

MUNICÍPIO DE ORLEANS
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
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLEANS

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	3.345.200,00	3.345.200,00	313.381,63	2.605.976,52	77,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.223.000,00	2.223.000,00	54.635,40	1.381.603,08	62,15
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.983.000,00	1.983.000,00	4.514,61	1.252.699,70	63,17
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	—	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IPTU	175.000,00	175.000,00	42.436,99	104.838,47	59,91
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	65.000,00	65.000,00	7.683,80	24.064,91	37,02
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	210.000,00	210.000,00	46.912,69	210.347,42	100,17
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	210.000,00	210.000,00	46.912,69	210.347,42	100,17
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	668.000,00	668.000,00	153.397,00	738.823,97	110,60
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	630.000,00	630.000,00	138.129,56	717.077,21	113,82
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	—	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	32.000,00	32.000,00	13.667,29	19.215,71	60,05
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	6.000,00	6.000,00	1.600,15	2.531,05	42,18
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	244.200,00	244.200,00	58.436,54	275.202,05	112,70
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	244.200,00	244.200,00	58.436,54	275.202,05	112,70
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	14.852.000,00	14.852.000,00	3.348.082,12	16.111.610,15	108,48
2.1- Cota-Parte FPM	7.300.000,00	7.300.000,00	2.018.437,87	8.230.286,55	112,74
2.2- Cota-Parte ICMS	5.900.000,00	5.900.000,00	1.062.138,77	6.147.431,05	104,19
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	8.740,40	52.442,39	87,40
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	192.000,00	192.000,00	34.737,80	197.449,39	102,84
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	490,99	10.482,10	104,82
2.6- Cota-Parte IPVA	1.390.000,00	1.390.000,00	223.536,29	1.473.518,67	106,01
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	—	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.197.200,00	18.197.200,00	3.661.463,75	18.717.586,67	102,86
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	395.500,00	395.500,00	72.364,37	397.625,09	100,54
4.1- Transferências do Salário-Educação	—	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2- Outras Transferências do FNDE	395.500,00	395.500,00	72.364,37	397.625,09	100,54
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	481.500,00	481.500,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	63.000,00	63.000,00	12.024,49	86.324,83	137,02
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	458.500,00	458.500,00	565.888,86	965.449,92	210,57

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	2.594.633,00	2.594.633,00	495.746,18	2.770.061,92	106,76
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	1.314.261,00	1.314.261,00	263.224,45	1.401.856,03	106,66
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	1.047.560,00	1.047.560,00	194.690,00	1.125.055,98	107,40
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	10.998,00	10.998,00	1.602,10	9.612,62	87,40
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	35.194,00	35.194,00	6.367,44	35.806,31	101,74
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	1.333,00	1.333,00	65,38	1.385,62	103,95
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	185.287,00	185.287,00	29.796,81	196.345,36	105,97
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.260.000,00	2.260.000,00	406.283,52	2.400.060,04	106,20
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.260.000,00	2.260.000,00	406.283,52	2.400.060,04	106,20
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)	—	-334.633,00	-89.462,66	-370.001,88	110,57

[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 DEZEMBRO 2008/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLEANS

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	1.817.000,00	1.888.122,10	447.253,15	1.888.122,10	0,00	100,00
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	1.817.000,00	1.888.122,10	447.253,15	1.888.122,10	0,00	100,00
13- OUTRAS DESPESAS	458.000,00	468.744,43	72.366,48	464.727,51	0,00	99,14
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	458.000,00	468.744,43	72.366,48	464.727,51	0,00	99,14
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.275.000,00	2.356.866,53	519.619,63	2.352.849,61	0,00	99,83
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%						78,67

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	4.549.300,00	4.549.300,00	915.365,94	4.679.396,67	102,86

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	654.000,00	758.463,18	180.201,52	751.392,47	0,00	99,07
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	654.000,00	758.463,18	180.201,52	751.392,47	0,00	99,07
18- ENSINO FUNDAMENTAL	4.095.500,00	4.163.390,98	855.579,11	4.159.150,09	0,00	99,90
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.275.000,00	2.356.866,53	519.619,63	2.352.849,61	0,00	99,83
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.820.500,00	1.806.524,45	335.959,48	1.806.300,48	0,00	99,99
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	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)	4.749.500,00	4.921.854,16	1.035.780,63	4.910.542,56	0,00	99,77

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	-370.001,88
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)	-370.001,88
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	28,21

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	251.000,00	234.270,00	24.347,00	233.897,00	0,00	99,84
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	481.500,00	481.500,00	481.500,00	0,00	100,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	237.500,00	979.959,92	28.915,80	154.056,95	700.000,00	87,15
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	488.500,00	1.695.729,92	534.762,80	869.453,95	700.000,00	92,55
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	5.238.000,00	6.617.584,08	1.570.543,43	5.779.996,51	700.000,00	97,92

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

MUNICÍPIO DE ORLEANS
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
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLEANS

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	3.947,29
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.400.060,04
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.404.827,76
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	-820,43

Orleans, 11/02/2009

Valmir José Bratti	Josélio Flávio Bussolo
Prefeito Municipal	CRC - 7547/0 - Téc. Contabilidade

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.