

MUNICÍPIO DE CUNHATAI
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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (Lei nº 9.394/1996, art. 72)

RS 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	225.100,00	225.100,00	9.791,93	9.791,93	4,35
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.500,00	29.500,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	16.000,00	16.000,00	2.048,00	2.048,00	12,80
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	15.000,00	15.000,00	2.048,00	2.048,00	13,65
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	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	74.600,00	74.600,00	4.170,09	4.170,09	5,59
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	4.164,89	4.164,89	5,95
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	3.000,00	3.000,00	5,20	5,20	0,17
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	105.000,00	105.000,00	3.573,84	3.573,84	3,40
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	105.000,00	105.000,00	3.573,84	3.573,84	3,40
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	5.262.500,00	5.262.500,00	954.700,88	954.700,88	18,14
2.1- Cota-Parte FPM	3.410.000,00	3.410.000,00	686.627,54	686.627,54	20,14
2.2- Cota-Parte ICMS	1.720.000,00	1.720.000,00	253.506,98	253.506,98	14,74

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	7.642,81	7.642,81	15,29
2.5- Cota-Parte ITR	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	40.000,00	40.000,00	6.923,55	6.923,55	17,31
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	5.487.600,00	5.487.600,00	964.492,81	964.492,81	17,58

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	48.000,00	48.000,00	2.165,42	2.165,42	4,51
4.1- Transferências do Salário-Educação	11.000,00	11.000,00	1.373,42	1.373,42	12,49
4.2- Outras Transferências do FNDE	37.000,00	37.000,00	792,00	792,00	2,14
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	181.268,00	181.268,00	28.188,68	28.188,68	15,55
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	229.268,00	229.268,00	30.354,10	30.354,10	13,24

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	% Continua 1/4
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	957.284,00	957.284,00	174.143,53	174.143,53	18,19
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	625.053,00	625.053,00	125.858,77	125.858,77	20,14
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	315.276,00	315.276,00	46.010,38	46.010,38	14,59
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	-	0,00	0,00	0,00	0,00

5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	0,00	0,00	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	28.188,68	28.188,68	28.188,68	28.188,68	15,55
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (REC. 5- 6- 7-)	28.188,68	28.188,68	28.188,68	28.188,68	15,55

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

FUNDEB

JANEIRO A FEVEREIRO 2017 BIMESTRE: JANEIRO - FEVEREIRO

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	957.284,00	957.284,00	174.143,53	174.143,53	18,19
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	625.053,00	625.053,00	125.858,77	125.858,77	20,14
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	315.276,00	315.276,00	46.010,38	46.010,38	14,59
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	-	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	9.165,00	9.165,00	1.357,48	1.357,48	14,81
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	458,00	458,00	0,00	0,00	0,00
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	7.332,00	7.332,00	916,90	916,90	12,51
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	138.500,00	138.500,00	28.794,30	28.794,30	20,79
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	135.000,00	135.000,00	28.794,30	28.794,30	21,33
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	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-822.284,00	-145.349,23	-145.349,23	17,68

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE CUNHATAI
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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	83.100,00	87.138,03	28.691,18	28.691,18	32,93
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	83.100,00	87.138,03	28.691,18	28.691,18	32,93
13- OUTRAS DESPESAS	55.400,00	58.092,02	21.575,18	21.575,18	37,14
13.1- Com Educação Infantil	55.400,00	58.092,02	21.575,18	21.575,18	37,14
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	138.500,00	145.230,05	50.266,36	50.266,36	34,61
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					99,64

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	1.371.900,00	1.371.900,00	241.123,20	241.123,20	17,58

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	111.400,00	114.092,02	30.787,75	30.787,75	26,99
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	55.400,00	58.092,02	21.575,18	21.575,18	37,14
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.000,00	56.000,00	9.212,57	9.212,57	16,45
18- ENSINO FUNDAMENTAL	546.109,00	551.659,56	111.768,10	111.768,10	20,26
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.100,00	87.138,03	28.691,18	28.691,18	32,93
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	463.009,00	464.521,53	83.076,92	83.076,92	17,88
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

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
22- OUTRAS	4.000,00	4.000,00	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)	661.509,00	669.751,58	142.555,85	142.555,85	21,28

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-145.349,23
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)	-
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	-145.349,23
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	29,85

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	11.000,00	12.462,26	1.461,40	1.461,40	11,73
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	11.000,00	12.462,26	1.461,40	1.461,40	11,73
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	672.509,00	682.213,84	144.017,25	144.017,25	21,11

30- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)						
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (27 + 28 + 29)						-1.433,25
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17/91/97/04) X 100%						29,85
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	INICIAL	DESEMBOLSADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
JANEIRO A FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO						
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.000,00	12.462,26	1.461,40	1.461,40		11,73
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	11.000,00	12.462,26	1.461,40	1.461,40		11,73
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	672.509,00	682.213,84	144.017,25	144.017,25		21,11

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	0,00
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	28.794,30
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	28.794,30

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.