

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 2010/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

**RECEITAS DO ENSINO**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	686.556,53	686.556,53	51.046,99	51.046,99	7,44
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	235.865,65	235.865,65	3.933,76	3.933,76	1,67
1.1.1- IPTU	193.167,50	193.167,50	148,42	148,42	0,08
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	520,36	520,36	42,64	42,64	8,19
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	31.815,00	31.815,00	1.785,79	1.785,79	5,61
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.362,79	10.362,79	1.956,91	1.956,91	18,88
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	31.815,00	31.815,00	3.805,97	3.805,97	11,96
1.2.1- ITBI	31.815,00	31.815,00	3.805,97	3.805,97	11,96
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	359.363,88	359.363,88	34.943,84	34.943,84	9,72
1.3.1- ISS	353.000,00	353.000,00	34.835,65	34.835,65	9,87
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	766,63	766,63	19,12	19,12	2,49
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	5.302,50	5.302,50	46,04	46,04	0,87
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	294,75	294,75	43,03	43,03	14,60
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	59.512,00	59.512,00	8.363,42	8.363,42	14,05
1.4.1- IRRF	59.512,00	59.512,00	8.363,42	8.363,42	14,05
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	—	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	—	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	8.282.217,35	8.282.217,35	1.110.064,66	1.110.064,66	13,40
2.1- Cota-Parte FPM	4.392.000,00	4.392.000,00	646.946,30	646.946,30	14,73
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	4.392.000,00	4.392.000,00	646.946,30	646.946,30	14,73
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	—	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.503.134,85	3.503.134,85	436.913,45	436.913,45	12,47
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	79.537,50	79.537,50	3.158,34	3.158,34	3,97
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	143.167,50	143.167,50	9.040,50	9.040,50	6,31
2.5- Cota-Parte ITR	63.630,00	63.630,00	280,80	280,80	0,44
2.6- Cota-Parte IPVA	100.747,50	100.747,50	13.725,27	13.725,27	13,62
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	—	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>8.968.773,88</b>	<b>8.968.773,88</b>	<b>1.161.111,65</b>	<b>1.161.111,65</b>	<b>12,95</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	—	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	149.790,00	149.790,00	18.960,67	18.960,67	12,66
5.1- Transferências do Salário-Educação	89.947,50	89.947,50	18.693,29	18.693,29	20,78
5.2- Outras Transferências do FNDE	54.540,00	54.540,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.302,50	5.302,50	267,38	267,38	5,04
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	—	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	—	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	—	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	—	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	48.090,87	48.090,87	121,55	121,55	0,25
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>197.880,87</b>	<b>197.880,87</b>	<b>19.082,22</b>	<b>19.082,22</b>	<b>9,64</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	1.756.443,47	1.756.443,47	221.539,72	221.539,72	12,61
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	878.400,00	878.400,00	129.389,21	129.389,21	14,73
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	800.626,97	800.626,97	87.382,56	87.382,56	10,91
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	15.907,50	15.907,50	631,66	631,66	3,97
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	28.633,50	28.633,50	1.356,10	1.356,10	4,74
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	12.726,00	12.726,00	35,22	35,22	0,28
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	20.149,50	20.149,50	2.744,97	2.744,97	13,62
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	842.142,50	842.142,50	156.163,19	156.163,19	18,54
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	842.142,50	842.142,50	156.163,19	156.163,19	18,54
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	—	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	—	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>-914.300,97</b>	<b>-914.300,97</b>	<b>-65.376,53</b>	<b>-65.376,53</b>	<b>7,15</b>

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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 2010/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 2/3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	516.800,00	516.800,00	153.091,41	153.091,41	29,62
13.1- Com Educação Infantil	15.000,00	15.000,00	4.346,78	4.346,78	28,98
13.2- Com Ensino Fundamental	501.800,00	501.800,00	148.744,63	148.744,63	29,64
14- OUTRAS DESPESAS	341.250,00	341.250,00	6.717,15	6.717,15	1,97
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	341.250,00	341.250,00	6.717,15	6.717,15	1,97
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	858.050,00	858.050,00	159.808,56	159.808,56	18,62
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					—
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					98,03
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010 ²					0,00

**MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB**

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	2.242.193,47	2.242.193,47	290.277,91	290.277,91	12,95
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	539.679,95	539.679,95	7.811,47	7.811,47	1,45
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	4.346,78	4.346,78	28,98
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	524.679,95	524.679,95	3.464,69	3.464,69	0,66
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.557.577,41	2.557.577,41	164.800,36	164.800,36	6,44
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	843.050,00	843.050,00	155.461,78	155.461,78	18,44
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.714.527,41	1.714.527,41	9.338,58	9.338,58	0,54
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.097.257,36	3.097.257,36	172.611,83	172.611,83	5,57
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-65.376,53
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					—
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					—
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					—
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					—
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					-65.376,53
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					237.988,36
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					20,5

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	95.250,00	95.250,00	1.088,80	1.088,80	1,14
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	49.183,37	49.183,37	12.039,93	12.039,93	24,48
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	144.433,37	144.433,37	13.128,73	13.128,73	9,09
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.241.690,73	3.241.690,73	185.740,56	185.740,56	5,73
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2010 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	58,20		0,00		

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 2010/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009	208,90	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	156.163,19	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-8.090,19	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	164.462,28	0,00

PONTE ALTA DO NORTE, 26/03/2010

\_\_\_\_\_  
 RUBENS BERNARDO SCHMIDT  
 PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
 PAULO ROBERTO FERREIRA  
 CONTADOR - CRC 18.439

\_\_\_\_\_  
 JOCIMAR AFONSO COELHO  
 CONTROLADOR INTERNO

\_\_\_\_\_  
 ADENILSON LECHINESKI  
 SECRET. PLAN. ADM. E FINANÇAS

FORTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do FUNDEB foi de R\$ 2.191,60, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.