

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA DO NORTE
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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	423.000,00	423.000,00	48.058,58	48.058,58	11,36
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	165.000,00	165.000,00	2.545,04	2.545,04	1,54
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	135.000,00	135.000,00	1.493,49	1.493,49	1,11
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	—	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IPTU	30.000,00	30.000,00	1.051,55	1.051,55	3,51
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	30.000,00	30.000,00	519,60	519,60	1,73
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	30.000,00	30.000,00	519,60	519,60	1,73
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	207.000,00	207.000,00	38.048,45	38.048,45	18,38
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	202.000,00	202.000,00	37.994,50	37.994,50	18,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	—	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	53,95	53,95	1,08
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	21.000,00	21.000,00	6.945,49	6.945,49	33,07
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	21.000,00	21.000,00	6.945,49	6.945,49	33,07
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	7.870.700,00	7.870.700,00	1.075.495,36	1.075.495,36	13,66
2.1- Cota-Parte FPM	3.900.000,00	3.900.000,00	686.627,54	686.627,54	17,61
2.2- Cota-Parte ICMS	3.605.700,00	3.605.700,00	363.162,82	363.162,82	10,07

PREVISÃO INICIAL

PREVISÃO ATUALIZADA

RECEITAS REALIZADAS

Continua 1/6

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA DO NORTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/6

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	135.000,00	135.000,00	14.647,19	14.647,19	10,85
2.5- Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	523,68	523,68	0,87
2.6- Cota-Parte IPVA	95.000,00	95.000,00	10.534,13	10.534,13	11,09
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	8.293.700,00	8.293.700,00	1.123.553,94	1.123.553,94	13,55
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	140.000,00	140.000,00	6.462,52	6.462,52	4,62
4.1- Transferências do Salário-Educação	90.000,00	90.000,00	6.462,52	6.462,52	7,18
4.2- Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO 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	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	170.000,00	170.000,00	6.462,52	6.462,52	3,80

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	1.434.949,31	1.434.949,31	195.148,76	195.148,76	13,60
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	714.870,00	714.870,00	125.858,77	125.858,77	17,61
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	660.924,81	660.924,81	65.639,58	65.639,58	9,93
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	13.747,50	13.747,50	0,00	0,00	0,00

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100

Continua 2/6

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA DO NORTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 3/6

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	24.745,50	24.745,50	2.197,08	2.197,08	8,88
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	7.998,00	7.998,00	50,32	50,32	0,63
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	12.663,50	12.663,50	1.403,01	1.403,01	11,08
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	795.000,00	795.000,00	128.807,07	128.807,07	16,20
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	780.000,00	780.000,00	128.459,02	128.459,02	16,47
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	15.000,00	15.000,00	348,05	348,05	2,32
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	–	-654.949,31	-66.689,74	-66.689,74	10,18

[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 3/6

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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	477.000,00	477.000,00	0,00	0,00	0,00
12.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2- Com Ensino Fundamental	477.000,00	477.000,00	0,00	0,00	0,00
13- OUTRAS DESPESAS	318.000,00	318.000,00	22.111,60	22.111,60	6,95
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	318.000,00	318.000,00	22.111,60	22.111,60	6,95
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	795.000,00	795.000,00	22.111,60	22.111,60	2,78
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					0,00

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	2.073.425,00	2.073.425,00	280.888,49	280.888,49	13,55

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	100.000,00	100.000,00	2.206,85	2.206,85	2,21
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	100.000,00	100.000,00	2.206,85	2.206,85	2,21
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.145.000,00	2.145.000,00	251.959,63	251.959,63	11,75
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	795.000,00	795.000,00	22.111,60	22.111,60	2,78
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.350.000,00	1.350.000,00	229.848,03	229.848,03	17,03
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

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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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)	2.245.000,00	2.245.000,00	254.166,48	254.166,48	11,32
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)				-66.689,74	
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)				348,05	
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)				-66.341,69	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				28,53	
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	90.000,00	90.000,00	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	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	2.415.000,00	2.415.000,00	254.166,48	254.166,48	10,52

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA DO NORTE
 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 FEVEREIRO 2008/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	110,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007		15,14
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		128.459,02
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		-88.337,26
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		348,05
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		217.159,47

PONTE ALTA DO NORTE, 24/04/2008

 LAERTES ANTONIO BORELLA
 PREFEITO MUNICIPAL

 PAULO ROBERTO FERREIRA
 CONTADOR - CRC 18.439

 JOCIMAR AFONSO COELHO
 CONTROLADOR 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.