

MUNICÍPIO DE MONDAI - SC
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 2011/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

RS 1.00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	921.000,00	921.000,00	317.297,73	677.431,21	73,55
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	306.500,00	306.500,00	194.463,35	242.557,86	79,14
1.1.1- IPTU	275.000,00	275.000,00	191.143,62	221.247,92	80,45
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.500,00	1.500,00	194,79	194,79	12,99
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	25.000,00	25.000,00	2.480,22	16.839,77	67,36
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.000,00	5.000,00	644,72	4.275,38	85,51
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	20.880,00	63.035,15	52,53
1.2.1- ITBI	120.000,00	120.000,00	20.880,00	63.035,15	52,53
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	374.500,00	374.500,00	75.828,70	261.918,64	69,94
1.3.1- ISS	360.000,00	360.000,00	73.114,35	246.653,02	68,51
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	77,56	380,10	25,34
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	2.069,06	11.955,09	119,55
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.000,00	3.000,00	567,73	2.930,43	97,68
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	120.000,00	120.000,00	26.125,68	109.919,56	91,60
1.4.1- IRRF	120.000,00	120.000,00	26.125,68	109.919,56	91,60
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.490.000,00	12.490.000,00	2.357.819,52	9.534.497,91	76,34
2.1- Cota-Parte FPM	4.750.000,00	4.750.000,00	965.796,19	4.292.368,57	90,37
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	4.750.000,00	4.750.000,00	965.796,19	4.292.368,57	90,37
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	7.100.000,00	7.100.000,00	1.268.901,75	4.828.318,83	68,00
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	45.000,00	45.000,00	6.903,24	27.612,96	61,36
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	150.000,00	22.795,27	92.306,32	61,54
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	30,68	208,36	4,17
2.6- Cota-Parte IPVA	440.000,00	440.000,00	93.392,39	293.682,87	66,75
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.411.000,00	13.411.000,00	2.675.117,25	10.211.929,12	76,15
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	500,00	500,00	2.994,87	12.105,53	2.421,11
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	308.000,00	308.000,00	51.149,81	188.998,60	61,36
5.1- Transferências do Salário-Educação	220.000,00	220.000,00	34.183,67	146.155,46	66,43
5.2- Outras Transferências do FNDE	87.000,00	87.000,00	16.381,86	40.954,65	47,07
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	1.000,00	584,28	1.888,49	188,85
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	120.000,00	120.000,00	26.809,27	377.940,51	314,95
6.1- Transferências de Convênios	120.000,00	120.000,00	26.809,27	377.940,51	314,95
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	500,00	500,00	310,62	6.660,62	1.332,12
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	429.000,00	429.000,00	81.264,57	585.705,26	136,53

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.448.000,00	2.448.000,00	471.563,47	1.906.897,95	77,90
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	900.000,00	900.000,00	193.159,18	858.473,51	95,39
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.420.000,00	1.420.000,00	253.780,16	965.663,07	68,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	9.000,00	9.000,00	1.380,64	5.522,56	61,36
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	30.000,00	30.000,00	4.559,06	18.461,27	61,54
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	6,12	41,62	4,16
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	88.000,00	88.000,00	18.678,31	58.735,92	66,75
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.205.000,00	2.205.000,00	381.757,69	1.524.597,25	69,14
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.200.000,00	2.200.000,00	380.339,34	1.516.994,28	68,95
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.000,00	5.000,00	1.418,35	7.602,97	152,06
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-248.000,00	-248.000,00	-91.224,13	-389.903,67	157,22
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 2011/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.323.000,00	1.653.000,00	252.253,35	1.057.674,87	63,99
13.1- Com Educação Infantil	320.000,00	545.000,00	93.869,46	385.410,82	70,72
13.2- Com Ensino Fundamental	1.003.000,00	1.108.000,00	158.383,89	672.264,05	60,67
14- OUTRAS DESPESAS	882.000,00	617.150,11	45.586,67	471.697,24	76,43
14.1- Com Educação Infantil	400.000,00	242.956,66	33.694,85	137.032,47	56,40
14.2- Com Ensino Fundamental	482.000,00	374.193,45	11.891,82	334.664,77	89,44
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.205.000,00	2.270.150,11	297.840,02	1.529.372,11	67,37
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					—
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					69,37
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011 ?				65.150,11	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	3.352.750,00	3.352.750,00	668.779,31	2.552.982,28	76,15
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.083.000,00	1.226.956,66	210.961,83	762.641,16	62,16
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	720.000,00	787.956,66	127.564,31	522.443,29	66,30
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	363.000,00	439.000,00	83.397,52	240.197,87	54,71
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.298.000,00	2.272.693,45	305.415,46	1.557.578,84	68,53
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.485.000,00	1.482.193,45	170.275,71	1.006.928,82	67,94
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	813.000,00	790.500,00	135.139,75	550.650,02	69,66
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.381.000,00	3.499.650,11	516.377,29	2.320.220,00	66,30
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-389.903,67	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				—	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				7.602,97	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				65.150,11	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ^c				—	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)				—	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				-317.150,59	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				2.637.370,59	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %				25,83	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	220.500,00	250.507,05	14.709,08	116.721,94	46,59
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	198.000,00	0,00	198.000,00	100,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	208.000,00	823.241,57	57.595,13	184.859,13	22,46
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	428.500,00	1.272.248,62	72.304,21	499.581,07	39,27
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.810.000,00	4.771.898,73	588.681,50	2.819.801,07	59,09
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2011 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00		0,00		

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 2011/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010	65.150,11	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.516.994,28	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.503.689,41	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.602,97	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	86.057,95	0,00

MONDAI, 10/10/2011

 LENOIR DA ROCHA
 Prefeito Municipal

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

 ROSELI ROSIN
 Coord. do Sistema de Controle Interno

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do FUNDEB foi de R\$ 65.150,11, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.