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 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	100.800,00	100.800,00	37.457,17	173.449,48	172,07
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	13.700,00	13.700,00	2.828,52	19.395,78	141,58
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	12.700,00	12.700,00	2.271,61	17.214,10	135,54
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	556,91	2.181,68	218,17
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	8.060,00	35.577,79	128,91
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	27.600,00	27.600,00	8.060,00	35.577,79	128,91
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	7.754,72	32.736,87	186,00
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	16.600,00	16.600,00	7.754,72	32.736,87	197,21
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	18.813,93	85.739,04	204,63
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	41.900,00	41.900,00	18.813,93	85.739,04	204,63
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	1.255.143,95	6.145.757,40	122,36
2.1- Cota-Parte FPM	3.091.000,00	3.091.000,00	886.660,29	3.992.584,63	129,17
2.2- Cota-Parte ICMS	1.803.000,00	1.803.000,00	342.768,65	1.990.664,73	110,41
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	33.000,00	33.000,00	2.820,48	16.922,88	51,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	44.000,00	44.000,00	11.210,48	61.330,70	139,39
2.5- Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	73,12	2.759,05	137,95
2.6- Cota-Parte IPVA	49.600,00	49.600,00	11.610,93	81.495,41	164,31
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	1.292.601,12	6.319.206,88	123,34

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	17.536,11	93.016,42	100,02
4.1- Transferências do Salário-Educação	82.000,00	82.000,00	14.869,71	79.684,42	97,18
4.2- Outras Transferências do FNDE	11.000,00	11.000,00	2.666,40	13.332,00	121,20
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	604,33	2.034,63	203,46
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	94.000,00	94.000,00	18.140,44	95.051,05	101,12

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	198.570,83	1.090.686,38	147,58
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	463.650,00	463.650,00	131.612,19	700.927,83	151,18
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	270.450,00	270.450,00	62.829,45	364.241,78	134,68
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	4.950,00	4.950,00	516,98	3.101,90	62,66
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	_	0,00	2.054,91	11.186,56	0,00
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	_	0,00	9,71	367,59	0,00
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	_	0,00	1.547,59	10.860,72	0,00
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	390.000,00	390.000,00	77.387,66	463.592,37	118,87
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	390.000,00	390.000,00	77.387,66	463.592,37	118,87
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	-121.183,17	-627.094,01	179,66

[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 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	390.000,00	509.516,56	132.234,53	496.573,36	0,00	97,46
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	390.000,00	509.516,56	132.234,53	496.573,36	0,00	97,46
13- OUTRAS DESPESAS	0,00	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	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	390.000,00	509.516,56	132.234,53	496.573,36	0,00	97,46
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL [1] (12 / 10) x 100%						107,11

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	323.150,28	1.579.801,72	123,34

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	57.000,00	66.700,00	14.753,09	65.948,43	0,00	98,87
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	57.000,00	66.700,00	14.753,09	65.948,43	0,00	98,87
18- ENSINO FUNDAMENTAL	959.050,00	1.241.016,56	342.542,17	1.200.285,41	0,00	96,72
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	390.000,00	509.516,56	132.234,53	496.573,36	0,00	97,46
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	569.050,00	731.500,00	210.307,64	703.712,05	0,00	96,20
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	1.307.716,56	357.295,26	1.266.233,84	0,00	96,83

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-627.094,01
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)	-627.094,01
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[3] [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	29,96

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	82.000,00	85.000,00	8.993,68	81.086,19	0,00	95,40
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	180.000,00	180.000,00	126.750,00	126.750,00	0,00	70,42
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	115.000,00	232.650,00	10.707,24	226.189,53	0,00	97,22
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	377.000,00	497.650,00	146.450,92	434.025,72	0,00	87,22
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	1.393.050,00	1.805.366,56	503.746,18	1.700.259,56	0,00	94,18

Continua 2/3

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2008

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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	48.516,56
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	463.592,37
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	499.002,45
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	13.106,48

NOVO HORIZONTE, 19/01/2009

ELI MARIOTT
PREFEITO MUNICIPAL

ARNO GOLDSCHMIDT
SECRETARIA SAF

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

OLANI F. 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.

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.