

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 JUNHO 2008/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	17.219,57	81.147,73	36,05
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.500,00	29.500,00	901,77	12.839,06	43,52
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	28.000,00	28.000,00	895,06	12.832,35	45,83
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.500,00	1.500,00	6,71	6,71	0,45
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	850,00	10.256,90	64,11
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	15.000,00	15.000,00	850,00	10.256,90	68,38
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	9.783,22	43.184,67	57,89
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	9.781,79	43.177,34	61,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.600,00	1.600,00	1,43	2,13	0,13
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	5.684,58	14.867,10	14,16
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	105.000,00	105.000,00	5.684,58	14.867,10	14,16
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	892.630,89	2.720.705,52	51,70
2.1- Cota-Parte FPM	3.410.000,00	3.410.000,00	642.924,44	1.940.786,24	56,91
2.2- Cota-Parte ICMS	1.720.000,00	1.720.000,00	233.583,60	728.832,30	42,37
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	2.179,40	6.538,21	16,35
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	8.219,89	23.194,77	46,39
2.5- Cota-Parte ITR	2.500,00	2.500,00	0,00	38,10	1,52
2.6- Cota-Parte IPVA	40.000,00	40.000,00	5.723,56	21.315,90	53,29
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	909.850,46	2.801.853,25	51,06

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	9.822,61	24.497,98	51,04
4.1- Transferências do Salário-Educação	11.000,00	11.000,00	3.418,61	11.137,02	101,25
4.2- Outras Transferências do FNDE	37.000,00	37.000,00	6.404,00	13.360,96	36,11
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO 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	21.597,88	80.381,89	42,62
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	236.600,00	236.600,00	31.420,49	104.879,87	44,33

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	964.616,00	964.616,00	163.338,58	497.130,53	51,54
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	625.053,00	625.053,00	117.848,00	355.745,93	56,91
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	315.276,00	315.276,00	42.815,82	133.137,42	42,23
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	399,48	1.198,44	16,35
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	9.165,00	9.165,00	1.512,50	4.209,13	45,93
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	458,00	458,00	0,00	5,07	1,11
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	7.332,00	7.332,00	762,78	2.834,54	38,66
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	138.500,00	138.500,00	32.082,44	92.641,95	66,89
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	135.000,00	135.000,00	32.082,44	92.641,95	68,62
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)	-	-829.616,00	-131.256,14	-404.488,58	48,76

[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

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO 2008/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	147.138,03	24.340,89	76.248,19	51,82
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	83.100,00	147.138,03	24.340,89	76.248,19	51,82
13- OUTRAS DESPESAS	55.400,00	82.092,02	19.669,89	61.169,44	74,51
13.1- Com Educação Infantil	55.400,00	82.092,02	19.669,89	61.169,44	74,51
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	229.230,05	44.010,78	137.417,63	59,95
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					82,30

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	227.462,62	700.463,31	51,06
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	118.092,02	27.787,24	80.932,11	68,53
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	55.400,00	82.092,02	19.669,89	61.169,44	74,51
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.000,00	36.000,00	8.117,35	19.762,67	54,90
18- ENSINO FUNDAMENTAL	546.109,00	705.659,56	117.902,15	336.202,44	47,64
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.100,00	147.138,03	24.340,89	76.248,19	51,82
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	463.009,00	558.521,53	93.561,26	259.954,25	46,54
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	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)	661.509,00	823.751,58	145.689,39	417.134,55	50,64
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)			-404.488,58		
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)			-404.488,58		
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%			29,32		

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	4.033,53	10.239,95	82,17
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	4.033,53	10.239,95	82,17
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	672.509,00	836.213,84	149.722,92	427.374,50	51,11

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

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 JUNHO 2008/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	92.641,95
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	92.641,95

FONTE:

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988² 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.