTRAS DESPESAS	460.000,00	501.532,83	47.248,58	361.896,84	72,16
13.1- Com Educação Infantil	250.000,00	260.939,01	42.648,62	206.546,97	79,16
13.2- Com Ensino Fundamental	210.000,00	240.593,82	4.599,96	155.349,87	64,57
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	1.156.000,00	1.197.532,83	182.826,39	989.878,70	82,66
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					58,36

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	375.448,27	1.871.363,65	93,72
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	460.939,01	72.921,83	356.595,61	77,36
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	250.000,00	260.939,01	42.648,62	206.546,97	79,16
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	190.000,00	200.000,00	30.273,21	150.048,64	75,02
18- ENSINO FUNDAMENTAL	1.618.047,10	1.680.334,08	266.112,06	1.364.759,89	81,22
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	906.000,00	936.593,82	140.177,77	783.331,73	83,64
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	712.047,10	743.740,26	125.934,29	581.428,16	78,18
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	2.141.273,09	339.033,89	1.721.355,50	80,39
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)				-181.134,59	
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)				2.176,65	
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)				-178.957,94	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ² [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				25,39	
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	18.898,72	112.543,03	82,40
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	53.846,25	50.620,27	50.690,27	94,14
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	134.500,00	190.431,03	69.518,99	163.233,30	85,72
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	2.192.547,10	2.331.704,12	408.552,88	1.884.588,80	80,82

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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		1.073.884,83
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		971.593,82
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		2.176,65
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		156.286,92

MONDAI, 31/10/2008

 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.