

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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	74.783,30	284.117,03	67,17
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	165.000,00	165.000,00	3.864,51	41.320,17	25,04
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	135.000,00	135.000,00	2.039,32	36.786,93	27,25
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	1.825,19	4.533,24	15,11
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	1.037,20	8.628,29	28,76
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	30.000,00	30.000,00	1.037,20	8.628,29	28,76
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	53.252,13	194.597,19	94,01
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	202.000,00	202.000,00	53.187,66	194.461,35	96,27
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	64,47	135,84	2,72
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	16.629,46	39.571,38	188,44
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	21.000,00	21.000,00	16.629,46	39.571,38	188,44
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	1.006.160,61	4.043.234,61	51,37
2.1- Cota-Parte FPM	3.900.000,00	3.900.000,00	599.019,07	2.539.805,31	65,12
2.2- Cota-Parte ICMS	3.605.700,00	3.605.700,00	372.032,68	1.381.775,44	38,32
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	75.000,00	75.000,00	2.964,62	11.858,49	15,81
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	135.000,00	135.000,00	9.758,99	44.387,53	32,88
2.5- Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	839,70	1.952,17	3,25
2.6- Cota-Parte IPVA	95.000,00	95.000,00	21.545,55	63.455,67	66,80
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	1.080.943,91	4.327.351,64	52,18
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	17.820,45	78.243,42	55,89
4.1- Transferências do Salário-Educação	90.000,00	90.000,00	12.569,09	55.089,98	61,21
4.2- Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	5.251,36	23.153,44	46,31
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	30.000,00	30.000,00	6.255,12	9.382,68	31,28
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	170.000,00	170.000,00	24.075,57	87.626,10	51,54

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	182.872,77	735.247,10	51,24
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	714.870,00	714.870,00	109.800,14	465.546,07	65,12
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	660.924,81	660.924,81	68.193,55	252.351,16	38,18
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	13.747,50	13.747,50	543,40	2.173,62	15,81
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	24.745,50	24.745,50	1.463,87	6.658,19	26,91
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	7.998,00	7.998,00	0,00	62,11	0,78
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	12.663,50	12.663,50	2.871,81	8.455,95	66,77
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	795.000,00	795.000,00	130.997,24	512.434,02	64,46
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	780.000,00	780.000,00	129.262,87	507.900,53	65,12
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	1.734,37	4.533,49	30,22
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	—	-654.949,31	-53.609,90	-227.346,57	34,71

[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 PONTE ALTA DO NORTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

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

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	69.159,97	186.120,17	39,02
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	69.159,97	186.120,17	39,02
13- OUTRAS DESPESAS	318.000,00	318.000,00	70.812,20	215.413,97	67,74
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	70.812,20	215.413,97	67,74
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	795.000,00	795.000,00	139.972,17	401.534,14	50,51
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					36,32

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	270.235,98	1.081.837,91	52,18
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	9.228,03	15.585,42	15,59
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	100.000,00	100.000,00	9.228,03	15.585,42	15,59
18- ENSINO FUNDAMENTAL	2.145.000,00	2.145.000,00	309.219,95	1.010.814,93	47,12
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	795.000,00	795.000,00	139.972,17	401.534,14	50,51
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.350.000,00	1.350.000,00	169.247,78	609.280,79	45,13
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)	2.245.000,00	2.245.000,00	318.447,98	1.026.400,35	45,72
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)			-227.346,57		
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)			4.533,49		
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)			-222.813,08		
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%			28,87		

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	54.270,40	54.270,40	60,30
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	24.084,96	41.375,31	51,72
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	170.000,00	170.000,00	78.355,36	95.645,71	56,26
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	2.415.000,00	2.415.000,00	396.803,34	1.122.046,06	46,46

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

Continua 2/3

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 AGOSTO 2008/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

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	507.900,53
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-116.392,54
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	4.533,49
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	628.841,70

PONTE ALTA DO NORTE, 01/10/2008

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.