

MUNICÍPIO DE CORONEL MARTINS
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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	128.200,00	128.200,00	35.988,10	126.997,80	99,06
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	33.600,00	33.600,00	1.672,35	28.923,68	86,08
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	25.000,00	25.000,00	1.376,12	22.738,77	90,96
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	600,00	600,00	189,41	475,36	79,23
Dívida Ativa do IPTU	6.000,00	6.000,00	59,75	4.429,02	73,82
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00	47,07	1.280,53	64,03
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	12.000,00	12.000,00	1.590,00	9.403,60	78,36
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	12.000,00	12.000,00	1.590,00	9.403,60	78,36
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	–	0,00	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	44.600,00	44.600,00	12.545,15	51.383,31	115,21
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	44.000,00	44.000,00	12.541,30	51.375,28	116,76
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	3,85	8,03	4,02
Dívida Ativa do ISS	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	38.000,00	38.000,00	20.180,60	37.287,21	98,12
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	38.000,00	38.000,00	20.180,60	37.287,21	98,12
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	5.169.200,00	5.169.200,00	1.149.300,44	5.526.073,20	106,90
2.1- Cota-Parte FPM	3.700.000,00	3.700.000,00	886.660,29	3.992.584,63	107,91
2.2- Cota-Parte ICMS	1.360.000,00	1.360.000,00	248.075,27	1.434.410,98	105,47
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.000,00	20.000,00	1.016,61	11.182,71	55,91
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	46.000,00	46.000,00	8.080,17	39.114,14	85,03
2.5- Cota-Parte ITR	3.200,00	3.200,00	239,33	2.247,86	70,25
2.6- Cota-Parte IPVA	40.000,00	40.000,00	5.228,77	46.532,88	116,33
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	5.297.400,00	5.297.400,00	1.185.288,54	5.653.071,00	106,71
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	101.000,00	101.000,00	17.074,75	89.843,03	88,95
4.1- Transferências do Salário-Educação	52.000,00	52.000,00	8.844,33	53.401,45	102,70
4.2- Outras Transferências do FNDE	49.000,00	49.000,00	8.230,42	36.441,58	74,37
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	64.000,00	64.000,00	8.458,77	74.768,38	116,83
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	0,00	0,00	109,71	746,48	149.458.452.600,02
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	165.000,00	165.000,00	25.643,23	165.357,86	100,22

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	945.354,36	945.354,36	179.480,49	979.675,53	103,63
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	678.210,00	678.210,00	131.612,19	700.927,83	103,35
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	249.288,00	249.288,00	45.472,15	262.809,49	105,42
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	3.666,00	3.666,00	186,34	2.049,75	55,91
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	8.431,80	8.431,80	1.481,09	7.169,64	85,03
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	426,56	426,56	31,86	294,50	69,04
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	5.332,00	5.332,00	696,86	6.424,32	120,49
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	384.000,00	384.000,00	89.798,35	526.589,39	137,13
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	380.000,00	380.000,00	103.964,21	522.038,90	137,38
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	4.000,00	4.000,00	-14.165,86	4.550,49	113,76
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	–	-565.354,36	-75.516,28	-457.636,63	80,95

[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 CORONEL MARTINS
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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	247.000,00	350.900,00	106.108,57	330.027,52	0,00	94,05
12.1- Com Educação Infantil	68.000,00	91.200,00	23.726,14	84.832,69	0,00	93,02
12.2- Com Ensino Fundamental	179.000,00	259.700,00	82.382,43	245.194,83	0,00	94,41
13- OUTRAS DESPESAS	137.000,00	197.100,00	36.064,72	173.291,13	0,00	87,92
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	137.000,00	197.100,00	36.064,72	173.291,13	0,00	87,92
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	384.000,00	548.000,00	142.173,29	503.318,65	0,00	91,85
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%						62,67

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	1.324.350,00	1.324.350,00	296.322,14	1.413.267,75	106,71

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	68.000,00	91.200,00	23.726,14	84.832,69	0,00	93,02
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	68.000,00	91.200,00	23.726,14	84.832,69	0,00	93,02
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18- ENSINO FUNDAMENTAL	584.000,00	771.000,00	242.896,11	723.241,80	0,00	93,81
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	316.000,00	456.800,00	118.447,15	418.485,96	0,00	91,61
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	268.000,00	314.200,00	124.448,96	304.755,84	0,00	96,99
19- ENSINO MÉDIO	0,00	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 EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
20- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	0,00
22- OUTRAS	4.000,00	3.000,00	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)	656.000,00	865.200,00	266.622,25	808.074,49	0,00	93,40

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-457.636,63
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	11.253,92
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)	4.550,49
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	-441.832,22
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	22,11

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	52.000,00	52.000,00	4.616,00	46.893,49	0,00	90,18
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	280.995,64	351.977,94	146.565,71	328.308,02	1.199,51	93,62
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	332.995,64	403.977,94	151.181,71	375.201,51	1.199,51	93,17
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	988.995,64	1.269.177,94	417.803,96	1.183.276,00	1.199,51	93,33

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

Continua 2/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	17.465,18
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	522.038,90
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	520.951,84

37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
---	------	------

MUNICÍPIO DE CORONEL MARTINS
 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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	17.465,18
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	522.038,90
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	520.951,84
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	4.550,49
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	23.102,73

Coronel Martins, 03/02/2009

Ademir Madela
 Prefeito Municipal

Loacir Milto Fin
 Contador CRC-SC 015345/O-2

Fabiano Joton
 COORDENADOR DO CONTROLE INTERNO

FORNECEDOR:

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.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do acréscimo do FUNDEB foi de R\$ 11.253,92, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.