



Prefeitura Municipal de Esteio - Consolidação Total
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2008 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Lei 9.394/96, art. 72 - Anexo X

R\$ Reais

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	10.566.900,00	10.566.900,00	1.901.043,18	10.531.381,53	99,66 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.815.000,00	3.815.000,00	421.691,37	3.729.615,32	97,76 %
Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	2.970.000,00	2.970.000,00	301.194,05	3.019.028,98	101,65 %
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	25.000,00	25.000,00	8.586,10	25.588,80	102,36 %
Dívida Ativa do IPTU	630.000,00	630.000,00	82.397,19	516.859,07	82,04 %
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	190.000,00	190.000,00	29.514,03	168.138,47	88,49 %
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	790.200,00	790.200,00	235.510,62	987.571,02	124,98 %
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	790.000,00	790.000,00	235.510,62	987.571,02	125,01 %
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00 %
Dívida Ativa do ITBI	0,00	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	0,00 %
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.830.000,00	4.830.000,00	1.013.344,69	4.742.146,59	98,18 %
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.250.000,00	4.250.000,00	976.745,13	4.579.452,82	107,75 %
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.000,00	18.000,00	11.322,45	55.086,76	306,04 %
Dívida Ativa do ISS	520.000,00	520.000,00	19.885,24	86.033,31	16,54 %
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	42.000,00	42.000,00	5.391,87	21.573,70	51,37 %
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.131.700,00	1.131.700,00	230.496,50	1.072.048,60	94,73 %
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.131.700,00	1.131.700,00	230.496,50	1.072.048,60	94,73 %
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00 %
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	53.548.500,00	53.548.500,00	9.523.178,61	50.392.899,68	94,11 %
2.1 - Cota-Parte FPM	15.585.000,00	15.585.000,00	2.565.121,17	14.069.296,05	90,27 %
2.2 - Cota-Parte ICMS	33.180.000,00	33.180.000,00	6.547.916,86	31.167.703,56	93,94 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	997.500,00	997.500,00	199.568,75	930.777,11	93,31 %
2.5 - Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	6.866,70	13.621,32	227,02 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	3.780.000,00	3.780.000,00	203.705,13	4.211.501,64	111,42 %
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	64.115.400,00	64.115.400,00	11.424.221,79	60.924.281,21	95,02 %

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
4 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.025.000,00	2.025.000,00	324.568,81	1.561.416,55	77,11 %
4.1 - Transferências do Salário-Educação	1.650.000,00	1.650.000,00	242.970,81	1.245.202,47	75,47 %
4.2 - Outras Transferências do FNDE	375.000,00	375.000,00	81.598,00	316.214,08	84,32 %
5 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
7 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
8 - TOTAL DAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	2.025.000,00	2.025.000,00	324.568,81	1.561.416,55	77,11 %

Continua (1/3)



Prefeitura Municipal de Esteio - Consolidação Total
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2008 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação (2/3)

Lei 9.394/96, art. 72 - Anexo X

R\$ Reais

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
9 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.745.285,05	9.745.285,05	1.750.237,52	9.101.599,87	93,39 %
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB	2.856.730,50	2.856.730,50	470.186,72	2.578.901,98	90,27 %
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	6.081.894,00	6.081.894,00	1.200.233,16	5.713.040,07	93,94 %
9.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996 Destinada ao FUNDEB	119.145,00	119.145,00	15.167,50	75.837,50	63,65 %
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	182.841,75	182.841,75	36.580,95	170.611,45	93,31 %
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB	799,80	799,80	915,32	1.815,71	227,02 %
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	503.874,00	503.874,00	27.153,87	561.393,16	111,42 %
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	16.490.443,00	16.490.443,00	3.064.996,47	15.711.597,33	95,28 %
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	16.430.443,00	16.430.443,00	3.019.213,19	15.569.131,60	94,76 %
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	45.783,28	142.465,73	237,44 %
11 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	6.685.157,95	6.685.157,95	1.268.975,67	6.467.531,73	96,74 %

DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
12 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	15.780.561,00	15.709.222,59	2.278.186,69	12.382.097,60	78,82 %
12.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
12.2 - Com Ensino Fundamental	15.780.561,00	15.709.222,59	2.278.186,69	12.382.097,60	78,82 %
13 - OUTRAS DESPESAS	709.882,00	2.411.882,00	307.032,60	972.864,83	40,34 %
13.1 - Com Educação Infantil	463.150,00	1.181.900,00	38.558,30	192.604,91	16,30 %
13.2 - Com Ensino Fundamental	246.732,00	1.229.982,00	268.474,30	780.259,92	63,44 %
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB	16.490.443,00	18.121.104,59	2.585.219,29	13.354.962,43	73,70 %
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO CO MEDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL					78,81 %

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUT. E DESENV. DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
16 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	16.028.850,00	16.028.850,00	2.856.055,47	15.231.070,33	95,02 %

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUT. E DESENV. DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.172.955,00	5.108.655,00	749.767,26	4.030.949,96	78,90 %
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	463.150,00	1.181.900,00	38.558,30	192.604,91	16,30 %
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.709.805,00	3.926.755,00	711.208,96	3.838.345,05	97,75 %
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.185.029,50	19.538.476,48	2.918.903,59	15.103.181,34	77,30 %
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.027.293,00	16.939.204,59	2.546.660,99	13.162.357,52	77,70 %
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.157.736,50	2.599.271,89	372.242,60	1.940.823,82	74,67 %
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 %
22 - OUTRAS	1.276.178,00	1.528.588,00	166.266,99	788.407,23	51,58 %
23 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO	23.634.162,50	26.175.719,48	3.834.937,84	19.922.538,53	76,11 %

Continua (2/3)



Prefeitura Municipal de Esteio - Consolidação Total
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2008 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação (3/3)

Lei 9.394/96, art. 72 - Anexo X

R\$ Reais

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	6.467.531,73
25 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
26 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIB. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS NO EXERCÍCIO	0,00
27 - DESPESAS VINC. AO SUPERÁVIT FINANC. DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00
28 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	44.625,44
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	142.465,73
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	6.654.622,90
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	20,48 %

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
32 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.660.000,00	1.975.389,98	105.556,57	624.430,01	31,61 %
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	1.660.000,00	1.975.389,98	105.556,57	624.430,01	31,61 %
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	25.294.162,50	28.151.109,46	3.940.494,41	20.546.968,54	72,99 %

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2008
37 - Restos a pagar de despesa com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	111.449,20	44.625,44

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	Valor
38 - Saldo financeiro do FUNDEB em 31 de Dezembro do exercício anterior	515.375,71
38.1 - Ingresso de recursos do FUNDEB até o bimestre	15.569.131,60
38.2 - Pagamentos efetuados até o bimestre	13.160.574,38
38.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB até o bimestre	142.465,73
39 - Saldo financeiro do FUNDEB no exercício atual	3.066.398,66
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB (Extra)	0,00
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos (Extra)	0,00
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB (Extra)	0,00
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos (Extra)	0,00

SANDRA BEATRIZ SILVEIRA
Prefeita Municipal
CPF 352.111.560-72

JOSÉ LUIZ DAUDT
Secretário da Fazenda
CPF 211.492.080-15

JOSÉ AUGUSTO DOS SANTOS BORBA
Contador CRC 065979/0-3
CPF 617.485.600-34