MUNICÍPIO DE NOVO HORIZONTE

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	100.800,00	100.800,00	32.757,25	135.992,31	134,91
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	13.700,00	13.700,00	1.217,87	16.567,26	120,93
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	12.700,00	12.700,00	1.007,59	14.942,49	117,66
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	210,28	1.624,77	162,48
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	27.600,00	27.600,00	8.358,00	27.517,79	99,70
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	27.600,00	27.600,00	8.358,00	27.517,79	99,70
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	17.600,00	17.600,00	6.295,71	24.982,15	141,94
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	16.600,00	16.600,00	6.295,71	24.982,15	150,49
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
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	41.900,00	41.900,00	16.885,67	66.925,11	159,73
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	41.900,00	41.900,00	16.885,67	66.925,11	159,73
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	5.022.600,00	5.022.600,00	949.367,15	4.890.613,45	97,37
2.1- Cota-Parte FPM	3.091.000,00	3.091.000,00	566.119,03	3.105.924,34	100,48
2.2- Cota-Parte ICMS	1.803.000,00	1.803.000,00	347.448,42	1.647.896,08	91,40
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	33.000,00	33.000,00	2.820,48	14.102,40	42,73
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	44.000,00	44.000,00	10.838,21	50.120,22	113,91
2.5- Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	2.288,12	2.685,93	134,30
2.6- Cota-Parte IPVA	49.600,00	49.600,00	19.852,89	69.884,48	140,90
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	5.123.400,00	5.123.400,00	982.124,40	5.026.605,76	98,11

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	93.000,00	93.000,00	17.468,33	75.480,31	81,16
4.1- Transferências do Salário-Educação	82.000,00	82.000,00	14.801,93	64.814,71	79,04
4.2- Outras Transferências do FNDE	11.000,00	11.000,00	2.666,40	10.665,60	96,96
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	1.000,00	1.000,00	125,36	1.430,30	143,03
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	94.000,00	94.000,00	17.593,69	76.910,61	81,82

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	739.050,00	739.050,00	172.911,65	892.115,55	120,71
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	463.650,00	463.650,00	103.769,57	569.315,64	122,79
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	270.450,00	270.450,00	63.687,27	301.412,33	111,45
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	4.950,00	4.950,00	516,98	2.584,92	52,22
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	–	0,00	1.986,75	9.131,65	0,00
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	–	0,00	304,98	357,88	0,00
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	–	0,00	2.646,10	9.313,13	0,00
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	390.000,00	390.000,00	77.665,08	386.204,71	99,03
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	390.000,00	390.000,00	77.665,08	386.204,71	99,03
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	–	0,00	0,00	0,00	0,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	–	-349.050,00	-95.246,57	-505.910,84	144,94

[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

Continua 1/3

MUNICÍPIO DE NOVO HORIZONTE

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	390.000,00	509.516,56	105.755,94	364.338,83	71,51
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	390.000,00	509.516,56	105.755,94	364.338,83	71,51
13- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	390.000,00	509.516,56	105.755,94	364.338,83	71,51
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL [1] (12 / 10) x 100%					94,34

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]	1.280.850,00	1.280.850,00	245.531,10	1.256.651,44	98,11

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	57.000,00	66.000,00	10.929,63	51.195,34	77,57
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	57.000,00	66.000,00	10.929,63	51.195,34	77,57
18- ENSINO FUNDAMENTAL	959.050,00	1.152.516,56	206.765,28	857.743,24	74,42
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	390.000,00	509.516,56	105.755,94	364.338,83	71,51
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	569.050,00	643.000,00	101.009,34	493.404,41	76,73
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	0,00	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)	1.016.050,00	1.218.516,56	217.694,91	908.938,58	74,59

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-505.910,84
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)	-505.910,84
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[3] [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	28,15

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	82.000,00	85.000,00	17.780,27	72.092,51	84,81
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	115.000,00	235.650,00	19.788,27	215.482,29	91,44
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	377.000,00	500.650,00	37.568,54	287.574,80	57,44
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	1.393.050,00	1.719.166,56	255.263,45	1.196.513,38	69,60

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	48.516,56

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

Continuação 39

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	48.516,56
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	386.204,71
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	369.187,88
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	65.533,39

NOVO HORIZONTE, 05/11/2008

ELI MARIOTT
PREFEITO MUNICIPAL

ARNO GOLDCSHMIDT
SECRETARIO SAF

VALDEMAR PEDRO GOBI
TÉC.CONTÁBIL CRC/SC 17691-0

OLANI FATIMA ROVARIS
CONTROLE INTERNO

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.