

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 ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	225.100,00	225.100,00	54.136,23	63.928,16	28,40
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.500,00	29.500,00	11.937,29	11.937,29	40,47
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	28.000,00	28.000,00	11.937,29	11.937,29	42,63
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	7.358,90	9.406,90	58,79
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	15.000,00	15.000,00	7.358,90	9.406,90	62,71
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	29.231,36	33.401,45	44,77
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	29.230,66	33.395,55	47,71
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.600,00	1.600,00	0,70	1,60	0,04
Dívida Ativa do ISS	3.000,00	3.000,00	0,00	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	5.608,68	9.182,52	8,75
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	105.000,00	105.000,00	5.608,68	9.182,52	8,75
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	873.373,75	1.828.074,63	34,74
2.1- Cota-Parte FPM	3.410.000,00	3.410.000,00	611.234,26	1.297.861,80	38,06
2.2- Cota-Parte ICMS	1.720.000,00	1.720.000,00	241.741,72	495.248,70	28,79
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	4.358,81	4.358,81	10,90
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	7.332,07	14.974,88	29,95
2.5- Cota-Parte ITR	2.500,00	2.500,00	38,10	38,10	1,52
2.6- Cota-Parte IPVA	40.000,00	40.000,00	8.668,79	15.592,34	38,98
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	927.509,98	1.892.002,79	34,48
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	12.509,95	14.675,37	30,57
4.1- Transferências do Salário-Educação	11.000,00	11.000,00	6.344,99	7.718,41	70,17
4.2- Outras Transferências do FNDE	37.000,00	37.000,00	6.164,96	6.956,96	18,80
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 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	188.600,00	188.600,00	30.595,33	58.784,01	31,17
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	236.600,00	236.600,00	43.105,28	73.459,38	31,05

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	957.284,00	957.284,00	159.648,42	333.791,95	34,87
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	625.053,00	625.053,00	112.039,16	237.897,93	38,06
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	315.276,00	315.276,00	44.311,22	90.321,60	28,65
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	-	0,00	798,96	798,96	0,00
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	9.165,00	9.165,00	1.339,15	2.696,63	29,42
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	458,00	458,00	5,07	5,07	1,11
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	7.332,00	7.332,00	1.154,86	2.071,76	28,26
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	138.500,00	138.500,00	31.765,21	60.559,51	43,73
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	135.000,00	135.000,00	31.765,21	60.559,51	44,86
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	-127.883,21	-273.232,44	33,23

[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

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 ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	23.216,12	51.907,30	59,57
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	23.216,12	51.907,30	59,57
13- OUTRAS DESPESAS	55.400,00	58.092,02	19.924,37	41.499,55	71,44
13.1- Com Educação Infantil	55.400,00	58.092,02	19.924,37	41.499,55	71,44
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	43.140,49	93.406,85	64,32
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL * (12 / 10) x 100%					85,71

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	231.877,50	473.000,70	34,48

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	22.357,12	53.144,87	46,58
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	55.400,00	58.092,02	19.924,37	41.499,55	71,44
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.000,00	56.000,00	2.432,75	11.645,32	20,80
18- ENSINO FUNDAMENTAL	546.109,00	581.659,56	106.532,19	218.300,29	37,53
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.100,00	87.138,03	23.216,12	51.907,30	59,57
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	463.009,00	494.521,53	83.316,07	166.392,99	33,65
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	699.751,58	128.889,31	271.445,16	38,79

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-273.232,44
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 ACRESCIMO 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)	-273.232,44
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	28,79

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	4.745,02	6.206,42	49,80
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	4.745,02	6.206,42	49,80
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	672.509,00	712.213,84	133.634,33	277.651,58	38,98

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

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

SALDO ATÉ O BIMESTRE

CANCELADO EM 2008

(g) Continuação 3.3

MUNICÍPIO DE CUNHATAI

37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

0,00

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	60.559,51
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	60.559,51

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.