

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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	131.025,08	684.046,01	119,22
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	225.250,00	225.250,00	35.893,21	222.859,59	98,94
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	200.000,00	200.000,00	33.176,08	204.482,58	102,24
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.250,00	1.250,00	552,97	841,19	67,30
Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	1.722,99	14.416,56	72,08
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	441,17	3.119,26	77,98
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	3.659,15	69.603,39	126,55
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	55.000,00	55.000,00	3.659,15	69.603,39	126,55
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	66.624,82	295.394,47	121,31
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	220.000,00	220.000,00	55.248,59	257.627,20	117,10
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	183,51	697,31	46,49
Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	10.260,72	32.785,27	163,93
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	932,00	4.284,69	214,23
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	24.847,90	96.188,56	192,38
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.000,00	50.000,00	24.847,90	96.188,56	192,38
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	1.687.852,88	8.620.286,56	116,29
2.1- Cota-Parte FPM	3.400.000,00	3.400.000,00	886.660,29	3.992.584,63	117,43
2.2- Cota-Parte ICMS	3.600.000,00	3.600.000,00	709.544,61	4.113.560,34	114,27
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	5.838,80	35.032,80	87,58
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	23.186,07	127.179,87	115,62
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	215,99	2.363,64	78,79
2.6- Cota-Parte IPVA	260.000,00	260.000,00	62.407,12	349.565,28	134,45
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	1.818.877,96	9.304.332,57	116,50
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	32.647,15	182.242,71	96,68
4.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	21.170,43	130.307,19	100,24
4.2- Outras Transferências do FNDE	58.500,00	58.500,00	11.476,72	51.935,52	88,78
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	109.500,00	109.500,00	17.749,27	161.411,55	147,41
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	4.288,83	15.848,84	63,40
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	323.000,00	323.000,00	54.685,25	359.503,10	111,30

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	275.322,89	1.530.342,31	113,72
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	623.220,00	623.220,00	131.612,19	700.927,83	112,47
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	659.880,00	659.880,00	130.059,49	752.797,87	114,08
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	1.070,24	6.421,45	87,58
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	20.163,00	20.163,00	4.233,67	23.295,69	115,54
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	399,90	399,90	28,75	312,34	78,10
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	34.658,00	34.658,00	8.318,55	46.587,13	134,42
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.156.000,00	1.156.000,00	219.663,40	1.295.724,88	112,09
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.150.000,00	1.150.000,00	218.207,86	1.292.092,69	112,36
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	1.455,54	3.632,19	60,54
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-195.652,90	-57.115,03	-238.249,62	121,77

[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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	696.000,00	786.000,00	138.161,56	766.143,42	0,00	97,47
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	696.000,00	786.000,00	138.161,56	766.143,42	0,00	97,47
13- OUTRAS DESPESAS	460.000,00	503.632,83	132.382,38	494.279,22	0,00	98,14
13.1- Com Educação Infantil	250.000,00	267.439,01	54.816,22	261.363,19	0,00	97,73
13.2- Com Ensino Fundamental	210.000,00	236.193,82	77.566,16	232.916,03	0,00	98,61
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	1.156.000,00	1.289.632,83	270.543,94	1.260.422,64	0,00	97,73
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%						59,13

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	454.719,49	2.326.083,14	116,50

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	440.000,00	487.439,01	107.266,45	463.862,06	0,00	95,16
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	250.000,00	267.439,01	54.816,22	261.363,19	0,00	97,73
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	190.000,00	220.000,00	52.450,23	202.498,87	0,00	92,04
18- ENSINO FUNDAMENTAL	1.618.047,10	1.868.517,08	456.293,19	1.821.053,08	0,00	97,46
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	906.000,00	1.022.193,82	215.727,72	999.059,45	0,00	97,74
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	712.047,10	846.323,26	240.565,47	821.993,63	0,00	97,13
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	0,00
22- OUTRAS	0,00	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	2.355.956,09	563.559,64	2.284.915,14	0,00	96,98

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-238.249,62
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)	416,30
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	3.632,19
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	-234.201,13
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ² [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	27,07

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	130.000,00	136.584,78	19.678,71	132.221,74	0,00	96,81
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	4.500,00	59.859,11	9.187,85	59.878,12	0,00	100,03
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	134.500,00	196.443,89	28.866,56	192.099,86	0,00	97,79
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	2.192.547,10	2.552.399,98	592.426,20	2.477.015,00	0,00	97,05

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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	416,30
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		1.292.092,69
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.343.268,90
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		3.632,19
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		4.275,24

MONDAI, 31/12/2008

VALDEMAR ARNALDO BORNHOLDT
Prefeito Municipal

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

FORTE:

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.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.