

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA DO NORTE - SC  
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 OUTUBRO 2010/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	57.196,96	376.046,20	54,77
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	235.865,65	235.865,65	4.748,31	64.976,66	27,55
1.1.1- IPTU	193.167,50	193.167,50	1.044,67	46.473,66	24,06
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	520,36	520,36	255,59	1.011,74	194,43
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	31.815,00	31.815,00	2.111,81	8.783,03	27,61
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.362,79	10.362,79	1.336,24	8.708,23	84,03
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	4.152,46	82.634,39	259,73
1.2.1- ITBI	31.815,00	31.815,00	4.152,46	82.634,39	259,73
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	38.359,76	185.100,75	51,51
1.3.1- ISS	353.000,00	353.000,00	38.221,28	184.155,76	52,17
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	766,63	766,63	37,35	241,14	31,45
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	5.302,50	5.302,50	55,08	335,07	6,32
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	294,75	294,75	46,05	368,78	125,12
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	9.936,43	43.334,40	72,82
1.4.1- IRRF	59.512,00	59.512,00	9.936,43	43.334,40	72,82
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	1.188.746,03	5.734.139,90	69,23
2.1- Cota-Parte FPM	4.392.000,00	4.392.000,00	577.799,59	3.115.524,65	70,94
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	-	0,00	577.799,59	3.115.524,65	0,00
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	4.392.000,00	4.392.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.503.134,85	3.503.134,85	535.611,29	2.402.550,88	68,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	79.537,50	79.537,50	3.158,34	15.791,70	19,85
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	143.167,50	143.167,50	10.728,50	47.703,47	33,32
2.5- Cota-Parte ITR	63.630,00	63.630,00	44.353,30	46.310,39	72,78
2.6- Cota-Parte IPVA	100.747,50	100.747,50	17.095,01	106.258,81	105,47
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>1.245.942,99</b>	<b>6.110.186,10</b>	<b>68,13</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO <input type="checkbox"/> ENSINO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	149.790,00	149.790,00	22.105,12	106.540,74	71,13
5.1- Transferências do Salário-Educação	89.947,50	89.947,50	14.715,85	75.377,19	83,80
5.2- Outras Transferências do FNDE	54.540,00	54.540,00	7.000,60	29.134,10	53,42
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.302,50	5.302,50	388,67	2.029,45	38,27
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	0,00	570.956,05	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	570.956,05	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	4.090,19	14.455,33	30,06
<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>26.195,31</b>	<b>691.952,12</b>	<b>349,68</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	237.446,12	1.144.420,81	65,16
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	878.400,00	878.400,00	115.559,86	623.104,64	70,94
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	800.626,97	800.626,97	107.122,09	480.509,36	60,02
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	15.907,50	15.907,50	631,66	3.158,30	19,85
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	28.633,50	28.633,50	1.917,54	7.485,93	26,14
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	12.726,00	12.726,00	8.796,10	8.911,41	70,03
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	20.149,50	20.149,50	3.418,87	21.251,17	105,47
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	842.142,50	842.142,50	177.941,15	837.479,49	99,45
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	842.142,50	842.142,50	177.941,15	837.479,49	99,45
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>-59.504,97</b>	<b>-306.941,32</b>	<b>33,57</b>
<b>DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2010/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	639.800,00	72.685,10	631.606,04	98,72
13.1- Com Educação Infantil	15.000,00	25.000,00	3.886,40	19.482,67	77,93
13.2- Com Ensino Fundamental	501.800,00	614.800,00	68.798,70	612.123,37	99,56
14- OUTRAS DESPESAS	341.250,00	374.746,06	111.732,15	173.684,07	46,35
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	341.250,00	374.746,06	111.732,15	173.684,07	46,35
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	858.050,00	1.014.546,06	184.417,25	805.290,11	79,37
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 FUNDAMENTAL 1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					75,42
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	311.485,75	1.527.546,53	68,13
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	132.214,42	5.609,64	31.194,52	23,59
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.000,00	25.000,00	3.886,40	19.482,67	77,93
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	524.679,95	107.214,42	1.723,24	11.711,85	10,92
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.557.577,41	2.035.573,47	261.260,10	1.163.664,55	57,17
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	843.050,00	989.546,06	180.530,85	785.807,44	79,41
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.714.527,41	1.046.027,41	80.729,25	377.857,11	36,12
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	2.167.787,89	266.869,74	1.194.859,07	55,12
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-306.941,32
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 <sup>4</sup>					—
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)					-306.941,32
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					1.501.800,39
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					24,58

**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	161.250,00	11.969,82	65.954,35	40,90
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	1.444.183,37	233.453,90	388.780,30	26,92
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	144.433,37	1.605.433,37	245.423,72	454.734,65	28,32
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.241.690,73	3.773.221,26	512.293,46	1.649.593,72	43,72
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 - SC  
 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 OUTUBRO 2010/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	837.479,49	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-10.638,34	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	848.326,73	0,00

PONTE ALTA DO NORTE, 25/11/2010

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

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

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

FORNE:

<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.