

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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS:	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	226.725,00	226.725,00	22.087,37	103.245,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	31.125,00	31.125,00	468,74	13.318,51
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	28.000,00	28.000,00	459,38	13.291,73
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.500,00	1.500,00	9,36	16,07
Dívida Ativa do IPTU	1.625,00	1.625,00	0,00	10,71
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	16.000,00	16.000,00	6.250,07	16.506,97
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	15.000,00	15.000,00	6.250,07	16.506,97
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ITBI	-	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
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	74.600,00	74.600,00	9.764,77	52.949,44
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.000,00	70.000,00	9.761,38	52.938,72
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.600,00	1.600,00	3,39	5,52
Dívida Ativa do ISS	3.000,00	3.000,00	0,00	5,20
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	105.000,00	105.000,00	5.603,79	20.470,89
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	105.000,00	105.000,00	5.603,79	20.470,89
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IRRF	-	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
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.262.500,00	5.262.500,00	891.227,41	3.611.932,93
2.1- Cota-Parte FPM	3.410.000,00	3.410.000,00	599.019,07	2.539.805,31
2.2- Cota-Parte ICMS	1.720.000,00	1.720.000,00	273.495,27	1.002.327,57
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	40.000,00	40.000,00	2.179,40	8.717,61
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	7.469,22	30.663,99
2.5- Cota-Parte ITR	2.500,00	2.500,00	103,73	141,83
2.6- Cota-Parte IPVA	40.000,00	40.000,00	8.960,72	30.276,62
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	5.489.225,00	5.489.225,00	913.314,78	3.715.178,74
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS:	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	48.000,00	48.000,00	10.826,11	35.324,09
4.1- Transferências do Salário-Educação	11.000,00	11.000,00	3.448,11	14.585,13
4.2- Outras Transferências do FNDE	37.000,00	37.000,00	7.378,00	20.738,96
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	47.000,00	47.000,00	14.575,36	43.726,08
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	193.150,00	193.150,00	30.862,10	119.587,43
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	288.150,00	288.150,00	56.263,57	198.637,60

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS:	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	964.616,00	964.616,00	162.910,19	660.040,72
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	625.053,00	625.053,00	109.800,14	465.546,07
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	315.276,00	315.276,00	50.131,64	183.269,06
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	399,48	1.597,92
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	9.165,00	9.165,00	1.371,18	5.580,31
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	458,00	458,00	13,50	18,57
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	7.332,00	7.332,00	1.194,25	4.028,79
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	138.500,00	138.500,00	32.988,93	125.630,88
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	135.000,00	135.000,00	32.988,93	125.630,88
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	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
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-829.616,00	-129.921,26	-534.409,84

[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

R\$ 1,00

S

$\frac{\%}{(c) = (b/a) \times 100}$
45,54
42,79
47,47
1,07
0,66
0,00
103,17
110,05
0,00
0,00
0,00
70,98
75,63
0,35
0,17
0,00
19,50
19,50
0,00
0,00
68,64
74,48
58,27
21,79
61,33
5,67
75,69
0,00
67,68

S

$\frac{\%}{(c) = (b/a) \times 100}$
73,59
132,59
56,05
93,03
0,00
61,91
68,94

S

$\frac{\%}{(c) = (b/a) \times 100}$
68,43
74,48
58,13
21,79
60,89
4,05
54,95
90,71
93,06
0,00
0,00
64,42

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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	83.100,00	147.138,03	24.316,96	100.565,15
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	83.100,00	147.138,03	24.316,96	100.565,15
13- OUTRAS DESPESAS	55.400,00	82.092,02	19.588,94	80.758,38
13.1- Com Educação Infantil	55.400,00	82.092,02	19.588,94	80.758,38
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	138.500,00	229.230,05	43.905,90	181.323,53
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%				

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)
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	1.372.306,25	1.372.306,25	228.328,70	928.794,69

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	111.400,00	118.092,02	20.874,55	101.806,66
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	55.400,00	82.092,02	19.588,94	80.758,38
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.000,00	36.000,00	1.285,61	21.048,28
18- ENSINO FUNDAMENTAL	546.109,00	715.659,56	114.238,52	450.440,96
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.100,00	147.138,03	24.316,96	100.565,15
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	463.009,00	568.521,53	89.921,56	349.875,81
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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)
22- OUTRAS	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	833.751,58	135.113,07	552.247,62

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALC

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	
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)	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.000,00	12.462,26	2.221,45	12.461,40
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	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	2.221,45	12.461,40
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	672.509,00	846.213,84	137.334,52	564.709,02

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		
---	--	--

S
% (f)=(e/d)x100
68,35
0,00
68,35
98,38
98,38
0,00
79,10
80,05

S
% (c)=(b/a)x100
67,68

S
% (f)=(e/d)x100
86,21
98,38
58,47
62,94
68,35
61,54
0,00
0,00
0,00

S
% (f)=(e/d)x100
0,00
66,24

DR
-534.409,84
-
-
-
-
-534.409,84
29,25

S
% (f)=(e/d)x100
99,99
0,00
0,00
99,99
66,73

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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM (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	
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	

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.

2008

0,00
125.630,88
0,00
0,00
125.630,88
