

MUNICÍPIO DE PORTO UNIAO
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)

RS 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	3.877.500,00	3.877.500,00	480.198,41	3.425.275,19	88,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.431.000,00	2.431.000,00	255.731,51	2.310.595,70	95,05
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	163.717,90	1.758.033,47	87,90
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	60.000,00	60.000,00	9.220,63	25.929,08	43,22
Dívida Ativa do IPTU	300.000,00	300.000,00	36.868,55	278.309,34	92,77
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	71.000,00	71.000,00	45.924,43	248.323,81	349,75
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	340.000,00	340.000,00	54.085,93	230.613,46	67,83
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	340.000,00	340.000,00	54.085,93	230.613,46	67,83
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	940.000,00	940.000,00	132.678,66	700.600,58	74,53
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	900.000,00	900.000,00	120.351,13	652.870,27	72,54
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	8.159,85	30.642,21	153,21
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	4.167,68	17.088,10	85,44
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	166.500,00	166.500,00	37.702,31	183.465,45	110,19
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	166.500,00	166.500,00	37.702,31	183.465,45	110,19
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	12.975.000,00	12.975.000,00	2.632.659,95	13.384.942,29	103,16
2.1- Cota-Parte FPM	7.815.000,00	7.815.000,00	1.509.650,76	8.282.464,90	105,98
2.2- Cota-Parte ICMS	4.000.000,00	4.000.000,00	844.824,52	3.935.226,70	98,38
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	6.723,80	33.619,01	42,02
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	135.000,00	135.000,00	25.836,29	118.986,65	88,14
2.5- Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	20.051,61	22.189,61	88,76
2.6- Cota-Parte IPVA	920.000,00	920.000,00	225.572,97	992.455,42	107,88
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.852.500,00	16.852.500,00	3.112.858,36	16.810.217,48	99,75
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	595.000,00	595.000,00	83.264,16	419.555,64	70,51
4.1- Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	56.828,96	294.780,39	98,26
4.2- Outras Transferências do FNDE	295.000,00	295.000,00	26.435,20	124.775,25	42,30
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	37.600,00	37.600,00	0,00	0,00	0,00
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	102.000,00	102.000,00	18.951,89	74.354,14	72,90
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	734.600,00	734.600,00	102.216,05	493.909,78	67,24

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	2.323.735,50	2.323.735,50	469.447,97	2.399.910,32	103,28
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	1.432.489,50	1.432.489,50	276.718,93	1.518.175,50	105,98
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	733.200,00	733.200,00	154.027,77	718.677,00	98,02
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	7.332,00	7.332,00	1.232,46	6.162,32	84,05
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	24.745,50	24.745,50	4.735,77	21.810,16	88,14
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	3.332,50	3.332,50	2.672,81	2.944,18	88,35
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	122.636,00	122.636,00	30.060,23	132.141,16	107,75
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.420.000,00	2.420.000,00	609.976,44	2.898.315,18	119,77
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.420.000,00	2.420.000,00	609.976,44	2.898.315,18	119,77
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)	96.264,50	96.264,50	140.528,47	498.404,86	517,75

[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

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	1.452.000,00	1.622.000,00	287.092,86	1.507.953,47	92,97
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	1.452.000,00	1.622.000,00	287.092,86	1.507.953,47	92,97
13- OUTRAS DESPESAS	968.000,00	1.324.326,00	203.893,65	1.045.318,02	78,93
13.1- Com Educação Infantil	70.000,00	373.000,00	36.026,89	366.799,10	98,34
13.2- Com Ensino Fundamental	898.000,00	951.326,00	167.866,76	678.518,92	71,32
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.420.000,00	2.946.326,00	490.986,51	2.553.271,49	86,66
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					52,03

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	4.213.125,00	4.213.125,00	778.214,59	4.202.554,37	99,75
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	1.020.000,00	1.574.000,00	292.225,91	1.154.532,95	73,35
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	70.000,00	373.000,00	36.026,89	366.799,10	98,34
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	950.000,00	1.201.000,00	256.199,02	787.733,85	65,59
18- ENSINO FUNDAMENTAL	3.345.208,00	3.898.141,77	691.825,71	3.085.770,51	79,16
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.350.000,00	2.573.326,00	454.959,62	2.186.472,39	84,97
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	995.208,00	1.324.815,77	236.866,09	899.298,12	67,88
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)	4.365.208,00	5.472.141,77	984.051,62	4.240.303,46	77,49
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)			153.361,17		
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)			230,00		
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)			153.591,17		
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%			24,31		

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	300.000,00	448.462,82	28.173,06	137.884,70	30,75
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	295.000,00	310.133,56	47.555,28	177.694,88	57,30
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	595.000,00	758.596,38	75.728,34	315.579,58	41,60
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	4.960.208,00	6.230.738,15	1.059.779,96	4.555.883,04	73,12

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	230,00

MUNICÍPIO DE PORTO UNIAO
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

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	52.905,93
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.898.315,18
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.420.934,47
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	530.286,64

PORTO UNIAO, 26/11/2008

RENATO STASIAK
PREFEITO MUNICIPAL

RICARDO DRAGONI
SECRETÁRIO DE FINANÇAS E CONTABILID

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.