MUNICÍPIO DE LEBON REGIS

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 2007/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	357.278,35	357.278,35	41.404,57	299.993,10	83,97
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	79.640,10	79.640,10	6.659,76	62.347,62	78,29
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	79.640,10	79.640,10	6.659,76	62.347,62	78,29
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	_	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IPTU	_	0,00	0,00	0,00	0,00
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	91.592,00	91.592,00	3.423,98	43.597,99	47,60
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	91.592,00	91.592,00	3.423,98	43.597,99	47,60
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	114.490,00	114.490,00	21.757,24	121.094,82	105,77
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	114.490,00	114.490,00	21.757,24	121.094,82	105,77
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	_	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	_	0,00	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	71.556,25	71.556,25	9.563,59	72.952,67	101,95
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	71.556,25	71.556,25	9.563,59	72.952,67	101,95
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	5.559.070,05	5.559.070,05	1.103.716,52	5.491.571,77	98,79
2.1- Cota-Parte FPM	3.461.415,30	3.461.415,30	636.076,24	3.369.101,20	97,33
2.2- Cota-Parte ICMS	1.819.000,00	1.819.000,00	390.836,33	1.861.748,29	102,35

Continua 1/6

MUNICÍPIO DE LEBON REGIS

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	_	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	126.607,75	126.607,75	19.148,95	93.571,44	73,91
2.5- Cota-Parte ITR	34.347,00	34.347,00	24.858,19	27.704,56	80,66
2.6- Cota-Parte IPVA	117.700,00	117.700,00	32.796,81	139.446,28	118,48
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	_	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	5.916.348,40	5.916.348,40	1.145.121,09	5.791.564,87	97,89

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	506.538,00	506.538,00	74.314,93	320.907,46	63,35
4.1- Transferências do Salário-Educação	_	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2- Outras Transferências do FNDE	506.538,00	506.538,00	74.314,93	320.907,46	63,35
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	192.646,75	192.646,75	24.248,95	373.635,26	193,95
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	699.184,75	699.184,75	98.563,88	694.542,72	99,34

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	_	0,00	177.174,55	897.084,25	0,00
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.1)	_	0,00	105.949,30	566.323,62	0,00
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.2)	_	0,00	65.113,30	311.635,83	0,00
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.3)	_	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%

Continua 2/6

MUNICÍPIO DE LEBON REGIS

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.4)	_	0,00	2.272,43	9.455,80	0,00
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.5)	_	0,00	1.655,53	1.824,69	0,00
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.6)	_	0,00	2.183,99	7.844,31	0,00
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.033.000,00	2.033.000,00	416.485,76	2.028.728,51	99,79
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.033.000,00	2.033.000,00	416.485,76	2.028.674,83	99,79
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	53,68	0,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	2.033.000,00	2.033.000,00	239.311,21	1.131.590,58	55,66

[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

MUNICÍPIO DE LEBON REGIS

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 2007/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	1.520.717,00	1.520.717,00	246.908,75	1.516.537,40	99,73
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	1.520.717,00	1.520.717,00	246.908,75	1.516.537,40	99,73
13- OUTRAS DESPESAS	2.000,00	32.000,00	5.841,24	6.675,84	20,86
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.000,00	32.000,00	5.841,24	6.675,84	20,86
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	1.522.717,00	1.552.717,00	252.749,99	1.523.213,24	98,10
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL [1] (12 / 10) x 100%					74,75

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]	1.479.087,10	1.479.087,10	286.280,27	1.447.891,22	97,89
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	95.900,00	95.900,00	1.602,29	37.962,97	39,59
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	95.900,00	95.900,00	1.602,29	37.962,97	39,59
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.930.612,00	3.040.612,00	428.503,30	2.768.853,85	91,06
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.522.717,00	1.552.717,00	252.749,99	1.523.213,24	98,10
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.407.895,00	1.487.895,00	175.753,31	1.245.640,61	83,72
19- ENSINO MÉDIO	9.630,00	9.630,00	4.500,00	4.500,00	46,73
20- ENSINO SUPERIOR	12.840,00	12.840,00	0,00	2.812,60	21,90
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Continua 4/6

MUNICÍPIO DE LEBON REGIS

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	165.587,00	165.587,00	983,00	51.441,18	31,07
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	3.214.569,00	3.324.569,00	435.588,59	2.865.570,60	86,19

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	626.128,99
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)	53,68
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	626.182,67
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[3] [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	37,65

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	178.138,00	208.138,00	38.034,68	186.220,41	89,47
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	178.138,00	208.138,00	38.034,68	186.220,41	89,47
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	3.392.707,00	3.532.707,00	473.623,27	3.051.791,01	86,39

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

Continua 5/6

MUNICÍPIO DE LEBON REGIS

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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 2007 (g)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	2.323,90	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2006	69.748,49
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.028.674,83
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.976.701,95
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	53,68
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	121.775,05

LEBON REGIS, 19/11/2007

MILTON SEBASTIÃO DE MELO	ADAIR DA SILVA MATTOS	SERGIO INHAIA
PREFEITO MUNICIPAL	CRC/SC 016.115/0-7 TEC. CONTABILIDADE	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.