

MUNICÍPIO DE SAO BONIFACIO  
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>	23,750.00	23,750.00	1,147.99	1,147.99	4.83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	—	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1- IPTU	—	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	—	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	—	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	—	0.00	0.00	0.00	0.00
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	—	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1- ITBI	—	0.00	0.00	0.00	0.00
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	13,750.00	13,750.00	1,147.99	1,147.99	8.35
1.3.1- ISS	13,750.00	13,750.00	1,147.99	1,147.99	8.35
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	—	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	—	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	—	0.00	0.00	0.00	0.00
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	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
1.4.1- IRRF	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
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>	1,149,977.00	1,149,977.00	165,436.39	165,436.39	14.39
2.1- Cota-Parte FPM	1,123,037.00	1,123,037.00	161,736.58	161,736.58	14.40
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	1,123,037.00	1,123,037.00	161,736.58	161,736.58	14.40
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	—	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	—	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	—	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5- Cota-Parte ITR	—	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6- Cota-Parte IPVA	26,940.00	26,940.00	3,699.81	3,699.81	13.73
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>1,173,727.00</b>	<b>1,173,727.00</b>	<b>166,584.38</b>	<b>166,584.38</b>	<b>14.19</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	34,110.00	34,110.00	8,615.69	8,615.69	25.26
5.1- Transferências do Salário-Educação	34,110.00	34,110.00	8,615.69	8,615.69	25.26
5.2- Outras Transferências do FNDE	—	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	—	0.00	0.00	0.00	0.00
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	145,000.00	145,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>179,110.00</b>	<b>179,110.00</b>	<b>8,615.69</b>	<b>8,615.69</b>	<b>4.81</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>	1,272,863.00	1,272,863.00	188,781.53	188,781.53	14.83
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	938,430.00	938,430.00	129,389.21	129,389.21	13.79
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	300,000.00	300,000.00	55,989.30	55,989.30	18.66
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2,533.00	2,533.00	403.38	403.38	15.92
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	9,200.00	9,200.00	0.00	0.00	0.00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1,200.00	1,200.00	39.93	39.93	3.33
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	21,500.00	21,500.00	2,959.71	2,959.71	13.77
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	—	0.00	0.00	0.00	0.00
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	—	0.00	0.00	0.00	0.00
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>-1,272,863.00</b>	<b>-1,272,863.00</b>	<b>-188,781.53</b>	<b>-188,781.53</b>	<b>14.83</b>

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

## 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

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13.1- Com Educação Infantil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13.2- Com Ensino Fundamental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14- OUTRAS DESPESAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14.1- Com Educação Infantil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14.2- Com Ensino Fundamental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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) %					0.00
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	293,431.75	293,431.75	41,646.10	41,646.10	14.19
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	286,000.00	286,000.00	27,444.90	27,444.90	9.60
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	286,000.00	286,000.00	27,444.90	27,444.90	9.60
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1,259,500.00	1,259,500.00	71,525.85	71,525.85	5.68
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1,259,500.00	1,259,500.00	71,525.85	71,525.85	5.68
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	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	1,555,500.00	1,555,500.00	98,970.75	98,970.75	6.36
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-188,781.53
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)					-188,781.53
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					287,752.28
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					172.74

## 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	30,700.00	30,700.00	0.00	0.00	0.00
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	659,000.00	659,000.00	8,110.08	8,110.08	1.23
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	689,700.00	689,700.00	8,110.08	8,110.08	1.18
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	2,245,200.00	2,245,200.00	107,080.83	107,080.83	4.77
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	249.64		0.00		

MUNICÍPIO DE SAO BONIFACIO  
 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	11,520.39	0.00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0.00	0.00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	55,984.02	0.00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0.00	0.00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-44,463.63	0.00

\_\_\_\_\_  
 Laurino Peters  
 Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
 DENISE R. OLIVEIRA GOULART  
 Contador CRC/14676

\_\_\_\_\_  
 MARISA MOENSTER BACKES  
 Controle Interno

FONTE:

<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.